

Balans per 30 juni 2019 LOTUSkring Rivierenland

Activa	30-06-19		01-07-18	
Debiteuren	22.631		21.522	
Vorderingen		22.631		21.522
Spaarrekening	8.136		8.134	
Zakelijke betaalrekening	13.218		18.424	
Liquide middelen		21.354		26.558
Totaal Activa		43.985		48.080
Passiva	30-06-19		01-07-18	
Verenigingsvermogen	20.603		20.260	
Resultaat lopend boekjaar	2.296		343	
subtotaal (nieuw Verenigingsvermogen)		22.900		20.603
Crediteuren	21.085		27.477	
Kortlopende schulden		21.085		27.477
Totaal Passiva		43.985		48.080

Resultatenrekening per 30 juni 2019

Grootboekrekening	werkelijk 18/19		Begroot 18/19		werkelijk 17/18	
Omzet bedrijven	162.266		155.000		169.466	
Omzet verenigingen	2.540		3.000		2.916	
Omzet administratiekosten	654		550		839	
Contributie/bijbscholing leden	1.650		1.500		2.140	
Omzet/inkomsten		167.109		160.050		175.361
Uren- en kmdeclaraties leden	141.461		122.000		133.815	
Uren- en kmdeclaraties derden	11.228		25.000		27.690	
Kostprijs verkopen		152.689		147.000		161.504
Brutomarge		14.420		13.050		13.857
Vergoeding coordinator	2.600		2.600		2.600	
Vrijwilligersvergoeding administrateur	1.600		1.500		1.500	
Bestuurskosten	606		100		70	
Kosten/bijbscholing/opleiding studieleiders	517		500		1.442	
Administratiekosten (boekhoudpakket, etc.)	432		600		564	
Grime artikelen	395		1.200		1.055	
Kosten website Lotuskring Rivierenland	189		50		39	
Representatiekosten (incl. PR)	266		250		276	
Bijbscholing LOTUS-slachtoffers	379		1.500		1.354	
Opleidingskosten LOTUS-slachtoffer	0		0		0	
Lotus-studiedag	347		250		201	
Huur leslokaal	325		500		462	
Bedrijfskleding (incl. tassen)	0		0		0	
Jaarlijks uitje	1.237		1.400		1.395	
Lief en leed	1.300		1.200		1.356	
Bancaire kosten	227		220		214	
Verzekeringskosten	320		320		320	
Afdrachten Landelijke Organisatie	480		500		480	
Verlengingen Oranje Kruis	105		200		194	
Statuten en ANBI status	0		200		0	
Betalings- en boekingsverschillen	0		0		1	
Wettelijke voorschotten gerechtelijke procedures	800					
Overige kosten		12.123		13.090		13.521
Resultaat		2.296		-40		335

Toelichting op de balans en resultatenrekening 2018-2019

Het financiële verslag behelst de periode 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019, een en ander in overeenstemming met het verenigingsjaar van LOTUSkring Rivierenland.

Omzet en kosten

De omzet is wat lager dan vorig seizoen, maar hoger dan begroot. Ook de omzet bij verenigingen is achtergebleven helaas. In het debiteurenoverzicht is te zien welke verschuivingen hebben plaatsgevonden.

Declaraties leden zijn hoger geworden, meer opdrachten gekregen.

Declaraties derden zijn lager geworden, dit komt hoofdzakelijk door het wegvallen van de oefening in het calamiteitenhospitaal.

De bestuurskosten komen boven de begroting uit; het afscheid van enkele bestuursleden is aanleiding geweest voor een bestuursetentje.

Er is afgelopen seizoen wat minder grimemateriaal gekocht, daardoor blijven we ruim onder de begroting.

De website heeft een update gehad waar wat extra kosten aan verbonden waren.

De bijscholingskosten zijn duidelijk te hoog begroot.

Huur leslokaal heeft alleen betrekking op huur van de zaal en de kast. Consumpties worden tegenwoordig geboekt onder lief en leed, vandaar dat de begroting wat hoger ligt dan werkelijk.

Lief en leed komt dus logischerwijs wat boven de begroting uit.

De verlengingen OK wisselt per jaar. We gaan kijken of we dat beter kunnen begroten.

We zijn er niet aan toe gekomen om een statutenwijziging door te voeren. Het begrote bedrag is niet gebruikt.

Wettelijke voorschotten gerechtelijke procedures;

We hebben een vordering uit handen gegeven aan een incassoburo. Het incassoburo is verplicht om op voorhand een voorschot te vragen ter dekking van het griffierecht en de kosten van de dagvaarding. Deze kosten zullen na volledige voldoening van de vordering dan ook verrekend worden. Inmiddels is een betalingsregeling afgesproken tussen de gedagvaarde en de deurwaarder.

Alles in acht genomen levert dat een positief resultaat op van 2296,00.

Lopende verplichtingen

De coördinator ontvangt voor het coördineren van de aanvragen 50,00 per week, zijnde 2600,00 op jaarbasis. De administrateur ontvangt voor het voeren van de administratie 1700,00 op jaarbasis (per 1-1-2019, daarvoor 1500,00).

Fiscale verplichtingen

De vereniging is bij de Belastingdienst aangemerkt als een niet-commerciële vereniging en betaalt geen vennootschapsbelasting. De afdrachten aan de leden worden beschouwd als onkostenvergoedingen, waarbij de fiscale verplichtingen bij de ontvangers liggen. In januari 2019 is aan alle leden een jaaroverzicht verstrekt met daarin de ontvangen gelden over het jaar 2018 en een opsomming van gemaakte onkosten van dat jaar. Daarnaast is aan de Belastingdienst een 'opgave van betalingen aan derden' (de leden dus) over het jaar 2018 verstrekt.

Indien de Belastingdienst bij het in gebreke blijven van een lid alsnog de vereniging zou aanslaan, heeft de vereniging het recht (via een artikel in het Huishoudelijk Reglement) om de te betalen som te vorderen van het betreffende lid.

Verantwoording

Deze jaarrekening is opgesteld aan de hand van de beschikbaar gestelde documenten, zijnde:

- Werkbrieven 2018-2019 (digitaal)
- Debiteuren 2018-2019 (digitaal)
- Crediteuren 2018-2019 (digitaal)
- ING bankafschriften vanaf 1 juli 2018 tot en met 30 juni 2019
- Afschrift van de boekhouding (dagboeken, grootboek, debiteuren, crediteuren)

De opgestelde boekhouding en het financieel verslag zijn een juiste afspiegeling van deze stukken.

Naast voornoemde documenten is de schriftelijke neerslag van de administratie vastgelegd op een DVD. Deze DVD zal worden overhandigd aan de kascommissie en na goedkeuring worden aangeboden aan de secretaris van de LOTUSkring Rivierenland.

Ede/Leersum, 1 augustus 2019

Bert de Groot, administrateur

Carla de Brouwer, penningmeester

Gezien door de kascommissie op

Marieke Klop en Nicky Koops

Door de ALV op 16 oktober 2019 gedechargeerd:

Evelyn Gommers,

Voorzitter LOTUSkring Rivierenland