

Stand van zaken 31-12-2022

Exploitatierkening 2022



Lasten/Uitgaven	Bankrekening	Cont. Uitgaven	Excl.geld v. derden Incl. cont.uitgaven	Baten/Inkomsten	Bankrekening	Cont. Inkomsten	Excl.geld v. derden Incl. cont.inkomsten
Bankkosten	253,50		253,50	Ontvangen (spaar)bankrente	2,12		2,12
Kas / boodschappen pinpassen	513,00	3,18	516,18	1° contante kas /consumptie opbrengsten	2.252,18	210,00	2.462,18
Kosten activiteiten	855,70		855,70	Bijdragen deelnemers	0,00		0,00
Kosten voor vrijwilligers	30,19		30,19	?	0,00		0,00
Abonnementskosten	903,64		903,64	?	0,00		0,00
Administratiekosten	0,00		0,00	Vergoedingen onkosten/declaraties	20,93		20,93
Kosten drukwerk	208,73		208,73	?	0,00		0,00
Huur faciliteiten	0,00		0,00	Verhuur faciliteiten	575,00	0,00	575,00
Bestuurs/vergaderkosten	0,00		0,00	Subsidies	1.310,00		1.310,00
Donaties/giften aan derden (niet Naobuurtbus)	0,00		0,00	Donaties/giften van derden (niet Naobuurtbus	3.225,00		3.225,00
Inrichtings/inventariskosten	299,00		299,00	Inrichtings/inventarisatie (onttrekking balans)	0,00		0,00
Diverse kosten	30,00		30,00	Diverse inkomsten	0,00		0,00
Donatie/gift aan Naobuurtbus	2.200,00		2.200,00	?	0,00		0,00
5 jaars lening aan Naobuurtbus aflos+rente	-2.200,00		-2.200,00	?	0,00		0,00
Reguliere reservering (naar balans)	0,00		0,00	Reguliere investering (onttrekking balans)	0,00		0,00
Subtotaal lasten/uitgaven	€ 3.093,76	€ 3,18	€ 3.096,94	Subtotaal baten/inkomsten	€ 7.385,23	€ 210,00	€ 7.595,23
Verlies = onttrekking aan balans				Winst = reservering naar balans	€ 4.291,47	€ 206,82	€ 4.498,29
						door contante uitgaven min wisselgeld in kas	
Totaal lasten	€ 3.093,76	€ 3,18	€ 3.096,94	Totaal baten	€ 3.093,76	€ 3,18	€ 3.096,94

Balans 2022



Activa/Debet	Vermogen giraal	Incl. contante inkomsten	Verschillen	Passiva/Credit	Vermogen giraal	Incl. contante uitgaven	Verschillen
<u>Liquide middelen</u>				<u>Eigen vermogen</u>			
Kasgeld/contanten (incl. € 10,00 wisselgeld)	0,00	206,82		Eigen vermogen Naobuur	26.955,31	27.162,13	
Betaalrekening bank	5.035,38	5.035,38					
Spaarrekening bank	12.000,00	12.000,00					
<u>Debiteuren/vorderingen</u>				<u>Crediteuren/schulden</u>			
Openstaand bedrag lening Naobuurtbus	7.980,00	7.980,00		Naobuurtbus (jaarl.donatie afgeloste v.lening)	2.120,20	2.120,20	
Openstaande rente lening Naobuurtbus '22-'23	79,80	79,80		Naobuurtbus (te doneren rente v. lening)	79,80	79,80	
Openstaande overige debiteuren	49,00	49,00		Openstaande overige crediteuren	73,52	73,52	
Subtotaal liquide middelen	25.144,18	25.351,00	206,82	Subtotaal vermogen	29.228,83	29.435,65	206,82
						door wisselgeld kas	
<u>Algem. Reserve dotatie</u>				<u>Algem. reserve onttrekking</u>			
	3.846,81	4.053,63	206,82	t.b.v het Repair Café	176,63	176,63	0,00
			door wisselgeld in kas min contante uitgaven				
<u>Overige reserves dotatie</u>				<u>Overige reserves onttrekking</u>			
dotatie voor kosten vrijwilligers	0,00	0,00	0,00	naar exp.rek door onttrekking t.b.v. vrijwilligers	30,19	30,19	0,00
dotatie voor kosten Repair Café	0,00	0,00	0,00	naar exp.rek door onttrekking t.b.v. Repair Café	0,00	0,00	0,00
dotatie voor kosten 't Pannegie	444,66	444,66	0,00	naar exp.rek door onttrekking t.b.v. 't Pannegie	0,00	0,00	0,00
Subtotaal dotatie (= winst van jaarrekening)	4.291,47	4.498,29	206,82	Subtot. onttrekking (=totaal afname res. Fondsen)	206,82	206,82	0,00
Totaal activa/debet vermogen	€ 29.435,65	€ 29.642,47	€ 206,82	Totaal passiva/credit vermogen	€ 29.435,65	€ 29.642,47	€ 206,82
Vermogens verschil na correctie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00				

Reserveringen 2022



Reserveringen gerelateerd aan bestemmingen	Beschikbaar per 01-01-'22	Uitgaven over 2022	Ontvangen in 2022	Beschikbaar per 31-12-'22	Gedoteerd/ onttrokken Per 31-12-2022	Opmerking
Reservering bestrijding kosten vrijwilligers	690,00	30,19	0,00	659,81	30,19-	
Reservering Repair Café	0,00	386,70	386,70	0,00	0,00	-176,63 uit alg.res.
Reservering 't Pannegie	200,00	380,34	825,00	644,66	444,66	
Algemene reserve giraal	23.329,41	176,63	4.053,63	27.206,41	3.877,00	incl. tekort Rep.Café
Contant geld (waarvan € 10,00 wisselgeld in kas)				206,82	206,82	
Totaal beschikbare boekhoudkundige reserve	€ 24.219,41	€ 973,86	€ 5.265,33	€ 28.717,70		Over 2022 is
Totaal beschikbare girale & contante reserve	€ 12.739,41	€ 0,00	€ 4.502,79	€ 17.242,20	€ 4.498,29	totaal gewijzigd bij reserveringen

Voor akkoord:

Leden kascommissie:

mw. Henny Huijbers
dhr. Joost van Klinken

Inleiding

De jaarrekening 2022 voor exploitatie eindigt met een positief saldo van € 4.498,29 op een totaal jaaromzet van € 7.595,23. Dit werd mede mogelijk dankzij de afnemende risico's van de Corona pandemie, die meer en meer het karakter kreeg van een griepachtige infectieziekte. Die ontwikkeling maakte dat oude activiteiten weer opgestart konden worden en nieuwe initiatieven uit te proberen waren. Het opstarten van de activiteiten van voor Corona verliep in het begin wat moeizaam. We konden duidelijk merken dat in de 1^e helft van 2022 de mensen van onze doelgroepen nog wat huiverig waren weer volop deel te nemen aan de activiteiten. Ook hadden tijdens de Corona periode diverse vrijwilligers afgehaakt en waren ze wat anders gaan doen. Met als gevolg dat gedurende het hele jaar 2022 het lastig bleef alle activiteiten en reserveringen te bemensen met ingewerkte vrijwilligers. Vooral het inroosteren van vrijwilligers voor incidentele reserveringen was een opgave. In de 2^e helft van het jaar nam echter het aantal deelnemers aan de diverse activiteiten van Naobuur weer toe en ook meldden zich enkele nieuwe vrijwilligers. Een volledig nieuw initiatief is het opstarten in de 2^e helft van het jaar van een Repair Café in Vledder op elke 2^e zaterdag van de maand. Het grote positieve exploitatie saldo is tenslotte vooral te danken aan nieuwe subsidies en vooral donaties voor: het herstarten van activiteiten na Corona, het nieuwe initiatief van het Repair Café en de activiteiten van 't Pannegie. Daarnaast is ook een nieuwe maandelijks gespreksgroep op gestart voor mensen met autisme. Hoewel nuttig en goed passend binnen de activiteiten van Naobuur, functioneert deze nieuwe gespreksgroep financieel neutraal en levert geen extra inkomen op.

Baten (exploitatie rekening)

Onze inkoper meldt dat de opbrengsten van koffie en thee weer zijn toegenomen met 12% ten opzichte van voorgaand jaar 2021, zonder dat we de prijs per kopje (€ 1,00) hebben verhoogd! Daarbij hebben we in 2022 ook een koelkast met blikjes frisdrank geïnstalleerd. Bezoekers kunnen voor dezelfde prijs als een kop koffie/thee, nu ook een blikje fris consumeren. Deze opbrengst toename is, ondanks de aarzelende start van het aantal bezoekers in de 1^e helft van 2022, een gunstig signaal.

De verhuur van faciliteiten liet een explosieve toename zien, maar liefst 6,7 keer zo veel als in het jaar 2021. Hetgeen veroorzaakt werd door het weer goed aantrekken van de reserveringen door externe organisaties!

De toename van subsidie (1,6 keer zoveel) betreft een stimulering door de gemeente Westerveld voor het weer opstarten van onze activiteiten na Corona en een aanmoedigingspluim van de provincie Drenthe voor de bijzonder geachte initiatieven die Naobuur voor onze kwetsbare inwoners organiseert.

Tenslotte zijn ook de donaties door andere organisaties en particulieren bijzonder sterk gestegen (6,1 keer meer dan in 2021). Dit betreft, naast donaties voor algemene activiteiten van Naobuur, ook geld specifiek bestemd voor 't Pannegie en het Repair Café!

Lasten (exploitatie rekening)

In het algemeen valt op dat de meeste kosten van Naobuur flink gestegen zijn. Dit is deels inherent aan het aantrekken van onze activiteiten na de Corona periode, waardoor de kosten daarvan uiteraard toenamen. Deels is dit echter ook aan de flink oplopende inflatie gedurende het jaar 2022 te wijten.

Volgens het CBS bedroeg de inflatie voor consumenten over heel 2022 zo'n 10%!

Dit betekent dat een kosten stijging van meer dan 10% pas iets zegt over de financiële ontwikkelingen bij Naobuur. Daarom noemen we slechts die kosten die ruim meer dan 10% stegen.

Zo stegen onze bankkosten met 23%, terwijl onze kosten voor gedane boodschappen met 63% toenamen. De kosten voor drukwerk tenslotte stegen met 2,5 keer t.o.v. 2021 en de kosten voor aanpassing van de inrichting / inventaris waren bijna 3 keer zo hoog. Deze laatste stijging is ontstaan door de aanschaf van een tafelmodel koelkast voor frisdrank voor onze bezoekers.

De forse stijging voor de kosten van speciale activiteiten was echter niet te berekenen omdat die speciale activiteiten in de nadagen van het Corona jaar 2021 nog geheel stil lagen. Waardoor die kostenpost voor 2021 € 0,00 bedroeg, terwijl in 2022 die kosten opliepen tot € 855,70.

Opvallend bij deze hoge inflatie was, dat enkele kosten afnamen. Deze afname betreft vergaderkosten, evenals de post diverse kosten. Beide afnames zijn echter te danken aan de teruggang van het Corona virus, waardoor geen externe vergaderruimte meer hoefde te worden gehuurd (de Gerf) en geen cadeautje bij onze vrijwilligers langs gebracht hoefde te worden, om ze te blijven binden aan Naobuur in een lange periode waarin vrijwel alle activiteiten verplicht stil lagen.

De donatie aan Naobuurtbus

Het verschil in kostenbedrag t.o.v. vorig jaar verlangt een toelichting; – € 10.000 in 2021 en + en – €2.200 in 2022 aan de lastenkant. In 2021 moest onze oorspronkelijke donatie uit 2020 aan Naobuurtbus, na overleg met de belastingdienst, worden omgezet in een vijfjarige lening van € 10.000, om te voorkomen dat St. Naobuurtbus over die donatie een flink bedrag aan schenkingsbelasting zou moeten betalen. Die € 10.000 kregen we dus boekhoudkundig terug, onder voorwaarde dat we de rente en aflossing die Naobuurtbus gedurende vijf jaar aan Naobuur zou betalen, voor aflossing van de lening, weer elk jaar als gift aan Naobuurtbus zouden doneren. Daarom staat in de periode 2022 tot en met het boekjaar 2026 elk jaar een kostenpost met een gelijk plus en een min bedrag aan de lastenkant op onze exploitatierekening. Dit betreft dus het jaarlijks afgeloste en weer gedoneerde leningsbedrag, inclusief de over die lening betaalde rente. Op deze manier voldoen we aan onze verplichting aan Naobuurtbus, zonder dat deze regeling de totalen van de exploitatierekening van Naobuur qua omvang verhoogt. Door deze registratievorm wordt onze exploitatieomzet dus niet groter, dan op basis van onze eigen Naobuur activiteiten reëel is.

Batig eindsaldo

De exploitatie rekening over 2022 sluit af met een positief saldo, van in totaal € 4.498,29. Dat bedrag wordt gedoteerd/toegevoegd aan de balans 2022.

Bijzondere specificaties

Vaste lasten

In de exploitatierekening zijn de vaste lasten niet gespecificeerd. Deze vaste lasten zijn namelijk verdeeld over de diverse kostenposten van de exploitatierekening. Die vaste lasten maken slechts deel uit van drie categorieën kosten: abonnementen (telefoon en internet), bankkosten en kosten van ict-licenties. Het totaal bedrag aan vaste lasten over het jaar 2022 bedroeg: € 1.043,12. Hierdoor verhouden de vaste lasten zich tot de variabele lasten als: 34% : 66% ofwel circa 1/3 : 2/3.

Bonnen van boodschappen en kasgeld stortingen

Met uitzondering van 1 kleine post, zijn alle ingekochte boodschappen per pin afgerekend tot een totaal giraal bedrag van € 513,00. Ook zijn van alle inkopen de kassabonnen aanwezig en die stemmen volledig overeen met de girale afboekingen op de bank. Anders dan vorige jaren is er geen enkele keer door een leverancier vergeten de gepinde boodschappen ook daadwerkelijk af te schrijven van onze bankrekening. De enige contante betaling van € 3,18 aan een supermarkt stemt ook overeen met de ingeleverde kassabon daarvoor. Hierdoor komt de totale uitgave voor boodschappen op € 516,18. De consumptie opbrengst aan de inkomstenkant, blijkt in 3,8 keer hoger te zijn dan de kosten voor de boodschappen in 2022.

De afstortingen van kasgeld naar onze bankrekening bedroegen in 2022 een totaal bedrag van € 1.561,18. Ook deze stortingsbonnen stemmen overeen met onze bankafschriften. Er bleef een contant bedrag van € 206,82 beschikbaar voor de start van het jaar 2023, waarvan € 10,00 bestemd was als eerste wisselgeld in het geldkistje bij Naobuur.

Balans 2022

De vorderingen op debiteuren

De oorspronkelijke leningssom van € 10.000 aan Naobuurtbus is afgenomen tot € 7.980,00 en de openstaande jaarlijkse rente voor 2023 is daarom berekend op € 79,80. (In 2022 werd € 180 rente ontvangen, omdat het openstaande leningsbedrag toen nog € 10.000 bedroeg en van de looptijd van de lening toen formeel al ruim 20 maanden verstreken was.)

De openstaande overige debiteuren beperken zich tot één openstaande factuur, die in begin 2023 werd voldaan en een bedrag van € 49,00 betrof.

Schulden nog te voldoen aan crediteuren

Naar het volgende boekjaar toe zal opnieuw een donatie (van aflossing en rente) aan Naobuurtbus gedaan moeten worden, die is berekend op € 2.120,20 aflossing en € 79,80 rente.

De openstaande crediteuren betreffen slechts twee kleine facturen met een gezamenlijke waarde van € 53,52. Deze facturen zijn in begin 2023 betaald.

't Pannegie

In voorgaande jaren was het gewoonte om de activiteiten van werkgroep 't Pannegie te bekostigen met gelden die 't Pannegie zelfstandig ophaalde en bij Naobuur op de bankrekening stalde. Die bedragen waren daardoor feitelijk bestemd voor 't Pannegie en mochten niet voor andere doeleinden van Naobuur worden gebruikt. In de boekhouding werd deze benadering vroeger geregistreerd in de balans als een 'schuld aan het 'Pannegie'. (In de balans 2021 bedroeg die 'schuld' bijvoorbeeld een bedrag van € 200.) Deze werkwijze was indertijd niet verwarrend, omdat er geen andere bestemmings geldstromen/reserves waren binnen Naobuur. In 2021 kwam daar echter het gereserveerde geld voor vrijwilligers kosten bij en in 2022 ook nog de reservegelden voor het Repair Café. Terwijl in 2023 ook gelden gereserveerd zullen moeten worden voor vervanging van apparatuur voor de filmvertoningen die in mei 2023 van start gaan. Het hanteren van een uniform systeem van aparte bestemmings reserves voor deze 'geormerkte' gelden, voorkomt verwarring, is transparanter voor buitenstaanders en éénduidiger voor de boekhouding. Daarom heeft het bestuur besloten in haar vergadering van 14 maart '23 de 'schuld aan 't Pannegie' te vervangen door een 'reservering voor 't Pannegie'.

Deze reservering vindt u nu terug in een apart overzicht van de verschillende reserveringen en de balans vermelding is daarmee voor alle bestemmingsreserves gelijk getrokken. Zie pagina 2 en 3 van de jaarrekening.

Reservering Repair Café

In 2022 werd € 386,70 ontvangen aan inkomsten bestemd voor het Repaircafé. De uitgaven in 2022, voor opstarten van het Repair Café, bedroegen echter € 563,33. Omdat de reservering in wording nog te weinig geld in 'de pot' had, moest het tekort van € 176,63 worden aangevuld uit de algemene reserve. Zie de tabel 'Reserveringen 2022' op bladzijde 3.

Dotatie aan de balans

Het balans vermogen werd dus met totaal € 4.498,29 vermeerderd, door de dotatie van het positieve saldo van de exploitatie rekening over 2022.

Eigen vermogen St. Naobuur

Het eigen vermogen aan het eind van het jaar 2022 bedroeg (inclusief de contanten): € 27.162,13.

De hoogte van dit bedrag is dus inclusief de resterende boekhoudkundige vordering op St. Naobuurtbus.

Apart overzicht voor reserveringen

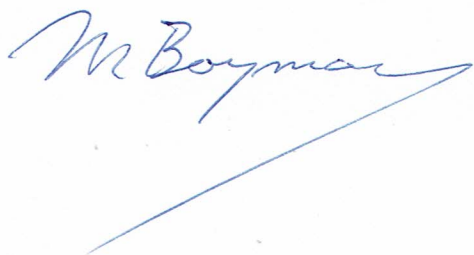
Pagina 3 toont een aparte tabel van de reserveringen. Hierin is zichtbaar gemaakt wat er aan het begin van 2022 'in de betreffende reserveringspot' zat. Wat er is uitgehaald en wat er voor het betreffende doel is ontvangen. Per 31 december is zichtbaar welke bedragen voor welk doel beschikbaar zijn bij de aanvang van het volgende boekjaar.

Vaststelling

Het bestuur van st. Naobuur heeft de totale jaarrekening 2022 besproken in haar vergadering van 19 april 2023. Daarbij heeft het bestuur deze jaarrekening ongewijzigd vastgesteld.

Tenslotte heeft het bestuur besloten deze jaarrekening 2022 te publiceren op de website van Naobuur, samen met de eerder vastgestelde begroting 2023.

Penningmeester: Marcel M. Boymans, 19-04-2023.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Boymans', with a long, sweeping horizontal line extending from the end of the signature.