

Financieel Jaarverslag
Stichting Scouting Zeeland
2018

Versie 1.2

Jaarverslag Regio Scouting Zeeland

De stichting Scouting Regio Zeeland (SRZ) heeft een goed jaar achter de rug. Richting de toekomst heeft SRZ een goede financiële basis en kan indien nodig een stootje hebben. Het vermogen van de SRZ kan dienen als buffer en/of kan worden geïnvesteerd in scouting in de regio.

De boekhouding wordt gevoerd in het boekhoudprogramma GNU Cash, een Nederlandstalig, gratis boekhoudprogramma. Gemaakte kosten worden eerst betaald en opgeborgen onder nog te boeken kosten. Nadat de betaling door de bank is verwerkt worden de boekingen vanuit de bank geïmporteerd in GNU Cash en worden ze op de juiste rekening geboekt. Betalingen waarvan de kosten in de toekomst vallen worden geboekt op vooruitbetaalde kosten en worden genomen in het jaar waar de kosten vallen. Kosten waarvan bekend is dat deze gemaakt zijn in het lopende jaar, maar nog niet zijn betaald, worden geboekt op de rekening 'nog te betalen', en vallen in het lopende jaar.

Het jaar 2018 is afgesloten met een klein verlies van € 260,- en een eigen vermogen van ruim € 138.692,41.

Per 2016 ontvangt de SRZ geen subsidie voor deskundigheidsbevordering vrijwilligers meer van de provincie Zeeland. Omdat veel groepen nog wel subsidie kunnen krijgen voor deskundigheidsbevordering van vrijwilligers is in het verleden besloten om het verlies van subsidie deels te verleggen naar de groepen. Voor 2016 betekende dit een lichte verhoging van de kosten van de trainingen per deelnemer, doordat een deel van de trainingen is gegeven tijdens ZESC zijn de baten voor trainingen lager dan begroot.

Vrijwel alle TSP-activiteiten zijn in 2018 overgestapt naar eigen BUNQ-rekeningen welke door de penningmeester van de activiteit zelf beheerd wordt. De regiopenningmeester heeft hierbij een toezichthoudende rol. Regio activiteiten van omvang moeten vooraf een begroting indienen, deze moet worden gefiatteerd door regiopenningmeester. Na afloop van de activiteit dient de activiteitpenningmeester een afrekening in, ook deze moet worden goedgekeurd. Doordat de activiteiten nu zelf over eigen rekeningen beschikken, zijn de reserves die tijdelijk bij de regio waren geparkeerd overgestort naar de BUNQ-bankrekeningen.

Bij het versturen van deze jaarrekening ter voorbereiding van de regionaard op 14 mei 2019 heeft er een kascontrole plaatsgevonden. Deze vond plaats op 15 april 2019 het verslag van de kascontrole treft u separaat aan.

Paul van der Meer
Penningmeester a.i. 2018

<u>Staat van baten en lasten</u>		
3-2-2019		
Baten	2018	2017
Deelnemersbijdragen trainingen	2.828,50	7.155,74
Overig Inkomsten	29,99	125,99
Spaarrente	40,03	91,15
Subsidie provincie Zeeland		-
Contributie leden	7.706,91	7.577,75
Totaal Inkomen	10.605,43	14.950,63
Lasten		
Activiteiten		
Promotie/communicatie	69,79	52,50
Regio ambassadeurs		146,22
RSW/LSW	495,00	540,00
TSP1 projecten	-303,01	194,65
TSP2 projecten	-2.480,38	297,78
SRZ 1998-2008	2.750,00	
Vrijwilligersactiviteit		300,00
ZESC	250,00	640,00
Totaal Activiteiten	781,40	2.171,15
Bestuurskosten		
Algemene bestuurskosten	714,23	908,79
Diversen	46,44	
Financieel	677,87	480,73
Reiskosten bestuur	331,74	510,58
Admiraliteit	-	351,64
Representatie	142,07	621,80
Totaal Bestuurskosten	1.912,35	2.873,54
Bureaunkosten		
Afschrijvingskosten	1.209,36	1.125,47
Bureamedewerkers	1.000,00	1.000,00
Kopieer&Drukwerk	21,60	21,30
Porti&Telefoonkosten	249,00	276,12
Opslagkosten	1.060,47	1.139,21
Totaal Bureaunkosten	3.540,43	3.562,10
Totaal Ondersteuningsteams	1.418,25	
Totaal Trainingen	2.955,99	5.205,62
onvoorzien	257,09	
Totaal Kosten	10.865,51	13.812,41
Saldo	-260,08	1.138,22

Toelichting staat van baten en lasten 2018 versus 2017:

Begroot resultaat was een verlies van € 10405,- het verlies is uiteindelijk uitgekomen op € 260,08. Enige posten waarop een specifieke toelichting is:

- Deelnemersbijdragen trainingen, lager ten opzichte van voorgaand jaar omdat een deel van de reguliere trainingen is vervallen vanwege gebrek aan vraag ernaar (kamptraining) en vanwege dat een deel van de trainingen gratis werden verzorgd tijdens het ZESC.
- Overige inkomsten, met name verkoop van regiobadges. Lager resultaat dan voorgaand jaar.
- Spaarrente, vrijwel geen rentevergoedingen meer vanuit banken, daardoor is cashpooling minder relevant en kunnen derhalve regio activiteiten hun eigen BUNQ-bankrekeningen aanhouden onder de regiovlag.
- Contributie leden, iets hoger dan verwacht, bij gelijkblijvende contributie.
- Promotie/communicatie, ruim binnen de begroting gebleven.
- Regio ambassadeurs, voortaan verantwoord onder de post ondersteuningsteams.
- Vrijwilligersactiviteit, in 2018 heeft er geen reguliere vrijwilligersactiviteit plaatsgevonden, echter tijdens de ZESC hebben we wel iets gedaan voor de vrijwilligers in vorm van het extra beschikbaar stellen van middelen aan het OT van de ZESC, wat is gebruikt voor betere bands, taart en limonade.
- ZESC, 250 euro donatie aan ZESC, naast jaarlijkse reservering in het jaar dat ZESC niet plaatsvindt.
- Financieel, de kosten van het aanhouden van bankrekeningen en een verzekering. Hoger dan voorgaand jaar, omdat gedurende 2018 de overstap vanaf de Rabobank naar de BUNQ-bank langer in beslag nam. Tevens zijn de kosten van het aanhouden van bankrekeningen van regioactiviteiten voortaan voor de regio.
- Reiskosten voor bijwonen diverse overleggen.
- Admiraliteit, geen kosten over 2018 ingediend.
- Representatiekosten; met name kosten bestuurdersdag en waarderingen bij evenementen zoals openingen groepsgebouwen.
- Kopieer/drukwerk, in lijn met voorgaand jaar.
- Ondersteuningsteams, nieuwe post sinds 2018 voor de lasten van de diverse ondersteuningsteams, waaronder TRA.
- Trainingen, zie toelichting bovenstaand onder baten, post deelnemersbijdragen trainingen.

Begroting 2018 versus realisatie

Omschrijving	Begroting		Realisatie	
<u>Lasten</u>				
Bureaunkosten				
Administratie/Account	600	3%	724	7%
Porti/Telefoonkosten	100	0%	249	2%
Kopieer/drukwerk/diverse	100	0%	22	0%
Internet	50	0%		0%
Bureaumedewerkers	1.000	4%	1.000	9%
Afschrijving inventaris	1.350	6%	1.209	11%
Opslagkosten	1.400	6%	1.060	10%
Subtotaal	4.600	20%	4.265	38%
Bestuurskosten				
Algemene Bestuurskosten	1.000	4%	714	6%
Representatie	400	2%	142	1%
Admiraliteit	500	2%		0%
Reiskosten	500	2%	332	3%
Subtotaal	2.400	10%	1.188	11%
Activiteiten				
Zesc	500	2%	500	4%
Reservering Zesc	0	0%		0%
RSW/LSW	540	2%	495	4%
Vrijwilligersactiviteit	300	1%		0%
Promotie/communicatie	250	1%	70	1%
SRZ 1998-2018	5.250	23%	2.750	
TSP 1 activiteiten	0	0%	-303	-3%
TSP 2 activiteiten	0	0%	-2.480	-22%
Subtotaal	6.840	30%	1.031	9%
Trainingen				
Ondersteuningsteams	2.000		1.418	
Subtotaal	2.000	9%	1.418	13%
Trainingen				
Scouting Academy	5.000		2.956	
Subtotaal	5.000	22%	2.956	27%
Onvoorzien				
Onvoorzien	2.315		257	
Subtotaal	2.315	10%	257	2%
<u>Lasten totaal</u>	23.155	100%	11.116	100%

Baten				
Contributie leden	7.600	60%	7.707	0%
Deelnemersbijdragen trainingen	4.500	35%	2.829	0%
Reserve	250	2%	250	0%
Overige baten	300	2%	30	0%
Rente	100	1%	40	0%
Baten totaal	12.750	100%	10.855	100%

Resultaat	-10.405	-260
------------------	----------------	-------------

Toelichting begroting versus realisatie

Voor zover nog niet toelicht bij de staat van baten en lasten.

- Contributie leden, iets hoger dan verwacht, bij gelijkblijvende contributie.
- Deelnemersbijdragen trainingen, lager ten opzichte van begroot omdat een deel van de reguliere trainingen is vervallen vanwege gebrek aan vraag ernaar (kamptraining) en vanwege dat een deel van de trainingen gratis werden verzorgd tijdens het ZESC.
- Overige inkomsten, met name verkoop van regiobadges. Lager resultaat dan begroot.
- Spaarrente, vrijwel geen rentevergoedingen meer vanuit banken, daardoor is cashpooling minder relevant en kunnen derhalve regio activiteiten hun eigen BUNQ-bankrekeningen aanhouden onder de regiovlag.
- Administratie/account, de kosten van het aanhouden van bankrekeningen. In 3^e kwartaal is er afscheid genomen van de 3 Rabobank rekeningen. Tevens is er besloten om vanwege de lage lasten van BUNQ-bankrekeningen voortaan per regioactiviteit van redelijke omvang een bankrekening aan te houden. Omdat er enige tijd dubbele lasten waren van aanhouden Rabobankrekeningen en BUNQ-bankrekeningen is deze kostenpost hoger uitgevallen.
- Porti/telefoonkosten, enkel portokosten voor met name verzenden van de regiokalenders en certificaten. Deze vallen hoger uit dan begroot.
- Kopieer/drukwerk, lager uitgevallen omdat we diverse stukken voordelig kunnen kopiëren.
- Internet, geen kosten, website domein is gesponsord.
- Afschrijvingskosten zijn lager dan vooraf begroot omdat er lager investeringen hebben plaatsgevonden dan vooraf verwacht.
- Representatiekosten; met name kosten bestuurdersdag en waarderingen bij evenementen zoals openingen groepsgebouwen.
- Admiraliteit, geen kosten over 2018 ingediend.
- Reiskosten voor bijwonen diverse overleggen.
- Vrijwilligersactiviteit, in 2018 heeft er geen vrijwilligersactiviteit plaatsgevonden.
- Promotie/communicatie, ruim binnen de begroting gebleven.
- SRZ 1998-2018 vooraf hadden we verwacht om onder meer een promotiecampagne op te zetten voor Scouting in Zeeland als onderdeel van het 20-jarig bestaan van de regio. Wel hebben we op het ZESC uitbundig aandacht geschonken aan het jubileum van de regio. De promotiecampagne tijdens de ZESC is door het Organisatie Team van de ZESC uitgevoerd, maar heeft bijna geen geld gekost. We hadden wel een budget, maar we hebben dat budget niet nodig gehad.
- Ondersteuningsteams, nieuwe post sinds 2018 voor de lasten van de diverse ondersteuningsteams. Kosten lager uitgevallen dan begroot.
- Scouting Academy, zie toelichting bovenstaand onder baten, post deelnemersbijdragen trainingen.

Balans per 31-12-2018

3-2-2019

Activa	2018	2017
ING	€ 2.355,99	€ 7.147,02
Spaarrekening	€ 80.066,43	€ 79.975,28
BUNQ Algemene rekening	€ 294,17	
BUNQ TSP 1 S SuReAc	€ 319,84	
BUNQ TSP 1 S Zepaka	€ 783,17	
BUNQ TSP 1 S Welpenact. ZVL	€ 282,32	
BUNQ TSP 2 Explorers noord	€ 258,20	
BUNQ TSP 2 Scouts noord	€ 533,78	
BUNQ TSP 2 Roverscouts noord	€ -	
BUNQ TSP 3 Houthakkerskamp	€ 579,79	
BUNQ TSP 3 ZESC	€ 1.108,61	
Rabo TSP2	€ -	€ 940,02
Rabo TSP1	€ -	€ 1.007,95
Rabo Alg	€ -	€ 33,53
Overlopende Activa		
Vooruitbetaalde kosten	€ 185,00	€ -
Nog te ontvangen	€ 415,73	€ 106,15
Vaste Activa		
Langlopende verstrekte leningen	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Obligatieleningen	€ -	€ 300,00
Inventaris	€ 1.383,39	€ 2.592,75
Debiteuren	€ 160,00	
Totaaltelling activa	€ 138.726,42	€ 142.102,70
Passiva		
Nog te betalen	€ 34,01	€ 798,08
Totaaltelling vreemd vermogen	€ 34,01	€ 798,08
Eigen vermogen		
Openingsbalans	€ 0,29	€ 0,29
Reserve	€ -	€ 1.764,13
Eigen vermogen	€ 129.680,20	€ 128.247,97
Ledenactiviteiten/SZF	€ 9.272,00	€ 9.860,00
Ingehouden winst/verlies	€ -260,08	€ 1.432,23
Totaaltelling eigen vermogen	€ 138.692,41	€ 141.304,62
Totaaltelling passiva	€ 138.726,42	€ 142.102,70

Toelichting Balans:

- ING-betalrekening en spaarrekening. Afname in saldi met name door hogere kosten in 2018 en overstorten reserves van regio activiteiten naar BUNQ-regioactiviteiten bankrekeningen.
- BUNQ-rekeningen, per activiteit, deze rekeningen zijn met name geopend vanaf het 3^e kwartaal. Algemene rekening wordt gebruikt voor de kosten van het aanhouden van de BUNQ-bankrekeningen.
- Rabobankrekeningen. TSP1 bankrekening, werd volledig gebruikt door de spel en programma organisatie van het ZePaKa en SuReAc. TSP2 werd door diverse activiteiten gebruikt, opgezegd in het 3^e kwartaal.
- Vooruitbetaalde kosten, reserveringskosten voor trainingen op SCZ in 2019.
- Nog te ontvangen betreft een nog een deel van de te ontvangen regio contributie vanuit Scouting Nederland en de spaarrente over 2018.
- Aan Stichting Scouting Centrum Zeeland is een bedrag ter lening van € 50.000 tegen 0 % rente met als tegenprestatie; gereduceerde huur tarieven, geen liggeld, reserveringsgeld € 25 i.p.v. 50% van de verwachte kampkosten. De lening is voor onbepaalde tijd, als scoutingcentrum niet aan haar verplichtingen conform overeenkomst voldoet en als na 1 januari 2021 Scouting Zeeland dit bedrag financieel niet meer kan missen, dan zal de lening worden afgelost.
- Obligatieleningen deze zijn in 2018 afgeschreven wegens oninbaarheid.
- Inventaris:
 - regiokleding 2016
 - regiokleding 2017
 - beamer 2017
- Debiteuren, vooruitbetaalde reservering voor TSP Welpen-noord.
- Nog te betalen betrof kosten voor aanhouden ING-bankrekening.
- Reserve overgeheveld naar de BUNQ-rekeningen van de diverse TSP-teams.
- Ledenactiviteit/SZF betreft het geld dat ooit als zodanig is gelabeld, na de juridische fusie en wat is ondergebracht in het zogeheten Scouting Zeeland Fonds. In 2018 zijn er 4 dotaties geweest. Deze betroffen 2 waarderingstekens, welke voor 100% vergoeding in aanmerking komen. Een donatie aan Scouting 's Gravenpolder en een donatie aan de Gouden Cirkel groep.