



Meer met elkaar

Jaarrekening 2024

Ondernemersvereniging Skarsterlân

Postbus 215

8500 AE Joure

Bezoekadres : De Rijlst 8, 8254 NH Sint Nicolaasga

www.ovs-skarsterlan.nl

info@ovs-skarsterlan.nl

KvK 40004044

BTW ID NL816380703B01

Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Begroting	
1.1 Begroting 2025	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2024	3-4
2.2 Toelichting op de balans per 31 december 2024	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2024	6
2.3 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	7
3. Kascontrolecommissie	
3.1 Verklaring kascontrolecommissie	1-4

1.1 Begroting 2025

Begroting voor het boekjaar 2025

Giften en baten uit fondsenwerving

Contributies

€

51.100

Donaties

-

51.100

Inkoopwaarde activiteiten

SO Januari nieuwjaarsreceptie

7.500

SO februari (kennissessies)

2.750

Maart Algemene Ledenvergadering

3.500

April Gemeenschappelijke avond met gemeente

5.500

SO mei

1.000

SO mei Excursie

7.500

SO juni afsluiting seizoen BBQ

5.000

SO september

5.000

SO september (nieuwe ledenavond)

1.750

Oktober gezamenlijke avond OVS ONG VVBL

5.000

SO november

2.750

SO december

3.500

50.750

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Website

3.902

3.902

Verkoopkosten

Representatiekosten

250

250

Kantoorkosten

Internetkosten/ kosten website

750

Kosten boekhoudprogramma

550

Contributies en Abonnementen

1.823

3.123

Algemene kosten

Bestuurs- en vergaderkosten

3.000

Kosten afscheid bestuur

1.500

4.500

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente Oranje sparen ING NL49 INGB 0008 2002 94

600

Rentesparen RegioBank NL37 RBRB 8805 0132 50

400

1.000

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en bankkosten ING bank

450

Rente en bankkosten Regiobank

50

500

Resultaat

-10.925

Ondernemersvereniging Skarsterlân

Postbus 215
8500 AE JOURE
info@ovs-skarsterlan.nl
www.ovs-skarsterlan.nl



Meer met elkaar

2.1 Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Website	11.707	11.707	15.900	15.900
Vlottende activa				
Debiteuren	-	-	16.862	-
Overige vorderingen	464	464	-	-
Overlopende activa	-	-	-	-
		464	16.862	16.862
<i>Liquide middelen</i>				
ING betaalrekening (NL49 INGB 0008 2002 94)	3.258	3.258	9.717	9.717
ING Spaarrekening (NL49 INGB 0008 2002 94)	35.000	35.000	15.000	15.000
Regiobank Spaarrekening (NL37 RBRB 8805 0132 50)	30.000	30.000	30.000	30.000
Kas	220	220	220	220
		68.478	54.937	54.937
Totaal activazijde		80.649		87.700

2.1 Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

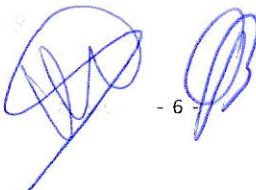
PASSIVA	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	80.498		86.638	
		80.498		86.638
Kortlopende schulden				
Crediteuren	-		1.062	
Overige schulden	151		-	
Overlopende passiva	-			
		151		1.062
Totaal passivazijde		80.649		87.700

Toelichting Balans 2024

	€	31-12-2024
	€	€
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Website/ ledenmodule ontwikkelingskosten tm 2023	17.551	
Website ontwikkelingskosten 2024	1.960	
Totale ontwikkelingskosten website/ ledenmodule		19.511
Afschrijvingskosten tm 2023	1.651	
Inhaalafschrijving 2024 (5 jaar i.p.v. 10 jaar)	2.251	
Afschrijvingskosten per jaar	3.902	
Cumulatieve afschrijvingskosten		7.805
Boekwaarde website/ ledenmodule einde boekjaar		11.707
Vlottende activa		
Debiteuren		
Geen openstaande vorderingen op leden	-	0
Overige vorderingen		
ING spaarrekening rente 2024	427	
Regiobank rente december 2024	36	
		464
Kortlopende schulden		
Crediteuren		
	-	0
	-	0
Overige schulden		
SO Midwinter Slokje december 2024	121	
ING kosten zakelijke rekening december 2024	30	
		151
Vrij besteedbaar vermogen		
Stichtingskapitaal 31-12-2023	86.638	
bij/af bestemming resultaat 2024	-6.140	
Stichtingskapitaal 31-12-2024		80.498

2.3 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	2024	2023
	€	€	€
Baten			
Giften en baten uit fondsenwerving	45.000	43.163	37.598
	45.000	43.163	37.598
Lasten			
Inkoopwaarde activiteiten	42.000	39.626	39.811
	42.000	39.626	39.811
Bruto exploitatieresultaat	3.000	3.537	-2.213
Beheerslasten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.700	6.153	1.651
Verkoopkosten	-	620	38
Kantoorkosten	1.250	1.281	2.768
Algemene kosten	1.500	2.120	3.228
	4.450	10.174	7.685
Exploitatieresultaat	-1.450	-6.637	-9.898
Financiële Baten en Lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	1.008	71
Rentelasten en soortgelijke kosten	260	511	265
	-250	497	-194
Resultaat	-1.700	-6.140	-10.092
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-1.700	-6.140	-10.092



2.3 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	Begroting		
	2024	2024	2023
	€	€	€
Giften en baten uit fondsenwerving			
Contributies via incasso	16.000	16.250	14.760
Contributies op rekening	29.000	31.200	26.218
Oninbare contributies vorige jaren	-	-4.288	-3.380
	45.000	43.163	37.598
Inkoopwaarde activiteiten			
SO januari (nieuwjaarsreceptie)	7.000	7.010	6.058
SO februari (HZPC)	1.000	828	-
Algemene Ledenvergadering	3.500	3.280	3.818
SO maart	-	-	-
SO april (Gezamenlijke avond met gemeente)	4.000	4.796	5.642
SO mei (Bouwhuis)	3.500	2.812	3.623
SO juni (BBQ Harteluk)	7.500	4.812	7.259
SO juli	3.500	-	1.195
SO september (Simmerwille)	-	5.500	-
SO oktober (nieuwe ledenavond)	3.500	1.639	2.575
SO oktober (gezamenlijke avond VvBL ONG)	1.500	4.628	1.461
SO november (Salt)	3.500	772	4.391
SO december	3.500	3.550	3.789
	42.000	39.626	39.811
Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Website ledenmodule	1.700	6.153	1.651
	1.700	6.153	1.651
Verkoopkosten			
Representatiekosten	-	620	38
	-	620	38
Kantoorkosten			
Internetkosten/ kosten website	750	702	2.490
Kosten boekhoudprogramma	-	286	-
Contributies en Abonnementen	500	293	278
	1.250	1.281	2.768
Algemene kosten			
Bestuurs- en vergaderkosten	1.500	2.120	2.138
Kosten afscheid bestuur	-	-	1.090
	1.500	2.120	3.228
Financiële Baten en Lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente Oranje sparen ING NL49INGB0008200294	-	439	6
Rentesparen RegioBank NL37RBRB8805013250	10	569	65
	10	1.008	71
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en bankkosten ING bank	260	467	265
Rente en bankkosten Regiobank	-	44	-
	260	511	265

Protocol kascontrolecommissie

Ondernemersvereniging Skarsterlân

Versie Januari 2025

Dit protocol is een leidraad voor de controlewerkzaamheden van de kascontrolecommissie van de Ondernemersvereniging Skarsterlân (hierna afgekort als OVS). De kascontrolecommissie is belast met het toezicht op het door het bestuur gevoerde financiële beleid en brengt verslag uit aan de ledenvergadering.

De regels voor financiën op zijn binnen geregeld in het Huishoudelijk Reglement.

Benoemen kascontrolecommissie

De leden van de kascontrolecommissie worden benoemd door de ledenvergadering. De commissie bestaat uit tenminste twee leden. Leden van de kascontrolecommissie worden benoemd voor een periode van maximaal 2 jaar conform de statuten van de vereniging. De benoeming van de kascontrolecommissieleden wordt schriftelijk vastgelegd, in de notulen van de algemene ledenvergadering.

Vereisten leden kascontrolecommissie

Kascontrolecommissieleden dienen te voldoen aan de volgende vereisten:

- Zij hebben een redelijke mate van kennis van administratie en financiën, blijkt uit hun opleiding of werkzaamheden;
- Zij zijn geen leden van het bestuur, noch staan zij tot de genoemde personen in enige andere verhouding die hun objectiviteit kan vertroebelen.

Medewerking penningmeester/bestuur

De penningmeester/het bestuur werkt ten volle mee aan de uitvoering van de werkzaamheden door de kascontrolecommissie. De penningmeester/het bestuur overlegt aan de kascontrolecommissie alle stukken die zij voor de uitvoering van haar werkzaamheden nodig heeft. Indien de kascontrolecommissie in haar werkzaamheden wordt belemmerd, meldt zij dit aan de voorzitter van het bestuur. De voorzitter spreekt de penningmeester aan op de belemmering.

Werkzaamheden kascontrolecommissie

De kascontrolecommissieleden voeren hun werkzaamheden uit aan de hand van onderstaande leidraad. De controle vindt plaats op de gehele financiële administratie als ook op het door de penningmeester opgestelde jaaroverzicht. Van de werkzaamheden wordt, indien gewenst, een dossier aangelegd met kopieën van de bij de werkzaamheden gebruikte stukken. Het dossier wordt bewaard door de penningmeester.

Rapportage kascontrolecommissie

De kascontrolecommissie rapporteert door een ingevulde en getekende versie van bijgaande leidraad en verklaring te sturen naar het bestuur. Het bestuur deelt het jaaroverzicht met de leden niet later dan tweeënhalve maand na het afloop van het begrotingsjaar.

Planning

De werkzaamheden van de kascontrolecommissie worden uitgevoerd binnen tweeënhalve maand na afloop van het begrotingsjaar, zodat het bestuur tijdig de getekende verklaring van de kascontrolecommissie kan delen met de leden voorafgaand aan de ALV.

Vragen

Bij vragen naar aanleiding van het protocol of twijfel omtrent de juiste uitvoering van de instructies kan de kascontrolecommissie contact opnemen met de voorzitter van de OVS.

Begrippenlijst

Balans: Een overzicht van alle bezittingen en vorderingen aan de ene kant (activa) en alle schulden en eigen vermogen aan de andere kant (passiva).

Jaaropgave: Opgave van de bank met het banksaldo per 31 december en per 1 januari van betreffende jaar. Deze opgave wordt meestal ontvangen in januari van het nieuwe jaar.

Jaaroverzicht: Geheel van balans, staat van baten en lasten en bijbehorende onderbouwingen die de penningmeester rapporteert aan het bestuur en de leden.

Liquide middelen: Totaal van kasgeld en geld op de bank.

Overlopende activa: Dit zijn nog te ontvangen bedragen of vooruitbetaalde kosten.

Overlopende passiva: Dit zijn vooruit ontvangen bedragen of nog te betalen kosten.

Reserves: Totaal van Algemene reserve, reserve verkiezingen en overige reserves aan de passiva kant van de balans.

Staat van baten en lasten: Een overzicht van alle opbrengsten en kosten.

Verklaring kascontrolecommissie

Betreft: Controle jaaroverzicht boekjaar *2024*

Datum: *7 februari 2025*

Plaats: Joure

De kascontrolecommissie heeft de financiële administratie en het jaaroverzicht van de OVS gecontroleerd aan de hand van de leidraad van de OVS. De leidraad is geparafeerd en waar nodig voorzien van een toelichting.

Doel van de controle was om vast te stellen of de rapportage een getrouw beeld geeft van de werkelijke bezittingen, schulden, baten en lasten.







De kascontrolecommissie komt tot de conclusie dat de boeken en jaarcijfers een reëel beeld geven van de diverse inkomsten en uitgaven van de OVS en stelt de ledenvergadering voor het bestuur décharge te verlenen voor het gevoerde financiële beleid.







Ondertekening kascontrolecommissie

Naam: *Andries Buma* Naam: *Mathilda Soelina*

Handtekening:  Handtekening: 

Leidraad Kascontrolecommissie

		Paraaf	Nadere toelichting
Algemeen			
1	Stel van het jaaroverzicht vast dat het totaal van de reserves per 1 januari aansluit met de reserves gerapporteerd op het jaaroverzicht van vorig jaar per 31 december.		
2	Ga na of het jaaroverzicht rekenkundig juist is door te kijken of de controlecellen op nul uitkomen.		
3	Verkrijg een kopie van de ingevulde leidraad van de kascontrolecommissie en de verklaring van het voorgaande jaar en stel vast dat met de bevindingen rekening is gehouden in onderhavige boekjaar.	n.v.t. 	volgend jaar wel
Liquide middelen			
4	Stel vast dat het saldo van de bankrekeningen en spaarrekeningen aansluit met de opgave van de bank per 31 december.		
Overlopende activa en vorderingen			
5	Stel van de activa en vorderingen vast of deze zijn onderbouwd en of deze juist zijn opgenomen.		
6	Stel van de vorderingen vast of de bedragen zijn ontvangen in het nieuwe boekjaar. Wanneer deze nog niet ontvangen zijn, leg de reden hiervan dan hiernaast vast.		

		Paraaf	Nadere toelichting
Overlopende passiva en schulden			
7	Stel van de schulden vast of ze zijn betaald in het nieuwe boekjaar. Wanneer deze nog niet betaald zijn, leg de reden hiervan dan hiernaast vast.		
8	Neem de bankbetalingen van de eerste twee maanden van het nieuwe jaar door om te controleren of alle kosten die betrekking hebben op het vorige boekjaar ook daadwerkelijk zijn opgenomen.		
9	Beoordeel de overlopende passiva en schulden in relatie tot vorig boekjaar om vast te stellen dat deze volledig zijn opgenomen.		
Baten			
10	Stem de bijdragen van de leden af met de aanwezige ledenadministratie en bespreekt eventuele verschillen met de penningmeester.		
Lasten			
11	Beoordeel aan de hand van de bankbetalingen de zakelijkheid van de kosten. Vraag desgewenst inzage in onderliggende facturen/declaraties.		Steekproeven gedaan.
12	Stel vast dat goedkeuring voor de uitgaven is gegeven door daartoe bevoegde personen.		
13	Bespreek met de penningmeester de belangrijkste verschillen van de posten in de staat van baten en lasten ten opzichte van de begroting en de staat van baten en lasten van vorig jaar.	