



Aan Bestuur Graag Gedaan Duiven  
Van Hans van Benthem  
Onderwerp Jaarrekening 2022  
Datum 16 mei 2023

## Inhoudsopgave

---

De jaarrekening is als volgt ingedeeld:

<u>Paragraaf</u>	<u>Pagina</u>
Inleiding	2
1. De balans per 31 december 2022	3
2. Staat van baten en lasten over 2022	4
3. Toelichting op de balans	5
3.1. Activa	5
3.2. Passiva	5
4. Toelichting op de staat van baten en lasten	6
4.1. Baten	6
4.2. Lasten	6
4.3. Resultaat	8
5. Ontwikkeling van de balans	9
6. Samenvatting transacties bankrekening	10
7. Tabellen en afspraken	11
8. Verslag van de Kascommissie	12



## Inleiding

2022 is het eerste jaar van een aantal jaren (verwachting: tot en met 2025) waarin geen subsidie bij de gemeente Duiven wordt aangevraagd en dus ook niet ontvangen. Dat wil zeggen dat alle uitgaven in de periode 2022-2025 naar verwachting worden gefinancierd uit het eigen vermogen en andere baten die gedurende die jaren worden ontvangen.

### Subsideloze periode

Gebruikelijk wordt een deel van de ontvangen subsidie van de gemeente gebruikt om toegevoegd te worden aan enkele bestemmingsreserves. Omdat er gedurende de subsideloze periode vooral wordt gefinancierd vanuit het eigen vermogen van de stichting:

- Worden betalingen ten laste van bestemmingsreserves verwerkt als last en
- Worden toevoegingen aan bestemmingsreserves niet gezien als last maar als mutatie binnen het eigen vermogen (zie onderdeel 5).

### Wijzing in naamgeving

Voorheen bestonden de passiva van de stichting uit een crediteurenvoorziening, enkele bijzondere voorzieningen en reserves en het eigen vermogen. In feite kan het gehele vermogen van de stichting worden gezien als 'eigen vermogen'.

Vandaar dat naamgeving nu is aangepast:

- Het (eigen) vermogen van de stichting wordt opgedeeld in:
  - o Enkele bestemmingsreserves voor specifieke doelen
  - o Een continuïteitsreserve die dient als buffer
- Hierdoor treden in de jaarrekening 2022 de volgende wijzigingen op ten opzichte van 2021:
  - o Voorziening crediteuren: is vervallen
  - o Voorziening parkeerkaarten wordt: Bestemmingsreserve parkeerkaarten
  - o Voorziening tbv vrijwilligers; is in 2022 geheel gebruikt en keert niet terug
  - o Promotiefonds wordt: bestemmingsreserve promotie activiteiten
  - o Algemene reserve wordt: Bestemmingsreserve projecten
  - o Eigen vermogen wordt: Continuïteitsreserve

### 45-jarig bestaan

In 2022 bestond Graag Gedaan Duiven 45 jaar. Bij dit heuglijke feit werd stil gestaan op 19 mei en op 13 oktober. Op 19 mei werden de vrijwilligers van Graag Gedaan getraakteerd op een buffet in Paviljoen Horsterpark. Deze bijeenkomst was tevens de eerste bijeenkomst na de coronaperiode. Op 13 oktober vond nogmaals een (koffie-)bijeenkomst plaats waarbij wat formeler stil werd gestaan bij het 45-jarig bestaan, onder andere in aanwezigheid van wethouder Johannes Goossen.



## 1. De balans per 31 december 2022

<b>ACTIVA</b>			<b>PASSIVA</b>		
	31 december 2021	<b>31 december 2022</b>		31 december 2021	<b>31 december 2022</b>
Bank- en spaarrekening	€ 28.537,21	€ 23.277,02	<b>Bestemmingsreserves</b>		
			- Parkeerkaarten	€ 341,37	€ 271,22
			- Voorz. tbv vrijwilligers	€ 993,63	€ -
			- Promotie activiteiten	€ 4.000,00	€ 3.344,40
			- Projecten	€ 3.000,00	€ 3.000,00
			<b>Continuïteitsreserve</b>	€ 20.202,11	€ 16.661,40
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 28.537,21</b>	<b>€ 23.277,02</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 28.537,11</b>	<b>€ 23.277,02</b>



## 2. Staat van baten en lasten over 2022

### BATEN

		Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
1	Subsidie Gemeente Duiven	€ 3.390,00	€ -	€ -
3	Donaties	€ 225,00	€ -	€ 320,00
5	Renteontvangsten	€ 1,84	€ -	€ 2,97
7	Opbrengst acties	€ 448,00	€ 300,00	€ 492,49
9	Overige baten	€ 15,00	€ -	€ -
11	Vrijval reserve nalatenschap	€ 14.429,36	€ -	€ -
13	Aanwending eigen vermogen	€ -	€ 4.585,00	€ -
15	Eigen bijdragen cliënten	€ -	€ -	€ -
	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 18.509,20</b>	<b>€ 4.885,00</b>	<b>€ 815,46</b>

### LASTEN

		Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
2	Telefonistenvergoeding	€ 1.205,00	€ -	€ 1.203,00
4	Signet Telefoonabonnement	€ 126,07	€ -	€ 140,70
6	Telefoonkosten		€ 1.385,00	
8	Webhosting			€ 103,43
10	Aanschaf parkeerkaarten			€ 100,15
12	Viering 45-jarig bestaan			€ 1.173,60
14	Kosten vergaderingen			€ 133,30
16	Kosten promotie			€ 1.155,60
18	Kosten projecten			€ 156,09
20	Bestuurdersvergoeding	€ 900,00	€ -	€ 675,00
22	Bestuurskosten	€ 170,00	€ -	€ -
24	Secretariaat/Bestuurskosten		€ 1.300,00	
26	Attenties hulpverleners	€ 880,69	€ 800,00	€ 832,28
28	Bankkosten	€ 119,36	€ 150,00	€ 119,40
30	Opslag promotiemateriaal	€ -	€ 40,00	€ -
32	Kosten deelname acties	€ -	€ 50,00	€ -
34	Reservering projecten	€ 111,48	€ 400,00	€ -
36	Reservering promotiefonds	€ 342,63	€ 500,00	€ -
38	Reservering parkeerkaarten	€ 25,00	€ 30,00	€ -
40	Overige lasten	€ 25,00	€ 230,00	€ 283,10
	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 3.905,23</b>	<b>€ 4.885,00</b>	<b>€ 6.075,65</b>

### RESULTAAT 2022

Totaal baten	€ 815,46
Totaal lasten	€ -6.075,65
<b>Resultaat 2022</b>	<b>€ -5.260,19</b>

### Resultaat begroot

€ -4.585,00

Delta resultaat 2022 en resultaat begroot

€ -675,19



### 3. Toelichting op de Balans

#### 3.1. Activa

##### Bank- en spaarrekening

Dit betreft de eindsaldi 2022 op de bankrekening en de spaarrekening.

Zakelijke rekening NL07 RABO 0315 4197 76	€ 1.316,96
Bedrijfsspaarrekening NL31 RABO 3154 1769 18	€ 21.960,06
<b>Totaal</b>	<b>€ 23.277,02</b>

De eindsaldi corresponderen met het Rabobank Financieel Jaaroverzicht 2022 (zie paragraaf 6 – Samenvatting transacties bankrekening).

#### 3.2. Passiva

##### Bestemmingsreserve parkeerkaarten

De 2 parkeerkaarten waarover de stichting beschikt zijn in 2022 voor 5 jaar verlengd. De verlengingskosten bedroegen € 100,15. Dit bedrag is opgenomen in de Lasten 2022 en wordt tevens in mindering gebracht op de reserve. Daarnaast wordt een bedrag van € 30 aan de reserve toegevoegd. Zie ook paragraaf 5.

##### Voorziening ten behoeve van vrijwilligers

De begin 2022 aanwezige voorziening (€ 993,63) wordt geacht te zijn besteed aan de viering van het 45-jarig bestaan. Deze voorziening vervalt hiermee definitief.

##### Bestemmingsreserve promotie activiteiten

In 2021 besloot het bestuur deze reserve te maximeren op € 4.000

In 2022 werd € 1.155,60 uitgegeven aan promotie activiteiten. Dit betreft nieuwe brochures en advertenties in het Duivens Nieuwsblad. Dit bedrag is opgenomen in de Lasten 2022 en wordt tevens in mindering gebracht op de reserve. Daarnaast wordt een bedrag van € 500 aan de reserve toegevoegd. Zie ook paragraaf 5.

##### Bestemmingsreserve projecten

In 2021 besloot het bestuur deze reserve te maximeren op € 3.000.

Uit deze reserve worden onder andere bijzondere projecten bekostigd. In 2022 wordt op deze reserve een bedrag van € 156,09 in mindering gebracht in verband met het in gebruik nemen van e-Herkenning en onderhoud aan het telefoonsysteem. Dit bedrag is tevens opgenomen als directe Last 2022. En eenzelfde bedrag wordt toegevoegd aan de reserve zodat deze weer op het maximale niveau komt.



### Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve (voorheen Eigen vermogen genoemd) daalt van € 20.202,11 naar € 16.661,40.

In paragraaf 5 staat een samenvatting van de Balansmutaties.

## **4. Toelichting op de Staat van baten en lasten 2022**

### **4.1. Baten**

1. Subsidie Gemeente Duiven  
Deze post is in 2022 niet van toepassing.
3. Donaties  
In 2022 werd een bedrag van € 320 ontvangen.
5. Rente ontvangsten  
Over het tegoed van de spaarrekening is in 2022 € 2,97 ontvangen.
7. Opbrengst acties  
In 2022 werd meegedaan aan 2 acties:
  - De Actie Rabo ClubSupport van de Rabobank bracht € 342,49 op (vorig jaar € 448).
  - De Actie Delta Glasvezel bracht € 150 op.
9. Overige baten  
Er waren geen overige baten.
11. Vrijval reserve nalatenschap  
Deze post is in 2022 niet meer van toepassing.
13. Aanwending eigen vermogen  
Deze post vormt onderdeel van de begroting maar wordt niet gezien als bate.



## 4.2. Lasten

### 2. Telefoonvergoedingen 2022

In 2022 vonden enkele wisselingen plaats in het telefonistenteam. Gedurende het jaar vulden 8 personen, al dan niet tijdelijk, de rol van telefonist(e) gedurende kortere of langere periode in. Zij ontvingen hiervoor een vergoeding, in totaal € 1.203.

### 4. Signet telefoonabonnement

De kosten van het Signet-telefoonabonnement bedroegen € 140,70.

### 6. Telefoonkosten

In voorgaande jaren werden de posten 2 en 4 samengevoegd. Het totaalbedrag van 2 en 4 (€ 1.343,70) valt wat lager uit dan de begroting (€ 1.385).

### 8. Webhosting

De kosten voor de hosting van de website bedroegen € 103,43. In februari werd overgestapt naar een nieuwe webprovider en een nieuwe website.

### 10. Aanschaf parkeerkaarten

In 2022 verlieden beide parkeerkaarten en werden nieuwe aangeschaft. De kosten bedroegen € 100,15.

### 12. Viering 45-jarig bestaan

in 2022 bestond Graag Gedaan Duiven 45 jaar (zie de Inleiding). De kosten voor de 2 bijeenkomsten die hiermee verband hielden bedroegen € 1.173,60.

### 14. Kosten vergaderingen

Deze kosten bedroegen 2022 € 133,30.

### 16. Kosten promotie

Aan promotie werd € 1.155 uitgegeven, waaronder € 500 voor een maandelijkse advertentie in het Duivens Nieuwsblad en € 649 aan nieuwe brochures.

### 18. Kosten projecten

Deze post (€156) betreft een 5-jarig abonnement op Reconi ten behoeve van e-Herkenning en service-onderhoud aan de telefooninstallatie.

### 20. Bestuurdersvergoedingen

Begin 2022 nam de secretaris afscheid van zijn rol. De daardoor ontstane vacature was eind 2022 nog niet ingevuld. De drie overgebleven bestuurders ontvingen een vergoeding van in totaal € 675.

### 22. Bestuurskosten

in 2022 waren er geen extra bestuurskosten.



#### 24. Secretariaat/Bestuurskosten

Deze begrotingspost betreft de samenvoeging van de posten 20 en 22. Het totaalbedrag van de posten 20 en 22 blijft ruim onder het begrote bedrag voor Secretariaat/bestuurskosten.

#### 26. Attenties hulpverleners

In 2022 werd hieraan iets meer uitgegeven dan begroot (€ 832,28 vs. € 800).

#### 28. Bankkosten

De bankkosten (€ 119,40) vielen lager uit dan begroot (€ 150).

#### 30. Opslag promotiemateriaal

Voor opslag van promotiemateriaal werden geen kosten gemaakt.

#### 32. Kosten deelname acties

De acties Rabo ClubSupport en Delta Glasvezel brachten geen kosten met zich mee.

#### 34 tot en met 36 - reserveringen

Zie de toelichting in de Inleiding. In de jaren 2022 tot en met 2025 worden reserveringen voor projecten, promotiefonds en parkeerkaarten niet zichtbaar als lasten in de jaarrekening. De reserveringen worden onttrokken aan de continuïteitsreserve en leiden tot mutaties binnen het eigen vermogen.

#### 40. Overige lasten

De overige lasten bedragen € 283,10. De grootste uitgaven betroffen:

- Financiële afhandeling van enkele schadegevallen (€ 92,80)
- Aanschaf van kantoorartikelen (€ 76,82)
- Aanschaf van postzegels (€ 65)

### **4.3. Resultaat**

- Het resultaat 2022 bedraagt € 5.260,19 negatief. Het verwachte resultaat was € 4.585 negatief (verschil € 675,19). Een ruim negatief verschil was verwacht omdat in 2022 geen subsidie werd ontvangen. Overschrijding van het verwachte resultaat ontstaat doordat:
  - Er relatief hoge uitgaven waren voor viering van het 45-jarig bestaan en voor promotiemateriaal en -activiteiten.
  - In de baten/lasten-weergave geen rekening is gehouden met onttrekkingen uit en toevoegingen aan bestemmingsreserves.





## 5. Ontwikkeling van de Balans

### ONTWIKKELING BALANS 2022

#### ACTIVA

Stand 31-12-2021	28.537,21
Baten 2022	815,46
Lasten 2022	-6.075,65
Stand 31-12-2022	23.277,02

#### PASSIVA

##### Bestemmingsreserves

###### Bestemmingsreserve parkeerkaarten

Stand 31-12-2021		€	341,37
Toevoeging 2022	€	30,00	
Aanschaf 2 parkeerkaarten	€	-100,15	
Stand 31-12-2022		€	271,22

###### Voorziening t.b.v. vrijwilligers

Stand 31-12-2021		€	993,63
Bestedingen 2022	€	-993,63	
Stand 31-12-2022		€	-

###### Bestemmingsreserve promotie

Stand 31-12-2021		€	4.000,00
Toevoeging 2022	€	500,00	
Bestedingen 2022	€	-1.155,60	
Stand 31-12-2022		€	3.344,40

###### Bestemmingsreserve projecten

Stand 31-12-2021		€	3.000,00
Toevoeging 2022	€	156,09	
Bestedingen 2022	€	-156,09	
Stand 31-12-2022		€	3.000,00

<b>Balansboekingen totaal</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€ -1.719,38</b>
-------------------------------	----------	----------	--------------------

##### Continuïteitsreserve

<b>Stand 31-12-2021</b>			<b>€ 20.202,11</b>
Mutatie door boekingen		€	1.719,38
Correctie beginstand 2022	€	0,10	
Mutatie Continuïteitsreserve	€	-5.260,19	
<b>Stand 31-12-2022</b>			<b>€ 16.661,40</b>



## 6. Samenvatting transacties bankrekening

REKENING COURANT NL07 RABO 0315 4197 76		BANK- EN SPAARREKENING GEAGGREGEERD			
Categorie	Bedrag	Categorie	Bedrag	Debet	Credit
Attenties Hulpverleners	-832,28	Attenties Hulpverleners	-832,28		832,28
Bankkosten	-119,40	Bankkosten	-119,40		119,40
Bestuursvergoeding 2022	-675,00	Bestuursvergoeding 2022	-675,00		675,00
Donaties	320,00	Donaties	320,00	320,00	
Opbrengst acties	492,49	Opbrengst acties	492,49	492,49	
Overboeking Raborekeningen	5.000,00	Overboeking Raborekeningen	0,00	0,00	
Overige kosten	-283,10	Overige kosten	-283,10		283,10
Parkeerkaarten	-100,15	Rente ontvangsten	2,97	2,97	
Projecten	-156,09	Parkeerkaarten	-100,15		100,15
Promotie	-1.155,60	Projecten	-156,09		156,09
Signet - Telefoonverbinding	-140,70	Promotie	-1.155,60		1.155,60
Telefoonvergoeding 2022	-1.203,00	Signet - Telefoonverbinding	-140,70		140,70
Vergaderkosten	-133,30	Telefoonvergoeding 2022	-1.203,00		1.203,00
Vrijwilligersbijeenkomst	-1.173,60	Vergaderkosten	-133,30		133,30
Webhosting	-103,43	Vrijwilligersbijeenkomst	-1.173,60		1.173,60
<b>Totaal</b>	<b>-263,16</b>	Webhosting	-103,43		103,43
		<b>Totaal</b>	<b>-5.260,19</b>	<b>815,46</b>	<b>6.075,65</b>
<b>SPAAREKENING NL31 RABO 3154 1769 18</b>		<b>Controlegetal samenvoeging rekeningen</b>		<b>-5.260,19</b>	
Categorie	Bedrag				
Overboeking Raborekeningen	-5.000,00				
Rente ontvangsten	2,97				
<b>Totaal</b>	<b>-4.997,03</b>				
<b>ONTWIKKELING REKENINGEN 2022</b>					
	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022	Delta 2022		
Rekening Courant	1.580,12	1.316,96	-263,16		
Spaarrekening	26.957,09	21.960,06	-4.997,03		
<b>Totaal</b>	<b>28.537,21</b>	<b>23.277,02</b>	<b>-5.260,19</b>		



## 7. Tabellen en afspraken

### Rooster van aftreden bestuursleden

Volgens de statuten bedraagt de zittingsperiode van een bestuurslid 3 jaar. Na afloop van de zittingsperiode kan een bestuurslid worden herbenoemd.

Per 31 december 2022 zijn de zittingsperiodes als volgt:

<b>Naam bestuurder</b>	<b>Rol</b>	<b>Datum aantreden</b>	<b>Datum aftreden</b>	<b>Periode</b>
Wilma de Jong	Voorzitter	1 juli 2021	1 juli 2024	1
Hilde Spekkers	Coördinator vrijwilligers	1 januari 2018	1 januari 2024	2
Vacature	Secretaris			
Hans van Benthem	Penningmeester	1 oktober 2020	1 oktober 2023	1

### Afscheidsattenties vrijwilligers

Als een vrijwilliger afscheid neemt dan gelden de volgende uitgangspunten voor een afscheidsattentie:

<b>Periode vrijwilliger</b>	<b>Afscheidsattentie</b>
Minder dan 10 jaar	Cadeaubon € 25 + bloemetje
10 tot 15 jaar	Cadeaubon € 40 + bloemetje
Meer dan 15 jaar	Cadeaubon € 50 + bloemetje
Het bestuur kan er voor kiezen om in bijzondere omstandigheden van bovenstaande uitgangspunten af te wijken	



Aan : Bestuur Stichting Hulpdienst Graag Gedaan Duiven/Loo/Groessen

Van : Kascommissie

Betreft : Verslag kascommissie boekjaar 2022

Datum : 16 Mei 2023

---

Na ontvangst van de door de penningmeester aangeleverde jaarstukken heeft de kascommissie, bestaande uit Ronald Baltussen en Jon van Benthem, het financiële jaarverslag 2022 gecontroleerd.

Op dinsdag 16 Mei hebben wij de financiële administratie van de Stichting Hulpdienst Graag Gedaan Duiven/Loo/Groessen over het boekjaar 2022 besproken. De penningmeester heeft ons het document 'Graag Gedaan Duiven - Jaarrekening 2022\_versie kascommissie 3-4-2023' tijdig verstrekt. Deze hebben wij bij hem thuis op dinsdag 16 mei besproken. Hans heeft een aantal vragen kunnen beantwoorden. Alle posten zijn naar volle tevredenheid onderbouwd, voorzien van een toelichting en wij hebben geen onregelmatigheden kunnen ontdekken.

De kascommissie wil de penningmeester bedanken voor zijn gastvrijheid.

Wij stellen u voor de penningmeester, en daarmee het bestuur, decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beleid.

Westervoort, 16 Mei 2023

De leden van de kascommissie:

Ronald Baltussen

Jon van Benthem