

Agendapunt 5.1

Jaarrekening 2019 en financieel verslag.

Winst- en verliesrekening 2019

De winst- en verliesrekening 2019 laat een positief resultaat zien van € 11.565,07.

In dit resultaat zit een bedrag van € 2.327,31 dat toebehoort aan de commissie Reizen en een negatief bedrag van € 617,84 t.l.v. de commissie COE. Resteert € 9.855,60 als positief resultaat HEVO. In het voorstel resultaatverdeling wordt deze € 9.855,60 toegevoegd aan de algemene reserve.

Onder de lasten zien we vooral bij de diverse commissies bedragen in de begroting opgenomen die niet gebruikt zijn. Bij een evenement wordt veelal eerst gekeken of we ergens een subsidie kunnen krijgen. Als voorbeeld zie je bij de evenementencommissie een begroot bedrag van € 7.750 en in werkelijkheid is er maar € 23 gebruikt.

Het is goed om het jaar positief af te sluiten en het resultaat toe te kunnen voegen aan de algemene reserve. Deze reserve mag hoger worden om eventuele tegenvallers in de toekomst op te kunnen opvangen. Dit geldt temeer omdat voor de toekomst een aantal zaken onduidelijk is. Zo weten we niet of en wanneer we gaan aansluiten bij een landelijk koepel, hoe het subsidiebeleid er in de toekomst uitziet en wat we gaan doen met betrekking tot onze te krappe huisvesting.

De baten in de winst- en verliesrekening zijn vrij specifiek per onderdeel zichtbaar.

De post sponsorbijdragen bevat de opbrengst uit de Rabo Clubsupport, voorheen Clubkascampagne.

Bij de lasten daarentegen zijn veel posten gerubriceerd om het overzichtelijk te houden.

Voor de duidelijkheid worden de meest substantiële posten hieronder nader gespecificeerd. De werkelijke kosten zijn binnen de begroting gebleven.

Gebouw gebonden kosten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Huur de Ontmoeting	26.453,70	26.750	26.152,74
Energie en water	7.813,57	7.500	7.222,32
Energiebelasting retour	-1.865,00	-1.600	-2.322,00
Telefoon en internet	1.307,39	1.175	1.151,32
Verzekeringen	615,07	615	588,03
Belastingen	2.132,24	1.900	1.864,25
Schoonmaak	9.901,67	10.600	10.327,92
Schoonmaak middelen	1.490,58	1.200	1.156,96
Afvalcontainer	852,04	575	750,04
Onderhoud installaties	1.078,84	1.000	2.261,14
Onderhoud overige	450,79	500	1.366,50
Opbrengsten verhuur	-3.827,50	-3.500	-3.528,80
Overige huisvestingskosten	113,88	80	494,37
Dotatie voorziening	9.050,04	9.050	10.991,12
Totaal	55.567,31	55.845	58.475,91

Kosten bar.

De kosten van de bar zijn lager dan begroot, mede doordat bij de voorraadopname ook het statiegeld is meegenomen. Dat verschil is dus eenmalig.

In de jaarrekening is de term bestuurskosten gewijzigd in organisatiekosten. Dit om verwarring te voorkomen. Veel posten in deze rubriek zijn voor de gehele organisatie en niet specifiek voor het bestuur. Hier is wel een overschrijding van de begroting.

Het voorgenomen vrijwilligerspresentje in de begroting 2020 is in 2019 al in gang gezet.

Organisatiekosten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Administratiekosten	442,86	500	251,68
Drukwerk en kopieerkosten	3.332,72	2.500	2.556,94
Kantoorartikelen	528,40	500	1.295,07
Portiekosten	470,79	500	376,68
Recepties en bijeenkomsten	1.936,52	3.000	-
Vrijwilligerspresentje	2.241,86	-	-
Representatie	831,91	500	21,50
Vergaderkosten	1.328,60	1.000	543,59
Reis- en verblijfskosten	197,00	250	276,30
Bankkosten	3.091,23	2.800	2.724,25
Overige organisatiekosten	614,99	1.500	1.931,94
Dotatie voorziening	1.560,00	1.560	1.645,74
Totaal	16.576,88	14.610	11.623,69

Balans 2019

In de balans per 31-12-2019 zien we een aantal wijzigingen ten opzichte van 2018.

Met ingang van 2019 zijn we afgestapt van het activeren van duurzame bedrijfsmiddelen.

We zijn over-gegaan van activeren naar het vormen van een voorziening.

Bij voorzieningen voeg je elk jaar een vooraf vastgesteld bedrag toe aan de pot voorzieningen om te "sparen" voor de aanschaf of vervanging van duurzame bedrijfsmiddelen.

De bestaande duurzame bedrijfsmiddelen staan in een overzicht met daarbij de verwachte levensduur. In dit overzicht is duidelijk zichtbaar wat er in een bepaald jaar vervangen of nieuw aangeschaft moet worden.

Deze manier is even degelijk en veel overzichtelijker.

De werkkapitalen COE en Reizen zijn toegevoegd aan het eigen vermogen en benoemd als bestemmingsreserves.

Het totaal van de banksaldi van 17 clubs van € 25.332,07 staat voor hetzelfde bedrag als verplichting aan deze clubs, zodat dit geen invloed heeft op het exploitatieresultaat.

Daarnaast zijn er 7 clubs die de financiën via de hoofdrekening van HEVO voeren, dit staat in een rekening courant verhouding en zit ook niet in de exploitatie.

Hierna volgt de balans per 31-12-2019 en de winst- en verliesrekening 2019.

Ton van de Liefvoort - penningmeester