

Inhoud

Toelichting Concept Jaarrekening	1
Legaten	1
Balans	1
Exploitatie.....	2
Reguliere exploitatie	2
Buitengewone exploitatie (projecten)	2
Begroting	2
Fondsen en reserves.....	3

Toelichting Concept Jaarrekening

De volledige financiële administratie is in 2016 in eigen beheer gevoerd. Hiervoor is gebruik gemaakt van een financieel softwarepakket dat de penningmeester in gebruik heeft. Het was mogelijk tegen zeer lage kosten hiervoor een eigen licentie te verkrijgen. Ook de jaarrekening is dit jaar voor het eerst niet meer door een externe partij gemaakt. De jaarrekening over 2016 is samengesteld volgens algemeen aanvaarde regels.

De inhoudelijke beoordeling is door de Kascommissie worden gedaan. De kascommissie heeft enkele aanbevelingen gedaan die in de jaarrekening zijn verwerkt. Zie hiervoor het verslag van de kaskommissie.

Legaten

De vereniging heeft in de voorgaande jaren enkele legaten ontvangen. Aan de legaten zijn soms voorwaarden verbonden. Ze hebben ieder een verschillende fiscale ANBI status. Dit is de reden dat in de jaarrekening over 2016 het eigen vermogen is verdeeld over de verschillende bestemmingen.

Een deel van een legaat is door de erflater ingebracht in een buitenlandse stichting, Petian, waarvan het beheer in handen is van een buitenlandse bank als beheerder. De beheerder heeft ons over 2016 geen gegevens verstrekt over de exacte hoogte van dit fonds. Een goede schatting is tussen de € 350.000,00 en € 400.000,00. De Vrienden van het Gooi zijn begunstigde. Het contact met de beheerder gaat via een curator, zij beoordeelt uitkeringsverzoeken. Het bestuur van de bank kan echter als enige besluiten uitkeringen aan de VVG te doen.

Balans

De balans heeft aan de activa zijde een kleine wijziging in de vlottende activa. Vanaf 2016 wordt de initiële geactiveerde waarde weergegeven met daarbij de gerealiseerde afschrijving. Dit geeft een beter inzicht in de aanschafwaarde en de huidige boekhoudkundige waarde.

Aan de passiva zijde is het Eigen vermogen verdeeld tussen de Algemene Reserve en de Bestemmingsreserves.

Vrienden van het Gooi
Toelichting Jaarrekening 2016

Het hoge bedrag voor crediteuren wordt veroorzaakt door enkele hoge facturen die in december werden ontvangen en pas in januari 2017 zijn betaald (Bout en United). De te betalen kosten hebben betrekking op de nog te betalen bankkosten.

Exploitatie

Reguliere exploitatie

De contributie is het bedrag dat is ontvangen. Het is niet te herleiden naar een aantal leden omdat er een aanzienlijk aantal leden meer overmaakt dan het minimum van € 20,00.

De financiële baten worden voor meer dan de helft bepaald door de bankrente. Dit maakt een voorspelling van de opbrengst ongewis. Er is per saldo een afwijking t.o.v. de begroting van circa € 750,00.

De overige inkomsten bleven ernstig achter op de begroting, waarbij moet worden opgemerkt dat er diverse baten (€ 3.333,00) zijn ontvangen en in de exploitatie Petian zijn verantwoord. De uitkering heeft daar rechtstreeks betrekking op.

Met de kosten hebben we een aantal belangrijke besparingen kunnen realiseren. De kosten van de publicaties zijn iets lager omdat er in het afgelopen jaar geen extra publicaties zijn gefinancierd. De portokosten zijn echter wel hoger.

De administratiekosten zijn bijna € 2.100,00 lager omdat de administratie niet meer extern wordt verzorgd. De kosten secretariaat waren te hoog ingeschat. Dat is ook van toepassing op de kosten infoschuur, Bestuurskosten, kosten ledenvergadering. Totaal onverwacht kregen we van Stad en Lande een behoorlijk bedrag terug van onze bijdrage door een nacalculatie van de gemaakte kosten.

Het GEO-park initiatief was conform de afspraak begroot op € 10.000,00. Een voorwaarde voor de donatie was medefinanciering, in 2016 is niet aan deze voorwaarde voldaan. In 2017 is er wel duidelijkheid en zullen er 2 tranches van € 10.000,00 worden betaald. De reguliere exploitatie komt daardoor circa € 10.000,00 hoger uit dan begroot. Als de bijdrage GEO-park wel was betaald zou de reguliere exploitatie € 842,00 negatief zijn geweest (€ 9.158,00 - € 10.000,00)

Buitengewone exploitatie (projecten)

Per bestemmingsreserve of fonds is er een separaat overzicht gemaakt, waarbij de exploitatie Petian een speciale positie heeft, aangezien het een toekenning is om duidelijk omschreven doelen te financieren.

Begroting

De contributie is een punt van aandacht omdat daarmee de normale exploitatie van de vereniging moet worden gefinancierd. Door de overige inkomsten lijkt het of er genoeg geld binnen komt, maar dat heeft een specifieke bestemming. We zijn op deze manier bezig onze reserves op te maken in plaats van aan te vullen

Bijvoorbeeld de kosten van het tijdschrift die elk jaar iets stijgen en langzamerhand een steeds groter deel van de contributie opslokken zijn een oorzaak. Opvallend zijn de lagere kosten voor het secretariaat, het onveranderd blijven van de kosten voor de algemene ledenvergadering en de structureel hogere bankkosten. Deze bankkosten moeten wel resulteren in een hogere opbrengst van het belegde vermogen.

Vrienden van het Gooi
Toelichting Jaarrekening 2016

In de begroting is nog geen splitsing aangebracht voor de bankkosten naar bestemmingsreserve, zoals die ook in de opbrengsten niet is gemaakt. We zullen het komende jaar opnieuw moeten overwegen hoe we de kosten van niet reguliere uitgaven toekennen aan de verschillende bestemmingsreserves.

Omdat er in voorgaande jaren de kosten van het GEO-park niet direct ten laste zijn gekomen van een bestemmingsreserve staan deze dit jaar nog in het totaal van de exploitatie VVG. Na 2017 zullen kosten die niet rechtstreek betrekking hebben op de reguliere exploitatie niet meer daarin worden opgenomen maar worden gepresenteerd als kosten bij de bestemmingsreserve waarop ze in mindering worden gebracht

Het begrote resultaat zal dan € -22.625,84 plus € 20.000,00 = € -625.84 zijn.

Fondsen en reserves

Hierbij doe ik een voorstel om aan de hand van het karakter van de kosten een toerekening te maken aan de diverse reserves.

Enkele jaren terug hebben we in verband met de fiscale afwikkeling van de legaten circa € 56.000,00 uit de algemene reserve betaald. Het lijkt mij correcter dat deze post t.l.v. de bestemmingsreserve Binnendijk komt.