

# Financieel jaarverslag 2020

**Het bestuur stelt voor de navolgende rekening en verantwoording goed te keuren, mede gebaseerd op het verslag van de kascommissie. Samen met de in het vorige agendapunt voorgelegde goedkeuring van het jaarverslag strekken deze beide goedkeuringen dan het bestuur tot décharge.**

## **Verslag van de kascommissie**

De kascommissie heeft de jaarrekening doorgenomen, besproken en op een enkel punt aandacht gevraagd voor de toelichting die was vermeld bij twee posten (beleidsontwikkeling en OV-loket). De penningmeester heeft toegezegd die toelichting aan te passen en te verduidelijken. Verder heeft de kascommissie de facturen steekproefsgewijze gecontroleerd.

De kascommissie maakt zich zorgen over de ontwikkeling van het eigen vermogen. Blijkens de jaarrekening is hier met een bedrag van € 32.295 op ingeteerd. Er resteert nog een eigen vermogen van € 63.784. Een meevaller is dat de (reis)kosten voor de afdelingen en werkgroepen fors zijn gedaald. Een effect van het coronavirus waardoor veel digitaal is vergaderd.

De kascommissie roept het bestuur op om meer fondsen te werven. In het afgelopen jaar is al fors bezuinigd op een aantal posten in de begroting. Een van de doorgevoerde bezuinigingen is dat het blad De Reiziger in 2021 slechts vijfmaal verschijnt.

Verder doet de kascommissie de suggestie om de transitievergoedingen aan medewerkers in beeld te brengen. Dit zijn nu verborgen kosten die nu bij onverhoopt ontslag direct leidt tot een lager eigen vermogen. Ook ziet de kascommissie graag dat er een begroting voor 2021 wordt opgenomen in het financiële verslag.

## **Toelichting jaarrekening**

### **Wijziging in de presentatie van de cijfers.**

In 2019 is de keuze gemaakt - op voorstel van de boekhouder en de accountant en met goedkeuring van de kascommissie - om voortaan de jaarrekening anders te presenteren. Hierdoor is transparanter welke kosten Rover maakt. De verschillende projecten met aparte subsidies (Beleidsondersteuning, 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 zou wegvallen, terwijl de directe kosten wel gelijktijdig stoppen. Op de ALV van vorig jaar is dit door de penningmeester en de directeur toegelicht.

De begroting voor 2020 was echter nog opgesteld volgens de oude systematiek, waardoor de trendbreuk ook nu weer zichtbaar is. Dit is echter de laatste keer, de begroting voor 2021 is overeenkomstig de nieuwe inzichten opgesteld. Voor het goede inzicht is ook het resultaat van 2019 opgenomen.

Door de presentatiewijziging zijn er veel verschillen tussen de posten op de begroting en op de rekening. Dat maakt vergelijken dus wat moeilijker, maar omdat het alleen een andere manier van presenteren betreft, heeft dat geen gevolg voor het resultaat (de financiële uitkomst van het boekjaar)

## Verklaring van het resultaat

Het resultaat is helaas slechter dan begroot: minus € 32.295 in plaats van € 0. Alle inspanningen waren erop gericht om de "0" te houden. Zo is er het afgelopen jaar met de hand op de knip geleefd en zijn alle uitgaven tot een minimum beperkt. Enigszins paradoxaal heeft de Coronacrisis voor een positieve bijdrage aan de financiën gezorgd doordat bijvoorbeeld reiskosten zijn uitgespaard. Desondanks is het financiële resultaat minder dan begroot. Daar zijn twee grote oorzaken voor te vinden:

(1) De OV Ombudsman heeft in 2020 een fors lagere omzet gecreëerd doordat de hoeveelheid werk is afgenomen, nl € 182.027 in plaats van de begrote € 240.000. Als gevolg van de coronacrisis is er zoal bekend extreem minder met het OV gereisd en zijn er navenant fors minder klachten binnengekomen bij de OV Ombudsman. Daarom zijn de personeelskosten ook afgeschaald. En dit heeft weer onvoorziene gevolgen voor de bestedingsruimte van Rover gehad, als uitvloeisel van de subsidiesystematiek die het rijk hanteert. In de subsidievoorwaarden is opgenomen dat Rover een toeslag mag rekenen van 25% op de personeelskosten van OV Ombudsman ter dekking van de huisvestings- en organisatiekosten. Deze toeslag mag worden behandeld als forfait (dat wil in dit geval zeggen dat niet elke kostenpost afzonderlijk verantwoord hoeft te worden) en stroomt daarmee direct in op de vrij besteedbare middelen van Rover. Door de lagere personeelskosten bij de OV Ombudsman is het forfait derhalve ook lager. Ten opzichte van 2019 betreft het een daling van € 13.000. Deze getallen zijn niet 1-op-1 af te leiden uit de begrotings- en resultaatposten. U kunt ze terugvinden door de rij 'waarvan forfait' het resultaat 2019 met het resultaat 2020 te vergelijken.

(2) In 2019 hebben we afscheid moeten nemen van een medewerker. De transitiekosten die met het ontslag gepaard gaan, bleken later niet-subsidiabel te zijn. Om een reeds vastgestelde en goedgekeurde rekening voor 2019 niet achteraf open te breken, hebben we met instemming van de boekhouder en de kascontrolecommissie deze extra personele kosten ad € 17.000 ten laste van het verslagjaar 2020 gebracht. Daardoor drukt deze eenmalige post het resultaat extra. Zonder deze bijzondere post zou het resultaat voor 2020 op afgerond minus € 15.000 zijn uitgekomen. En zonder de bovengemelde tegenvaller bij de OV Ombudsman zou er sprake geweest zijn van een tekort van € 2.000.

Dit alles neemt niet weg dat het verenigingsvermogen in 2020 wederom is afgenomen, van € 96.079

tot € 63.784. Onnodig te zeggen dat deze ontwikkeling het bestuur grote zorgen baart. Het bestuur en het bureau getroosten zich grote inspanningen om voor 2021 beter uit de bus te komen.

## Staat van baten en lasten

Baten	Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019	Begroting 2021
<b>Subsidie OVO</b>				
Waarvan personeelskosten	182.027	240.000	234.060	243.000
Waarvan forfait	45.507	110.000	58.515	59.000
Waarvan Projectkosten	29.713		32.916	53.000
<b>Subsidie Beleid</b>				
Waarvan personeelskosten	188.295	170.000	201.707	205.000
Waarvan forfait	47.074	80.000	50.427	51.000
Waarvan Projectkosten	21.062		8.712	15.000
<b>Contributie+giften</b>	164.752	160.000	160.713	160.000
Overig	6.012	33.000	7.131	4.000
Wandelgids	1.593	0	4.750	-
	686.035	793.000	758.931	790.000
<b>Lasten</b>				
P-kosten algemeen	96.288	70.000	116.283	107.000
Huisvesting	47.244	10.000	49.568	47.000
Organisatie	41.706	9.000	44.075	43.000
Bestuur	3.141	5.000	6.477	4.000
De Reiziger	39.940	44.000	48.491	38.000
PR+Com	42.068	37.000	43.947	42.800
Afdelingen+werk	2.663	9.000	10.243	9.000
Ieden- + fonds	24.183	9.000	24.692	4.000
Project OV Ombudsman				
Waarvan personeelskosten	182.027	240.000	234.060	243.000
Waarvan projectkosten	29.713	110.000	32.916	53.000
<b>project beleid</b>				
Waarvan personeelskosten	188.295	170.000	201.707	205.000
Waarvan projectkosten	21.062	80.000	8.712	15.000
Overig		-	776	
	718.330	793.000	761.586	810.800
Resultaat	-32.295	0	-2.655	-20.800

Het resultaat wordt gedekt door af te schrijven van de reserve. De reserve neemt daarmee af van 97.700 naar 65.405.

De balans per 31/12/2020 is te vinden op de volgende pagina.

## Balans

	31-dec-20		31-dec-19	
<b>ACTIVA</b>	€	€	€	€
Materiele vaste activa		9.305		13.578
Vlottende activa				
<i>vorderingen</i>				
<i>Handelsdebiteuren</i>	581		303	
<i>Overige vorderingen</i>	28.411		19.796	
		28.992		20.099
liquide middelen		207.719		201.328
<b>Totaal activazijde</b>		<b>246.016</b>		<b>235.005</b>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen				
Verenigingsvermogen	63.784		96.079	
Bestemmingsfondsen	1.621		1.621	
		65.405		97.700
Kortlopende Schulden				
<i>Schulden aan leveranciers</i>	2.037		16.327	
<i>Belastingen en premies s,v,</i>	10.997		12.160	
<i>Overigens schulden</i>	167.577		108.818	
		180.611		137.305
<b>Totaal passivazijde</b>		<b>246.016</b>		<b>235.005</b>