

**INHOUD**

**Pagina**

|  |   |
|--|---|
| 1. Inleiding                                   | 2 |
| 2. Balans                                      | 3 |
| 3. Staat van baten en lasten                   | 3 |
| 4. Toelichting op de balans                    | 4 |
| 5. Toelichting op de staat van baten en lasten | 5 |
| 6. Overige gegevens:<br>Kascommissieverslag    | 6 |

## 1. INLEIDING

### Algemeen

#### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

D € 1.096,00 De materiaalcommissie verwacht een hogere investering in materieel dan in 2019.  
In 2019 was deze EUR 658,92.

#### **Toelichting B A T E N**

De cursussen zijn in 2019 minder goed bezocht dan verwacht. In 2020 willen we meer aandacht besteden aan het onder de aandacht brengen van de cursussen. In de baten zit tevens een subsidie welke de vereniging van de centrale afdeling heeft ontvangen in het kader van de bergsportdag in Nijverdal.

#### **Toelichting L A S T E N**

De wijze van afschrijven is in 2016 aangepast. Er is gekozen om af te schrijven op basis van de historische kostprijs. Investerings < EUR 500,-- worden direct ten laste van het resultaat gebracht.

In 2019 waren de investeringen EUR 658,92. Deze zijn op basis van de nieuwe afschrijvingsmethodiek direct ten laste van het resultaat gebracht. We kunnen constateren dat door de investeringen in de afgelopen jaren de materialen up to date zijn.

De kosten liggen in lijn met de begroting. Reden hiervoor is dat met de afgelaste cursussen er ook minder kosten zijn gemaakt dan gepland. Belangrijke kostenposten in 2019 waren de bijlage van de agenda in de Hoogtelijn, opleiding/teambuilding voor het kader en de kosten voor het klimmen op de UT. De bergsportdag heeft zichzelf door de subsidie gefinancierd.

Dit heeft geleid tot een resultaat van EUR 202,09 negatief. Dit is in mindering op de algemene reserve gebracht.

#### **Overige**

De liquiditeitspositie is met EUR 16.498,66 onverminderd goed.

## 2. BALANS

### ACTIVA

31-12-2019

31-12-2018

#### VASTE ACTIVA

##### MATERIELE VASTE ACTIVA:

Inventaris  
Materiaaldepot

|   |
|---|
| 0 |
| 0 |

|   |
|---|
| 0 |
| 0 |

##### FINANCIELE VASTE ACTIVA:

Leningen lange termijn U/G

|   |
|---|
| 0 |
|---|

|   |
|---|
| 0 |
|---|

#### VLOTTENDE ACTIVA

VOORRADEN

VORDERINGEN

TRANSITORISCHE POSTEN

LIQUIDE MIDDELEN

**TOTAAL ACTIVA**

|        |
|--------|
| 0      |
| 23     |
| 0      |
| 16.499 |
| 16.521 |

|        |
|--------|
| 0      |
| 125    |
| 4      |
| 16.618 |
| 16.746 |

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve  
Bestemde reserves

|        |
|--------|
| 14.006 |
| 2.500  |

|        |
|--------|
| 14.208 |
| 2.500  |

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

Leningen O/G

|   |
|---|
| 0 |
|---|

|   |
|---|
| 0 |
|---|

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

Aflossingsverplichting leningen O/G

Transitorische posten

|    |
|----|
| 0  |
| 0  |
| 15 |

|    |
|----|
| 0  |
| 0  |
| 38 |

**TOTAAL PASSIVA**

|        |
|--------|
| 16.521 |
|--------|

|        |
|--------|
| 16.746 |
|--------|

## 3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

|                           | Begroting<br>2.019<br>€ | Realisatie<br>2.019<br>€ | Realisatie<br>2.018<br>€ |
|---------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>BATEN</b>              |                         |                          |                          |
| 8000 Bijdrage NKBV        | 6.538                   | 7.595                    | 6.534                    |
| 8100 Jeugdsubsidie        | 0                       | 445                      | 0                        |
| 8130 Externe subsidies    | 0                       | 0                        | 0                        |
| 8310 Bijdragen deelnemers | 3.325                   | 1.690                    | 2.638                    |
| 8500 Rentebaten           | 0                       | 0                        | 4                        |
| 8710 Advertenties         | 300                     | 353                      | 300                      |
| 8900 Overige baten        | 0                       | 110                      | 95                       |
|                           | 10.163                  | 10.193                   | 9.570                    |

|   | Begroting<br>2.019<br>€ | Realisatie<br>2.019<br>€ | Realisatie<br>2.018<br>€ |
|---|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>LASTEN</b>                                 |                         |                          |                          |
| 4000 Reis en verblijfkosten                   | 1060                    | 787                      | 1.060                    |
| 4010 Vergaderkosten                           | 400                     | 900                      | 412                      |
| 4020 Contributies                             | 0                       | 0                        | 0                        |
| 4090 Overige kosten regiobestuur              | 400                     | 123                      | 470                      |
| 4190 Overige kosten regioperiodiek            | 0                       | 0                        | 0                        |
| 4200 Externe communicatie                     | 1374                    | 1.611                    | 1.610                    |
| 4210 Promotie                                 | 0                       | 0                        | 0                        |
| 4220 Regionale voorlichting                   | 0                       | 1.472                    | 139                      |
| 4300 Opleidingen klimmen                      | 0                       | 0                        | 0                        |
| 4310 Opleiding & Binding                      | 1800                    | 1.764                    | 1.822                    |
| 4400 Jeugdactiviteiten                        | 0                       | 0                        | 0                        |
| 4500 Regioactiviteiten                        | 4488                    | 2.897                    | 3.953                    |
| 4590 Overige kosten regioactiviteiten         | 0                       | 0                        | 121                      |
| 4910 Bankkosten                               | 160                     | 152                      | 144                      |
| 4920 Kosten Ideal                             | 0                       | 31                       | 16                       |
| 0211 Afschrijving inventaris (=investeringen) | 750                     | 659                      | 1787                     |
|   | 10432                   | 10.395                   | 11.534                   |

**EXPLOITATIERESULTAAT** 11.534 (1.964)

10432 (269)

10.395 (202)

#### 4. TOELICHTINGEN OP DE BALANS

##### Waarderingsgrondslagen

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen c.q. nominale waarden. Dit conform de door het bestuur op 17 januari 2017 geaccordeerde nota 'Waardering Activa'.

##### Specificatie materiele vaste activa:

|                                   | aanschaf-<br>waarde | afschrijving<br>2.019 | afschrijving<br>t/m 2019 | boekwaarde<br>2019 |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|
| (Sport)klimwand                   |                     |                       |                          | 0                  |
| Inventaris                        |                     |                       |                          | 0                  |
| Kantoor machines                  |                     |                       |                          | 0                  |
| Voorlichtingsapparatuur           |                     |                       |                          | 0                  |
| Materiaaldepot                    |                     |                       |                          | 0                  |
| Totaal boekwaarde ultimo boekjaar |                     |                       |                          | 0                  |

##### Voorraden

Artikelen bestemd voor verkoop

|            |   |
|------------|---|
| 31-12-2019 | 0 |
| 31-12-2018 | 0 |

##### Vorderingen

Bankrente

|      |     |
|------|-----|
| 0    | 4   |
| 22,8 | 125 |
| 23   | 129 |

Overige debiteuren

Stand ultimo boekjaar

##### Transitorische posten

Vooruitbetaalde posten

Stand ultimo boekjaar

|   |   |
|---|---|
| 0 | 4 |
| 0 | 4 |

##### Liquide middelen

Kasgeld

Banken

Rekening-courant NKBV

Stand ultimo boekjaar

|        |        |        |
|--------|--------|--------|
| 0      | 0      | 0      |
| 16.499 | 16.618 | 0      |
| 0      | 0      | 0      |
| 16.499 | 16.618 | 16.618 |

**Algemene reserve**

Algemene reserve per 1 januari 2019  
Batig/nadelig resultaat boekjaar 2019  
Saldo transistore posten  
Afronding  
Stand ultimo boekjaar

31-12-2019  
16.506  
0  
0  
0  
**16.506**

31-12-2018  
16.708  
(202)  
0  
0  
**16.506**

**Bestemde reserve**

Bestemmingsspecificatie: aankoop materialen  
Stand ultimo boekjaar

**2.500**

**2.500**

**Langlopende schulden:**  
**Leningen O/G**

**0**

**0**

**Kortlopende schulden:**  
Crediteuren

**0**

**0**

Aflossingsverplichting leningen O/G

**0**

**0**

Transitorische posten

**15**

**38**

## **5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

Daar waar de posten een toelichting benodigen is deze onderstaand gegeven.

### **8000 Bijdrage NKBV**

Voor de regionale bergsportdag is een extra subsidie ontvangen van EUR 1.491.

### **8310 Bijdragen deelnemers**

Deze zijn lager door de goede bezetting van de cursussen.

### **4000 Reis en verblijfkosten**

Deze blijven stevig. Oorzaak is dat de bestuursleden ver uit elkaar wonen.

### **4010 Vergaderkosten**

Zie ook 4000. Hierdoor zijn we ook regelmatig aangewezen op externe vergaderlokalities. Ook de kosten voor de ALV zijn hier in opgenomen.

### **4090 Overige kosten regiobestuur**

Onder deze kostenpost zijn o.a. de kosten van presentjes aan afscheid nemende kaderleden geboekt. tijdens de ALV.

### **4200 Externe communicatie**

Dit betreffen de kosten welke betrekking hebben op de Hoogtelijn, de website etc en de papieren agenda. Met name de papieren agenda was een forse kostenpost met EUR 1,113.

### **4310 Opleiding & Binding**

Deze kosten hebben betrekking op de in februari en december georganiseerde kaderdagen. De eerste dag stond meer in het teken van teambuilding. Tijdens dag 2 stond kennisoverdracht centraal.

### **4500 Regioactiviteiten**

Deze kosten zijn voornamelijk de reiskosten van de instructeurs, klimjaar kaarten en huurkosten van de opleidingslocaties. Aangezien een aantal cursussen niet door is gegaan is deze kostenpost lager dan gepland.

### **0211 Afschrijving inventaris**

Dit betreffen de investeringen. Deze zijn ineens afgeschreven en ten laste van het resultaat geboekt.

## KASCOMMISSIEVERKLARING

Regio: Oost

### Opdracht

De kascommissie, benoemd door de regio-ledenvergadering en bestaande uit de leden:

- 1) J. Grodebeek
- 2) H. H. H. Stryker

heeft op 5 maart 2020 in aanwezigheid van de regio-penningmeester de controleopdracht verricht met betrekking tot de financiële jaartstukken over het boekjaar 2019.

De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het regiobestuur.

### Werksaamheden

De controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarneming van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichting in de jaarrekening. Tevens omvat de controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast.

### Oordeel

De kascommissie is van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019.

De regio-ledenvergadering wordt aanbevolen de door het regiobestuur aangeboden jaarverslag te aanvaarden en het regiobestuur en haar penningmeester te dechargeren voor het gevoerde financiële beleid.

Plaats:

Almelo

Datum:

05-03-2020

Handtekening:

1) J. Grodebeek

2)

