

Financieel jaarverslag

Het financieel jaarverslag moet nog worden goedgekeurd op de ALV in november 2020

Verslag van de kascommissie

De kascommissie is op 2 april 2020 (digitaal) bijeen geweest om de voorgelegde jaarrekening 2019 met toelichting te bespreken. Dit is gebeurd in aanwezigheid van de penningmeester, Willem Benschop en de directeur van Rover, de heer Freek Bos. Beiden hebben de vragen en opmerkingen van de commissie naar tevredenheid beantwoord. De commissie heeft een duidelijk inzicht gekregen in de uitgaven over het jaar 2019. Hierbij is ook gekeken naar de volgorde van de posten van de jaarrekening. De commissie vindt dat de nieuwe opzet van het overzicht van kosten en baten duidelijker. De kosten van huisvesting en organisatie komen duidelijker in beeld. De commissie heeft gelet op het coronavirus geen controle ter plekke in het kantoor in Amersfoort kunnen uitoefenen. Het overleg heeft mondeling op afstand plaatsgevonden waardoor iedereen thuis kon blijven.

De commissie voornoemd, Willy Seetz en Kees van Ramshorst

Toelichting jaarrekening

Er is dit jaar voor gekozen om de jaarrekening op een nieuwe manier te presenteren. Daardoor ontstaat er een trendbreuk en zijn er veel verschillen tussen de verschillende posten op de begroting en rekening. Omdat het alleen een andere manier van presenteren betreft, heeft dat geen gevolg voor het resultaat.

Het resultaat is slechter dan begroot. Er is het afgelopen jaar met de hand op de knip geleefd. Alle uitgaven zijn tot een minimum beperkt. Desondanks heeft dat gezorgd voor een klein negatief resultaat. Dit komt omdat de eigen inkomsten (contributie en donaties) elk jaar ongeveer gelijk zijn, terwijl er natuurlijk wel sprake is van inflatie waardoor de kosten stijgen. In de subsidies voor de OV Ombudsman en beleidsondersteuning zit wel een jaarlijkse indexatie. Deze is echter lager dan de jaarlijkse loonstijging. Voor de beloning volgen we de CAO Gemeenten. Andere structurele kostenverhogingen zijn de afschrijving van ICT en de vernieuwing van de ledenadministratie.

Afwijkingen t.o.v. begroting

Ten opzichte van de begroting wijkt het totaal van de post "subsidies projecten" en transitie subsidie/kosten af. Op de begroting waren deze posten opgenomen conform de subsidieaanvraag. Destijds was de subsidie nog niet toegewezen en is daarom begroot conform aanvraag. Nadat bleek dat er geen transitie subsidie en een grote uitbreiding van de subsidie werd toegekend, is daarop direct gehandeld door deze kosten niet te maken.

Wijziging in presentatie

Op voorspraak van de boekhouder en de accountant en met goedkeuring van de kascommissie is er gekozen voor een andere presentatiewijze. Hierdoor is transparanter welke kosten Rover maakt. De verschillende projecten met aparte subsidies (Beleids ondersteuning, OV Ombudsman) worden niet meer als verzamelpost gepresenteerd. Bovendien worden aan de lastenzijde alleen de directe personeelskosten en directe projectkosten opgenomen. Indirecte projectkosten (bv huisvestingskosten) worden niet meer onder het project benoemd, maar op de reguliere post.

Indirecte kosten lopen immers door als een subsidie wegvalt terwijl de directe kosten wel gelijktijdig stoppen.

Staat van baten en lasten

	Begroting 2019	uitkomst 2019	Uitkomst 2018
Baten			
Projectsubsidies (verzamelpost)	680.000		
Subsidie OV Ombudsman		325.491	357.877
* Personeelskosten		234.060	261.064
* Overige		91431	96.813
Subsidie Beleidsondersteuning		260.846	265.268
* Personeelskosten		201.707	189.684
* Overige		59.139	75.584
Subsidie Mobility4EU	0	971	9.977
* Personeelskosten			7.375
* Overige			2.602
Transitiesubsidies	100.000	0	0
Contributies en giften	163.000	160.713	166.723
Extra inkomsten overige projecten	35.000	3.396	33.960
Inkomsten Wandelgids	0	4750	7.228
Overige baten	10.000	2.764	7.344
	<u>988.000</u>	<u>758.931</u>	<u>844.781</u>
Lasten			
Personeelskosten algemeen	70.000	116.283	129.039
Huisvestingskosten	13.000	49.568	6.377
Organisatiekosten	19.000	44.075	8.609
Transitiekosten	100.000	0	0
Bestuurskosten	5.000	6.477	24.363
De Reiziger	47.000	48.491	48.301
PR en communicatie	33.000	43.947	37.255
Afdelingen en werkgroepen	9.100	10.243	6.354
Leden- en fondsenwerving	9.000	24.692	39.022
Projecten (verzamelpost)	680.000		
Project OV Ombudsman		266.976	357.877
* Personeelskosten		234.060	261.064
* Overige		32.916	96.813
Project Beleidsondersteuning		210.419	265.268
* Personeelskosten		201.707	189.684
* Overige		8.712	75.584
Project Mobility4EU	0	776	9.977
* Personeelskosten		537	7.375
* Overige		239	2.602
	<u>985.100</u>	<u>761.586</u>	<u>928.846</u>
Netto resultaat	2.900	-2.655	-84.065

Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Materiele vaste activa		13.578		17.851
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	303		22.579	
Overige vorderingen	<u>19.796</u>		<u>44.248</u>	
		20.099		66.827
<i>Liquide middelen</i>		201.328		152.181
Totaal activazijde		<u>235.005</u>		<u>236.859</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Verenigingsvermogen	96.079		100.355	
Bestemmingsfondsen	<u>1.621</u>		<u>-</u>	
		97.700		100.355
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	16.327		4.782	
Belastingen en premies sv	12.160		17.317	
Overige schulden	<u>108.818</u>		<u>114.405</u>	
		137.305		136.504
Totaal passivazijde		<u>235.005</u>		<u>236.859</u>
