

**FINANCIEEL VERSLAG 2018**

## Inleiding

Voor u ligt het financiële verslag van de stichting Pypskoft. Het is een jaar geweest van veel activiteiten, u hebt hierover kunnen lezen in het beredeneerde verslag. Waartoe dit alles financieel heeft geleid kunt u lezen in het verslag dat nu voor u ligt. Wij hebben het jaar afgesloten met een positief saldo, vooral ook door enige financiële steun uit onverwachte hoek.

### 1. Balans

<b>ACTIVA</b>		2018	2017
Inventaris		5	5
Vorraden		p.m.	p.m.
Debiteuren	Deelnemers	1.806	2.354
	Overige	0	0
		1.806	2.354
Liquide middelen	Bank lopende rekening	2.366	2.463
	Bank spaarrekening	45.000	37.000
		47.366	39.463
Transitoria	Vooruit betaald	2.500	2.500
Totaal activa		51.677	44.322
<b>PASSIVA</b>		2018	2017
Eigen vermogen		9.832	8.159
Reserves	Automatisering	2.500	2.500
	Reserve bijzondere activiteiten	28.000	21.000
		30.500	23.500
Crediteuren	Algemeen	0	308
Transitoria	Vooruit ontvangen bedragen	11.345	12.355
	overige	0	0
		11.345	12.355
Totaal Passiva		51.677	44.322



## 2. Resultatenrekening

### EXPLOITATIEREKENING\_NAAR\_KOSTENSOORT

Omschrijving	Rekening 2018	Rekening 2017	Begroting 2018
<b>Lasten</b>			
Vervoerskosten	24.545	26.750	31.100
Huisvesting	6.625	6.775	6.800
Consumpties	15.153	15.279	15.000
Materiaal	6.061	5.473	5.700
Reiskosten	55	125	700
	52.439	54.403	59.300
Algemene kosten	2.281	2.150	2.100
Kosten secretariaat	1.337	1.448	1.500
Toevoeging aan reserves	9.659	6.514	4.300
<b>Totaal lasten</b>	<b>65.716</b>	<b>64.515</b>	<b>67.200</b>
<b>Baten</b>			
Bijdrage deelnemers vervoer	19.340	18.258	19.000
Bijdrage deelnemers activiteiten	25.163	25.969	25.100
Bijdrage deelnemers contributie	2.460	2.550	2.500
Bijdrage deelnemers totaal	46.963	46.777	46.600
Subsidies gemeenten	10.354	10.285	10.100
Bijdrage activiteit opening seizoen	1.000	1.000	P.M.
Bijdrage	675	P.M.	P.M.
Bijdragen fondsen	8.390	8.000	P.M.
Overige opbrengsten	7	70	500
<b>Totaal baten</b>	<b>67.389</b>	<b>66.132</b>	<b>57.200</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.673</b>	<b>1.617</b>	<b>-10.000</b>

Dit jaar hebben we enkele bijzondere bijdragen ontvangen. Van de Van Teyens Fundatie in Beetsterzwaag en Stichting TFI Vitaler Groen in De Bilt kregen we in totaal € 1.675 voor het tekort van de opening van het seizoen.

Daarnaast kregen we bijdragen van het bedrijfsleven in ons werkgebied.

- Rabobank Friesland Oost in Drachten, clubkasactie € 512
- Coöp Supermarkt Ureterp € 239

Deze bedragen zijn gereserveerd voor het feest ter gelegenheid van het 40 jarig bestaan van Pypskoft dat in 2020 wordt gevierd.



**EXLOITATIHEREKENING\_NAAR\_ACTIVITEITEN**

<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>	<b>Begroting 2018</b>
<b>Lasten per activiteit</b>			
Bloemschikken	1.234	1.368	1.500
Club Surhuisterveen	252	78	200
Concert Spijkerpakkenband	1.840	1.705	2.200
Crea Bea Doe	969	925	1.200
Disco	7.293	7.257	8.600
Film	2.487	2.555	2.700
Kerst	3.579	3.700	3.900
Life-muziek	2.090	2.143	2.700
Soos Drachten	2.995	4.011	4.000
Spelavond	3.134	3.357	4.200
Sprookje V.O.O. Lawei	2.550	2.336	3.200
Volksdansen	9.883	10.657	10.800
Slotavond 't Bynt	1.844	1.754	1.800
Weekend	11.770	11.681	12.100
Leidingactiviteiten	519	874	200
<b>Subtotaal</b>	<b>52.439</b>	<b>54.403</b>	<b>59.300</b>
<b>Overige kosten</b>			
Algemene kosten	11.940	8.664	6.400
Secretariaat	1.337	1.448	1.500
<b>Totaal lasten</b>	<b>65.716</b>	<b>64.515</b>	<b>67.200</b>
<b>Baten per activiteit</b>			
Bloemschikken	880	998	1.000
Club Surhuisterveen	440	420	400
Concert Spijkerpakkenband	1.670	1.640	1.500
Crea Bea Doe	850	694	700
Disco	7.220	6.884	7.200
Film	2.990	3.028	2.700
Kerst	1.713	1.839	1.700
Life-muziek	1.480	1.560	1.700
Soos Drachten	3.060	2.928	3.000
Spelavond	3.920	3.800	3.600
Sprookje V.O.O. Lawei	1.730	1.880	1.600
Volksdansen	10.210	10.478	10.300
Slotavond 't Bynt	630	476	700
Weekend	7.710	7.602	8.000
Bestuur, algemeen en secretariaat	2.467	2.620	3.000
<b>Subtotaal</b>	<b>46.970</b>	<b>46.847</b>	<b>47.100</b>
<b>Overige baten</b>			
Subsidies gemeenten	10.354	10.285	10.100
Bijdrage activiteit opening seizoen	1.000	1.000	0
Bijdrage overige fondsen	675	P.M.	0
Bijdragen fondsen	8.390	8.000	P.M.
<b>Totaal baten</b>	<b>67.389</b>	<b>66.132</b>	<b>57.200</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.673</b>	<b>1.617</b>	<b>-10.000</b>



### 3. Toelichting op de balans

#### Activa

##### Inventaris.

De activa staan nog voor € 5 op de balans. De inventaris is verzekerd tegen brand en diefstal.

##### Debiteuren.

De vorderingen zijn als volgt weer te geven:

<b>Debiteuren</b>	2018	2017
<i>Vorderingen op deelnemers</i>		
Bijdrage vervoerskosten 2e halfjaar	1.730	2.354
Bijdrage kosten activiteiten 2e halfjaar	76	0
Overige vorderingen	0	0
<b>Totaal</b>	<b>1.806</b>	<b>2.354</b>

De bijdrage vervoerskosten betreft de vorderingen op de deelnemers die geen toestemming tot automatische incasso (AI) hebben afgegeven. De vordering op de deelnemers van vorig jaar betreft 3 rekeningen, deze waren op 20 januari voldaan.

De invordering over 2018 had een normaal verloop. Er zijn geen vorderingen als oninbaar afgeboekt. 68% van de deelnemers heeft een machtiging voor AI afgegeven. Dit geeft veel voordeel, zowel in de werkzaamheden als in de kosten van de bank.

<b>Liquide middelen</b>	2018	2017
Lopende rekening Rabobank	2.366	2.463
Spaarrekening Rabobank	45.000	37.000
<b>Totaal</b>	<b>47.366</b>	<b>39.463</b>

<b>Transitorische post</b>	2018	2017
Vooruit betaalde kosten weekend	2.500	2.500
<b>Totaal</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>

Jaarlijks wordt een voorschot betaald voor het weekend van het volgende jaar.



## Passiva

Het weerstandsvermogen is 15% van de uitgaven.

Als streefpercentage wordt 25 van de omzet als redelijk beschouwd.

<b>Eigen vermogen</b>	2018	2017
Saldo 1 januari	8.159	6.542
Nadelig saldo exclusief fondsen	-18.746	-17.668
	-10.587	-11.126
Bijdrage FONDS verstandelijk gehandicapten	8.390	8.000
Bijdrage Van Teyens Fundatie voor opening seizoen	1.000	1.000
Bijdrage overige fondsen	675	0
Ontvangen subsidies van gemeenten	10.354	10.285
Totaal	9.832	8.159

Specificatie ontvangen subsidies gemeenten:

<b>Subsidies</b>	2018	2017
Smallingerland	5.010	4.960
Opsterland	1.953	1.947
Achtkarspelen	1.844	1.844
Tytsjerksteradiel	1.547	1.534
	10.354	10.285

## Reserves

### **Reserve automatisering**

Voor toekomstige apparatuur en programmatuur zullen we de nodige investeringen moeten doen. We willen komen tot een gebruiksvriendelijke database waarin we de persoonlijke en ook de financiële gegevens van de deelnemers, de vrijwilligers en de gegevens van de woon-eenheden van de cliënten kunnen administreren.

<b>Reserve automatisering</b>	2018	2017
Saldo 1 januari	2.500	0
dotatie	0	2.500
	2.500	2.500
Vrijval	0	0
Saldo 31 december	2.500	2.500



## Reserve bijzondere activiteiten

Deze reservering is bedoeld voor de kosten die in de toekomst zullen worden gemaakt, maar niet in dat jaar geheel ten laste van de exploitatie kunnen komen. De reservering van deze kosten zorgt er voor dat deze lasten evenredig over de jaren worden verdeeld. In het volgende schema ziet u een overzicht van deze reservering en de mutaties.

Reserve bijzondere activiteiten		2018	2017
Lustrumviering	Saldo 1 januari	8.000	8.000
	Dotatie	0	0
	Saldo 31 december	8.000	8.000
Leiding	Saldo 1 januari	3.000	3.000
	Kosten leiding dag	520	0
	Dotatie	20	0
	Saldo 31 december	2.500	3.000
Opening seizoen	Saldo 1 januari	6.000	6.000
	Kosten minus baten	2.891	3.179
	Dotatie	2.891	3.179
	Saldo 31 december	6.000	6.000
40 jarig jub.	Saldo 1 januari	4.000	1.000
	Bijdrage derden (RABO, COOP)	751	0
	Dotatie	6.749	3.000
	Saldo 31 december	11.500	4.000
Totaal		28.000	21.000

NB: De dotatie aan de reserve voor Opening seizoen is gedeeltelijk betaald door HandicapNL. (€ 1.841)

De reservering lustrumviering wordt gedaan voor zoals het woord al aangeeft de vijfjaarlijkse viering van het bestaan van Pypskoft. Hiervoor wordt elk jaar, mits de exploitatie dat toelaat een dotatie aan deze reserve gedaan. We hebben deze activiteit echter al jaren niet gehouden, dat komt vooral doordat de begeleiding niet meer voldoende is toegesneden op het ouder worden van de deelnemers die ook steeds meer rolstoelafhankelijk worden.

De reservering leiding is in het verleden gedaan om een themaweekend voor leiding en bestuur te kunnen organiseren. In 2018 hebben we een middag voor de leiding georganiseerd. Het is voor herhaling vatbaar, de deelnemers vonden het zeer waardevol.

Elk jaar moeten we een aantal mensen teleurstellen die niet mee kunnen naar het weekend. Mede om dit voor hen te compenseren openen we elk seizoen met een leuke activiteit voor iedereen. De exploitatie biedt de ruimte het gereserveerde bedrag naar het saldo per 1 januari te brengen.

Aan de reservering voor het 40- jarig jubileum dat we in 2020 hopen te vieren hebben we dit jaar € 7.500 kunnen doteren. We willen er een 'knalfeest' van maken.

Dit is mogelijk omdat er vooral op de kosten van het vervoer van de deelnemers minder wordt betaald dan was begroot. Dit voordeel zal in de toekomst overigens minder worden omdat de vervoerskosten zullen stijgen. We zullen de vergoeding die van de deelnemers wordt gevraagd de eerste jaren niet hoeven te verhogen.



<b>Crediteuren</b>	2018	2017
Saldo 31 december	0	308

In 2018 hebben we alle crediteuren betaald.

<b>Transitoria credit</b>	2018	2017
Vooruit ontvangen bedragen per incasso	11.345	12.355
Vooruit ontvangen subsidie	0	0
Saldo 31 december	11.345	12.355

De AI per de eerste van de maand wordt enkele dagen voor 1 januari geïncasseerd. De mensen hebben dus de kosten voor de activiteiten van het voorjaar reeds betaald. Deze zijn ultimo december bijgeschreven op de rekening.





#### 4. Toelichting op de resultatenrekening

##### Exploitatie per activiteit

Evenals in voorgaande jaren zijn de lasten per activiteit zo hoog geweest dat zonder een bijdrage van de gemeenten en HandicapNL de totaalexloitatie negatief zou zijn geweest. Daarnaast hebben we van de stichting Van Teyens Fundatie in Beetsterzwaag en Stichting TFI Vitaler Groen in De Bilt een bijdrage ontvangen van € 1.675 voor de financiering van de boottocht op de Friese meren.

Ook hebben we van twee bedrijven in de regio een bedrag gekregen. Hiervoor was geen speciale activiteit gebonden. We ontvingen verder € 512 van de RABO clubkascommissie en € 239 van de COOP in Ureterp van de statiegeldactie.

##### Lasten per activiteit

<b>Verschil lasten met begroting per activiteit</b>		
Totaal lasten volgens begroting		67.200
Totaal lasten volgens jaarcijfers		65.700
Totaal meer uitgegeven voor activiteiten		-1.500
<b>Lasten per activiteit</b>	<b>uitgaven</b>	
	<b>meer</b>	<b>minder</b>
Bloemschikken		300
Club Surhuisterveen	100	
Concert Spijkerpakkenband		300
Crea Bea Doe		200
Disco		1.200
Film		200
Kerst		300
Life-muziek		600
Soos Drachten		1.000
Spelavond		1.100
Sprookje V.O.O. De Lawei		700
Volksdansen		900
Weekend		300
Leidingactiviteiten	300	
Bestuur, secretariaat en algemene kosten	5.400	
	5.900	7.400

De kosten van de leidingactiviteiten waren te laag begroot omdat we een extra vergadering hadden met aanvullend een etentje voor de vrijwilligers, dit laatste was niet begroot. De kosten van alle activiteiten voor de deelnemers waren toen aanzienlijk hoger begroot omdat met grote bussen werd gereden door JAVO, VMNN, Wolters en Doornbos.

De kosten van Bestuur, secretariaat en algemene kosten zijn hoger omdat hier de dotatie aan de reserves worden verantwoord die ten laste van het resultaat worden geboekt. Opening seizoen € 2.900 en € 6.800 als reservering voor het in 2020 te houden jubileumfeest ter gelegenheid van het 40-jarig bestaan van Pypskoft. Hier was alleen € 4.300 begroot voor het tekort op de opening van het seizoen.



## **Baten per activiteit**

<b>Verschil baten met begroting per activiteit</b>		
Totaal baten volgens begroting		47.100
Totaal baten volgens jaarcijfers		47.000
Totaal meer ontvangen voor activiteiten		-100
<b>Baten per activiteit</b>	<b>inkomsten</b>	
	<b>meer</b>	<b>minder</b>
Bloemschikken		100
Concert Spijkerpakkenband	200	
Crea Bea Doe	200	
Film	300	
Life-muziek		200
Soos Drachten	100	
Spelavond	300	
Sprookje V.O.O. Lawei	100	
Volksdansen		100
Slotavond 't Bynt		100
Weekend		300
Bestuur, algemeen en secretariaat		500
	1.200	1.300

De meerkosten worden gerealiseerd door een verhoging van de vergoeding van de activiteiten. Hiermee was nog geen rekening gehouden bij de samenstelling van de begroting 2018. Toen werd nog gewerkt met de gegevens van de realisatie van het boekjaar 2016, waarin nog geen verhoging van deze kosten was verwerkt.



## Exploitatie naar kostensoort

### Lasten naar kostensoort

<b>Verschil lasten met begroting</b>		
Totaal lasten volgens begroting		67.200
Totaal lasten volgens jaarcijfers		65.700
Totaal meer uitgegeven voor activiteiten		-1.500
<b>Lasten per activiteit</b>	<b>uitgaven</b>	
	<b>meer</b>	<b>minder</b>
Vervoerskosten		6.500
Consumpties	200	
Materiaal	400	
Reiskosten		600
Algemene en bestuurskosten	200	
Kosten secretariaat		200
Toevoeging aan reserves	5.400	
	6.000	7.500

De vervoerskosten zijn lager omdat we deze op basis van de te hoge kosten van vervoer te hoog hadden begroot. De begroting was gemaakt op basis van de toen bekende cijfers van 2016. Inmiddels hebben we na JAVO en Wolters nu een contract met taxicentrale Waaksma in Kootstertille. Vooral omdat het vervoer van de deelnemers nu meer efficiënt wordt gedaan zijn de kosten op jaarbasis lager.

De extra toevoeging aan de reserves wordt veroorzaakt door de extra dotering aan de exploitatie zoals vermeld bij de verklaring van de verschillen bij de lasten.

### Batsten naar kostensoort.

<b>Verschil baten met begroting</b>		
Totaal baten volgens begroting		47.100
Totaal baten volgens jaarcijfers		47.000
Totaal meer ontvangen voor activiteiten		-100
<b>Baten per activiteit</b>	<b>inkomsten</b>	
	<b>meer</b>	<b>minder</b>
Bijdrage deelnemers vervoer	300	
Bijdrage deelnemers activiteiten	100	
Bijdrage deelnemers totaal	400	0
Overige opbrengsten		500
	400	500

De verklaring van de overige baten zijn hiervoor reeds bij de lasten naar activiteit verklaard.



## **Bestuursverklaring**

Dit verslag is vastgesteld in de vergadering van het bestuur van 16 januari 2019.

D.W. Offringa, voorzitter a.i.

J. van der Beek- Holtrop, secretaresse



## VERSLAG KASCOMMISSIE

Hiermede verklaren wij in onze hoedanigheid van de door het bestuur en in de leidingvergadering benoemde kascommissie 2018, dat wij de boeken, de bescheiden en de jaarcijfers van de Stichting 'Pypskoft' te Drachten hebben gecontroleerd en in orde bevonden. Het resultaat bedraagt € 1.673 en het balanstotaal bedraagt € 51.677.

Op grond van dit onderzoek kunnen wij ons verenigen met het resultaat over 2018 en de vermogenspositie per 31 december 2018, zoals weergegeven in het financiële jaarverslag.

De jaarcijfers zijn niet door een accountant gecontroleerd.

Drachten, 24 januari 2017.

Meinard Wendelaar Bonga

Gerben Hoekstra

