

JAAARREKENING 2022

(Samenvatting met toelichting)

Voor akkoord:



Jofien Brink

voorzitter



Theo Brugman

secretaris



Gerard Klein Koerkamp

penningmeester

Samenvatting jaarrekening 2022

Dit is een samenvatting van de jaarrekening 2022 van BOKD, de Drentse vereniging voor Dorpsbelangen en Dorpshuizen.

Het exploitatieoverzicht bevat het resultaat en de begroting van 2022 en ter vergelijking het resultaat van 2021.

De balans brengt de financiële positie van BOKD per eind 2022 in beeld.

➤ Exploitatieoverzicht 2022

Baten	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
1 Subsidie provincie Drenthe	€ 283.724	€ 283.724	€ 275.996
2 Bijdragen gemeenten	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
3 Contributies	€ 26.862	€ 25.000	€ 25.371
4 Activiteiten	€ 11.395	€ 10.000	€ 25.462
5 Projectbaten	€ 206.660	€ 60.000	€ 71.824
Totaal baten	€ 533.641	€ 383.724	€ 403.653
Lasten			
6 Knapzakroutes	€ 803	€ 6.500	€ 525
7 Activiteiten	€ 11.815	€ 20.000	€ 12.991
8 Projectkosten	€ 143.225	€ 10.000	€ 65.071
9 Salarissen en sociale lasten	€ 310.093	€ 294.734	€ 262.326
10 Afschrijvingen	€ 882	€ 1.500	€ 1.175
11 Overige bedrijfskosten	€ 58.930	€ 60.000	€ 60.929
Totaal lasten	€ 525.748	€ 392.724	€ 403.017
Bedrijfsresultaat	€ 7.893	-€ 9.000	€ 636
12 Saldo financiële lasten/baten	- € 764	-€ 200	- € 425
13 Mutatie bestemmingsreserves	- € 3.865	-	- € 169
14 Mutatie bestemmingsfonds	-	-	€ -
Resultaat	€ 3.264	- € 9.200	€ 42

➤ Toelichting op het exploitatieoverzicht

Algemeen

Het exploitatieresultaat is na mutaties (onttrekkingen en dotaties aan bestemmingsreserves, waaronder een toevoeging van € 7000 aan de bestemmingsreserve voor het 50-jarig jubileum in 2025) € 3.264 positief. Het BOKD-bestuur stelt voor dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

Toelichting op het exploitatieoverzicht (vervolg)

Subsidie provincie en bijdragen gemeenten

De door de provincie Drenthe verleende subsidie ad € 283.724 is mede bedoeld voor de uitvoering van de Sociale Agenda van de provincie.

De bijdragen van de gemeenten zijn overeenkomstig de begroting.

Contributies

De opbrengsten uit contributies zijn iets hoger dan begroot.

Opbrengsten en kosten van activiteiten

De opbrengsten en kosten van activiteiten hebben voornamelijk betrekking op cursusactiviteiten.

Projectbaten en projectkosten

De projectbaten betreffen met name de opbrengsten van het project Dorp in Beweging en het project Dementie. De projectkosten betreffen de gedeeltelijke doorbetaling van deze opbrengsten aan projectpartners.

Bij de baten gaat het ook om projecten van derden (o.a. LVKK en NMF-Drenthe) die een vergoeding voor de uitvoering ervan hebben betaald.

Knapzakroutes

De kosten voor de knapzakroutes betreffen voornamelijk de kosten verbonden aan de controlewerkzaamheden van de routes.

Salarissen en sociale lasten

De salarissen inclusief sociale lasten en pensioenlasten zijn aanmerkelijk hoger dan in 2021.

De stijging wordt vooral veroorzaakt door de inhuur van projectmedewerkers. Daarnaast zijn er de gebruikelijke cao-gerelateerde kostenstijgingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen hebben betrekking op de kantoorinventaris.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten betreffen huisvestingskosten (huur, verzekerings- en schoonmaakkosten), organisatiekosten (porti, telefoon en kantoorbenodigdheden), administratiekosten (incl. loonadministratie), automatiseringskosten (o.a. internet en website), representatiekosten, bestuurskosten en reis- en verblijfkosten.

Het totaal van deze kosten is qua orde van grootte overeenkomstig de begroting.

➤ Balans per 31 december 2022

Activa per		31-12-22		31-12-21
1 Inventaris		342		1.224
2 Voorraad		500		500
3 Vorderingen		57.497		52.282
4 Banktegoeden		147.286		337.005
Totaal		€205.625		€391.012
Passiva				
5 Eigen Vermogen		150.939		143.810
* Algemene reserve	89.467		86.203	
* Bestemmingsreserves	61.472		57.607	
6 Voorzieningen		3.991		6.944
7 Kortlopende schulden		50.695		240.258
Totaal		€ 205.625		€391.012

➤ Toelichting op de balans

Vorderingen

De vorderingen betreffen vooruitbetaalde bedragen, nog te factureren projectkosten en nog te ontvangen contributiegelden.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves betreffen de reservering voor ziektevervanging, de transitievergoedingen (bij evt. ontslag personeel) en de reserve voormalige SDD (Steunpunt Dorpshuizen Drenthe). Daarnaast is een reservepost aangelegd voor de viering van het 50-jarig jubileum in 2025. Deze reserve heeft na een dotatie dit jaar van € 7000 een omvang van € 15.000. De kosten voor dit jubileum kunnen zo over de voorliggende jaren worden verdeeld.

Voorzieningen

De voorzieningen betreffen het gereserveerde loopbaanbudget voor het personeel.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen naast de nog te betalen loonbelasting en de premies sociale verzekeringen de nog te betalen bijdrage aan het Odensehuis te Meppel.

Banktegoeden

De banktegoeden (rekening courant en spaarrekening) betreffen de per 31 december 2022 vrij opneembare liquide middelen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen betreft naast de algemene reserve de verschillende bestemmingsreserves.