

# Financieel jaarverslag Regio ZON

2019 - 2020 & 2020 - 2021



## Inhoud

Algemene introductie.....	4
Boekjaar.....	4
Boekhouden van voor 1-7-2019.....	4
Overdracht van penningmeesterschap.....	4
Wijze van boekhouding.....	4
Kampevent.....	5
Vertegenwoordiging Rekening ING.....	5
Openstaande facturen (debiteuren) in SOL.....	5
Resultaten 2019-2020.....	6
Inkomsten.....	7
Contributie.....	7
Deelnamedgelden.....	7
Overig.....	7
Uitgaven.....	8
Algemene kosten.....	8
Activiteiten.....	8
Eind balans 2019-2020.....	9
Kassen.....	9
Rekening.....	9
Reserveringen.....	10
Resultaten 2020-2021.....	11
Inkomsten.....	12
Contributie.....	12
Deelnamedgelden.....	12
Uitgaven.....	12
Eind balans 2020-2021.....	13
Kassen.....	13
Rekeningsaldi.....	13
Reserveringen.....	14
Voorstellen.....	15
Openstaande facturen (debiteuren) in SOL.....	15
Openstaande kas themateam.....	15
Opbouw boekhouding.....	15
Reserveringen/Voorzieningen.....	16
Verklaring en onderbouwing.....	17

Bestuursaansprakelijkheidsverzekering.....	18
WBTR gerelateerd .....	18

## Algemene introductie

### Boekjaar

Voor u ligt het Financieel jaarverslag van Scouting Regio ZON (bekend bij de KvK als Stichting Scouting Rijk van Nijmegen) over het boekjaar 2019/2020 en 2020/2021. In 2014 is er door de Regioraad, het overleg orgaan van de regio, besloten om de boekhouding te koppelen aan het seizoen gehanteerd door Scouting Nederland. Dit betekent dat het boekjaar loopt van 1 juli tot 30 juni.

Dit verslag behelst 2 boekjaren. Door de overstap van penningmeester, inactiviteit van het bestuur en COVID-19 is er geen eerdere afronding van het boekjaar geweest. Door deze samen te voegen kan er een overzicht gecreëerd worden. Een aantal zaken lopen door beide boekjaren heen.

### Boekhouden van voor 1-7-2019

De boekhouding is op 15 januari 2020 overgenomen van de penningmeester. In de Regioraad stukken is een financieel jaarverslag te vinden van 2017-2018 waarvan de goedkeuring niet is gebleken uit de stukken. Een degelijk verslag van de boekjaren van voor 1-7-2019 is niet op te stellen door het wisselen van boekhoudsystemen en bestuursleden. Een decharge over deze boekjaren had dan geregeld moeten zijn door de voorgaande bestuursleden. Om toch enige zekerheid te krijgen van een kloppende boekhouding is er gekeken naar de balans op 30-6-2019 en de saldo's op de bankrekeningen. Deze komen overeen. Uiteraard staat het de Regioraad vrij een commissie aan te stellen die verder onderzoek kan doen naar de gemaakte uitgaven van voorgaande boekjaren. Eventuele onregelmatigheden zouden dan verhaald moeten worden bij de bestuursleden van dat boekjaar. Voor het bestuur is 1-7-2019 een streep wat het vertrekpunt markeert van een nieuw overzicht. De uit de boekhouding gegenereerde overzichten (Balans, resultaat en boekingen) en de opgevraagde overzichten van de ING bank, van voorlopende boekjaren zijn als bijlage aan dit verslag toegevoegd.

### Overdracht van penningmeesterschap

Op 1 januari 2020 is de penningmeester S Vonk gestopt. Ondanks meerdere aankondigingen is geen tijdige opvolger gevonden. J van Nistelrooij heeft zich gemeld om het Penningmeesterschap in een interim vorm invulling te geven. Op 15 januari heeft er een overdracht plaats gevonden van de boekhouding.

### Wijze van boekhouding

De boekhouding wordt bijgehouden in een gratis boekhoudprogramma GnuCash. S Vonk heeft deze ingericht en de werking en opzet doorgenomen met J van Nistelrooij. Declaratie worden doormiddel van een foto per digitale post doorgestuurd naar de penningmeester. Hierop volgt een uitbetaling van de werkelijke kosten.

Alle bonnen werden voor archivering opgeslagen in een Gmail emailaccount. J v Nistelrooij heeft dit bij elkaar gebracht in een map per boekjaar. Deze map wordt te samen met de stukken van de boekhouding en de bank, opgeslagen op de NAS van Regio ZON. Alle digitale declaraties worden voorzien van een datumprefix welke gelijk is aan de verwerkingsdatum in de boekhouding.

Voor het verkrijgen van een voorschot op de te maken kosten van een activiteit, wordt er gewerkt met een begroting. Na goedkeuring door de penningmeester wordt er samen bepaald wat de hoogte van het voorschot moet zijn. Na de activiteit wordt door het team een afrekening opgemaakt. Deze afrekening wordt vergezeld met de bonnen, eventueel digitaal, toegezonden naar de penningmeester. Het te veel ontvangen voorschot wordt terug betaald. Mocht er meer uitgegeven zijn dan het voorschot wordt het verschil overgemaakt naar het team.

## Kampevent

Het KampEvent is een interregionale training voor kaderleden waar de focus ligt op de kwalificatie "Op Kamp" van Scouting Nederland, Scouting Academy. Voorheen viel deze activiteit onder Scouting Gelderland, en is met een tijdelijk karakter ondergebracht bij Scouting Regio ZON. Regio ZON verzorgt de financiële borging van het KampEvent. Zij ontvangen inkomsten in de vorm van deelnemersbijdrage, en hebben kosten voor de organisatie. Hiermee draaien zij kosten dekkend. Regio ZON heeft het overschot van het KampEvent gereserveerd op de rekening staan. Eventuele verliezen en winsten van boekjaren worden hierop weggeschreven. Incasseren van deelnemers gelden zijn een taak van Regio ZON. Verdere afspraken zijn opgenomen in bijlage.

## Vertegenwoordiging Rekening ING

Scouting Regio ZON heeft zijn bankzaken ondergebracht bij de ING Bank in de vorm van een betaalrekening en een spaarrekening. J van Nistelrooij heeft meerdere pogingen ondernomen om de vertegenwoordigers die bekend zijn bij de ING bank om te zetten naar de huidige interim bestuursleden. Tot op moment van schrijven is dit helaas nog niet gelukt door onduidelijkheden vanaf ING. In oktober 2021 is er nauwer contact geweest tussen J v Nistelrooij en ING bank, wat nieuw vertrouwen wekt in een spoedige en goede afwerking van het verzoek.

## Openstaande facturen (debiteuren) in SOL

Bij de overdracht van de boekhouden stonden er in SOL ruim 125 facturen open vanaf begin 2018. Op moment van schrijven (29-10-2021) zijn dit er nog 20 vanaf 01-06-2018 tot 15-02-2020 voor een totaal bedrag van €426,- (Voor KampEvent €240,-). Dit zou normale wijs als een debiteuren rekening op de balans moeten worden opgenomen. Dit is in de voorgaand jaren nooit gedaan. Voor al deze facturen geldt dat er al minimaal 2 of meer herinneringen zijn verstuurd. Als bijlage is een overzicht van de openstaande facturen van dit moment toegevoegd.

## Resultaten 2019-2020

De resultaten worden gevormd door de uitgave (kosten voor de regio) en de inkomsten (Contributie gelden en deelname kosten) te verrekenen. Het resultaat van 2019-2020 is €4.778,48.

Scouting Regio ZON Resultatenrekening Over de periode tussen 01-07-2019 en 30-06-2020			
Omzet		Kosten	
<b>4. Inkomsten</b>		<b>6. Kosten</b>	
4100. Contributie	€ 8.092,78	6010. Beverteam	€ 0,00
4150. Contributie Hulpfonds	€ 0,00	6020. Welpenteam	€ 321,92
4200. Verkoop artikelen	€ 13,00	6030. Scoutsteam	€ 131,62
4300. Rente	€ 0,00	6040. Exploreerteam	€ 52,00
4400. contributie kampevent	€ 0,00	6050. Admiraliteitteam	€ 0,00
4500. Contributie korting	€ 0,00	6060. Heumensoord team	€ 0,00
4600. Donaties	€ 65,00	6110. Eventteam	€ -38,00
4999. Contributie te veel betaald	€ 0,00	6120. Spectacelteam	€ 0,00
<b>Totaal 4. Inkomsten</b>	<b>€ 8.170,78</b>	6130. Themateam	€ 0,00
<b>Totaaltelling omzet</b>	<b>€ 8.170,78</b>	6140. Communicatieteam	€ 17,39
		6150. Trainingsteam	€ -24,62
		6160. Kampevent	€ 0,00
		6170. Team EHBO	€ 0,00
		6200. Inkoop materiaal	€ 0,00
		6300. Bankkosten	€ 184,58
		6400. Af te dragen contributie	€ 1.664,65
		6500. DB uitgaven	
		6510. Raad van Toezicht	€ 0,00
		<b>Totaal 6500. DB uitgaven</b>	<b>€ 23,40</b>
		6600. Vergaderkosten	€ 0,00
		6700. Vrijwilligers	
		6710. Sint actie	€ 0,00
		6720. Teambuilding	€ 57,99
		6730. Training	€ 0,00
		6740. Erkenningen	€ 0,00
		6750. Kleding	€ 0,00
		6760. VOG's	€ 10,59
		<b>Totaal 6700. Vrijwilligers</b>	<b>€ 68,58</b>
		6800. PR kosten	€ 0,00
		6900. Coaches en vertrouwenspersoon	
		6910. Praktijkcoaches	€ 0,00
		6920. Vertrouwenspersonen	€ 0,00
		6930. Groepsontwikkeling	€ 0,00
		6940. Bijzondere kinderen	€ 0,00
		<b>Totaal 6900. Coaches en vertrouwenspersoon</b>	<b>€ 0,00</b>
		6998. Kasverschillen	€ 20,77
		6999. Onvoorzien	€ 0,01
		<b>Totaal 6. Kosten</b>	<b>€ 2.422,30</b>
		7. Stichtingskosten	
		7100. Opslag	€ 900,00
		7200. Postbus	€ 0,00
		7300. Data opslag	€ 70,00
		7400. Reserveringen	€ 0,00
		<b>Totaal 7. Stichtingskosten</b>	<b>€ 970,00</b>
		<b>Totaaltelling kosten</b>	<b>€ 3.392,30</b>
		Netto-opbrengst over de periode	€ 4.778,48

## Inkomsten

### Contributie

In 2019-2020 is er door een inactief bestuur geen nieuwe begroting vast gesteld. Hierdoor is de contributie hoogte gereguleerd op €2,48 per jeugdlid en €2,48 per kaderlid. De contributie wordt in 3 termijnen geïncasseerd waarin de groepen vrije keuze hebben wanneer zij welk deel willen betalen. Groepen die in een termijn betalen krijgen een korting van 3%. De door Scouting Nederland geïncasseerde contributie wordt vervolgens door gestort naar de regio. Voor meer informatie over de inning van de contributie: <https://www.scouting.nl/downloads/ondersteuning/internet/handleidingen-scouts-online/landelijke-contributie>

De contributie is opgebouwd uit 3 componenten. Regiocontributie, dotatie calamiteitenfonds en VSR contributie. Voor 2019-2020 was dat als volgt:

- Regio contributie €2,12; Regioraad 2015 besloten deze jaarlijks te verhogen met de inflatie. Tot een maximaal van 5%.
- Calamiteitenfonds €0,00; Dit was in 2015 €3,75 en wordt jaarlijks bepaald aan de hand van de opgebouwde reservering.
- VSR €0,35; Deze wordt bepaald op basis van het totaal aantal leden van de VSR

Door het gebroken boek jaar valt de contributie in 2 boekjaren. Termijn 1 wordt geïncasseerd op 1 april, 2<sup>de</sup> op 1 juli en de 3<sup>de</sup> op 1 oktober. Om dit voor een boekjaar te gebruiken zou de 1<sup>ste</sup> termijn gereserveerd moeten worden als vreemd vermogen om het over te dragen naar het nieuwe boekjaar. Dit is tot dusver nog niet gebeurd.

In 2019 is er in totaal €7890,48 (2374 jeugdleden, 911 kaderleden) ontvangen.

In 2020 is er in totaal €8067,44 (2344 jeugdleden, 919 kaderleden) ontvangen.

Hierbij is op te merken dat alle groepen volledig hebben betaald.

Bovenstaand resulteert in een contributie storting voor 2019-2020 van in totaal €8092,78.

### Deelnamegelden

De resultatenrekening biedt geen inzicht in de ontvangen deelnamegelden. Dit zijn gelden die betaald worden voor deelname aan activiteiten en trainingen. Deze zijn opgevoerd op de kostenposten van de spelteams. En daardoor verwerkt in de kosten van de spelteams. In de regioraad van 31-05-2017 is besloten deelname kosten te beperken tot maximaal €1,- voor activiteiten. RSW en trainingen vallen hier buiten. Voor trainingen wordt €5,- gerekend met uitzondering van de gast groep. Die zijn in de regel gratis. RSW deelnamebedrag wordt bepaald op basis van de begroting.

### Overig

Naast de bovengenoemde inkomsten waren er in 2019-2020 nog 2 andere inkomsten. De verkoop van artikelen heeft €13,- opgebracht. Voor het eventueel versturen van deze badges zijn de kosten opgevoerd bij DB uitgaven. Ook is op de resultaatrekening te zien dat er 65 euro aan donaties binnen gekomen is. Dit is niet geheel juist. In deze post zijn 2 incasso's opgevoerd welke niet terug kunnen worden herleid naar een specifieke activiteit. Daarom zijn deze apart geboekt.

## Uitgaven

De uitgaven zijn in de boekhouding verdeeld over 2 grootposten, Kosten en Stichtingskosten.

### Algemene kosten

Onder de algemene kosten kunnen kosten worden geschaard die los staan van de activiteiten die de regio organiseert. Enkele voorbeelden hiervan zijn de kosten voor opslag (€75,- per maand; vastgesteld in de Regioraad 09-11-2017) en vergader kosten.

Een opvallende post is de af te dragen contributie. Hierin is een bedrag van €1004,40 opgevoerd,- als contributie aan de VSR (Verenigde Scouting Regio's). Deze samenwerkingsverband zorgt voor een overkoepeling van een aantal regio's om regio overstijgende activiteiten te faciliteren. Ondanks de afgedragen contributie is er van de VSR weinig vernomen. Daarnaast dragen wij als regio landelijke contributie af voor vrijwilligers die geen functie hebben bij een lager liggende organisatie (groep). Als regio is er gekozen om deze kosten zelf te dragen i.p.v. ze door te berekenen naar de vrijwilligers.

### Activiteiten

De spelactiviteiten worden georganiseerd door de spel teams. De geïncasseerde deelnemersbijdragen wordt ook opgevoerd bij de kostenpost waardoor een werkelijk resultaat te zien is uit de resultatenrekening.

Beverteam heeft geen activiteiten kunnen organiseren vanwege de COVID-19.

Welpenteam heeft een activiteit in het eerste deel van het seizoen kunnen doen. Hierbij zijn er echter bonnen kwijt geraak waardoor het gehele voorschot is afgeschreven.

Scoutsteam heeft een activiteit kunnen organiseren in het eerste deel van het seizoen

Explorerteam heeft enkel een terugbetaling van deelnemersgelden opgevoerd. Deze zijn niet terug te vinden in de post zelf. Wellicht is dit voorgekomen uit de incasso's opgevoerd bij donaties.

Het trainingsteam heeft een winst geboekt van €24,62.

Enkele bonnen ontbreken van voor 1 januari 2020. Deze zijn opgesomd in de bijgevoegde Excel.



## Eind balans 2019-2020

In de balans zijn de bezittingen opgesomd. Normaler wijs zouden hier ook de waarde van de materialen terug te vinden zijn. Bij Regio ZON is echter nooit een inventarisatie gedaan, noch dat er voor materialen een afschrijving is voorzien. De balans is opgemaakt op 30-6-2020, en komt overeen met de afschriften van de ING bank.

Scouting Regio ZON Balans 30-06-2020				
<b>Activa</b>			<b>Vreemd vermogen</b>	
<u>2. Kassen</u>			<u>8. Reserveringen/schulden aan de regio</u>	
2040. Explorerteam	€ 50,00		8010. Beverteam	€ 349,39
2050. Admiraliteitteam	€ 0,00		8020. Welpenteam	€ 724,15
2060. Heumensoord team	€ 0,00		8030. Scoutsteam	
2110. Events team	€ 0,00		8031. Scoutsteam waarvan in Kas	€ 20,77
2120. Spectacelteam	€ 0,00		8032. Scoutsteam, waarvan op rekening	€ 569,11
2130. Themateam	€ 200,00		<b>Totaal 8030. Scoutsteam</b>	<b>€ 589,88</b>
2140. Communicatieteam	€ 0,00		8040. Explorerteam	€ 356,83
2150. Trainingsteam	€ 0,00		8050. Admiraliteit team	€ 710,11
2160. Kampevent	€ 0,00		8060. Heumensoord team (komt voort uit donaties specifiek voor dit doel)	€ 1.487,49
2010. Beverteam	€ 0,00		8110. Eventsteam	€ 941,48
2020. Welpenteam	€ 0,00		8120. Spectacelteam	€ 500,00
2030. Scoutsteam	€ 0,00		8130 Themateam	€ 532,24
<b>Totaal 2. Kassen</b>	<b>€ 250,00</b>		8140. Communicatieteam	€ 514,51
<u>3. Debiteuren</u>			8150. Trainingsteam	€ -100,25
3400. Debiteuren Kampevent	€ 0,00		8200. Hulpfonds Regio	€ 34.002,19
<b>Totaal 3. Debiteuren</b>	<b>€ 0,00</b>		8310. Reservering NAS	€ 210,00
<u>1. ING</u>			8800. Kampevent	€ 5.381,11
1001. ING Betaalrekening	€ 9.447,22		8999. VSR, Tijdelijk in bewaring.	€ 0,00
1002. ING Spaarrekening	€ 60.000,55		<b>Totaal 8. Reserveringen/schulden aan de regio</b>	<b>€ 46.199,13</b>
<b>Totaal 1. ING</b>	<b>€ 69.447,77</b>		<b>Totaaltelling vreemd vermogen</b>	<b>€ 46.199,13</b>
Niet in balans-EUR	€ 0,00			
Verweesd-EUR	€ 0,00		<b>Eigen vermogen</b>	
<b>Totaaltelling activa</b>	<b>€ 69.697,77</b>		<u>9. Eigen Vermogen</u>	
			9. Resultaat 2016-2017	€ 5.920,35
			9. Resultaat 2017-2018	€ 1.178,25
			9. Resultaat 2018-2019	€ 3.269,60
			9. Resultaat 2019-2020	€ 4.778,48
			9. Resultaat 2020-2021	€ 0,00
			openingsbalans per 1-7-2016	€ 8.351,96
			<b>Totaal 9. Eigen Vermogen</b>	<b>€ 23.498,64</b>
			<b>Totaaltelling eigen vermogen</b>	<b>€ 23.498,64</b>
			<b>Totaaltelling passiva</b>	<b>€ 69.697,77</b>

### Kassen

De kassen vormen een pot waar voorschot voor activiteiten naar toe geboekt worden. In feite is hiermee overzicht gecreëerd welke teams geld hebben gekregen van de regio als voorschot. Het Thema team heeft op 26 april 2019 een voorschot ontvangen van 200 euro. Dit voorschot is overgemaakt naar een vrijwilliger die niet bij het regio team ingeschreven staat. Vanaf januari 2020 zijn er een aantal pogingen ondernomen om dit geld retour te krijgen. Dit echter zonder resultaat. December 2019 is er een voorschot gegeven aan het Explorerteam voor de KWERS. Deze is door COVID-19 niet door gegaan. Via de teamleider is er inmiddels gevraagd dit bedrag terug te storten of bonnen aan te leveren.

### Rekening

Op de betaalrekening stond een bedrag van €9.444,22.

De spaarrekening kende een saldo van €60.000,55.

## Reserveringen

Om het spaargeld een label te geven zijn er een aantal reserveringen gedaan. Van enkele is bekend wat het doelsaldo is.

Er is €34.002,19 gereserveerd als hulpfonds vanuit de regio. Dit geld is bedoeld om groepen met een calamiteit te ondersteunen het scoutingspel door te kunnen laten gaan. De criteria voor deze uitgaven zijn nog niet vast gelegd. Wel is er een concept lijst welke te zien is in bijlage. Voorheen was deze voorziening getroffen bij Stichting Scouting Gelderland. Met de opheffing is besloten de reservering bij de regio te voorzien. In 2017 is bij regioraad aangegeven een doelsaldo aan te houden van €30.000,-. Hierna zou de dotatie verwerkt in de contributie als korting in mindering worden gebracht op de contributie. In 2019-2020 zijn er geen uitbetalingen gedaan uit deze reservering. Er is €1487,49 gereserveerd voor Heumensoord, hetzij vluchtelingenwerk. Deze gelden zijn afkomstig vanuit donatie specifiek gericht voor dit doel. Er worden geen jaarlijkse dotaties verricht op deze reservering.

Kampevent heeft €5381,11 in reservering staan. Deze reservering wordt gebruikt voor het aanvullen van verliezen en het organiseren van het KampEvent. Eventuele winst wordt ook gedoteerd aan deze reservering. Dit geeft het KampEvent de mogelijkheid om zelfvoorzienend te draaien. Binnen het KampEvent is er een contactpersoon voor de financiën waarbij het geld ook als reservering is benoemd voor diverse doelen.

Reservering NAS is een voorziening waar jaarlijks een dotatie opgedaan wordt om de Netwerk harde schijf naar zijn afschrijvingsperiode te kunnen vervangen. Elk jaar wordt deze reservering met €70,- verhoogd tot een doel bedrag van €350,-

De overige reserveringen zijn ontstaan door gelden die over zijn gebleven bij de teams. Ook eventuele verliezen zijn als reserveringen geboekt. Enerzijds geeft dit teams de mogelijkheid geld op te schuiven naar het volgend seizoen. Anderzijds kan de regio te veel uitgegeven geld verrekenen met het budget van het seizoen erop. Boekhoudkundig zijn dit geen reserveringen maar valt dit onder de debiteuren en crediteuren rekening.

In totaal staat er €46.199,13 gereserveerd van de €69.697,77 aan credit. Het niet gereserveerde deel van €23.498,64 zou als algemene reserve kunnen worden beschouwd. Dit zou echter beter gereserveerd kunnen worden (zie voorstellen).

## Resultaten 2020-2021

De resultaten worden gevormd door de uitgave (kosten voor de regio) en de inkomsten (Contributie gelden en deelname kosten) te verrekenen. Het resultaat van 2020-2021 is €5.366,39.

### Scouting Regio ZON Resultatenrekening Over de periode tussen 01-07-2020 en 30-06-2021

Omzet		Kosten	
<b>4. Inkomsten</b>		<b>6. Kosten</b>	
4100. Contributie	€ 7.985,60	6010. Bevertteam	€ 416,97
4150. Contributie Hulpfonds	€ 0,00	6020. Welpenteam	€ 364,97
4200. Verkoop artikelen	€ 0,00	6030. Scoutsteam	€ -15,37
4300. Rente	€ 0,00	6040. Explorerteam	€ 0,00
4400. contributie kampevent	€ 0,00	6050. Admiraliteitteam	€ 0,00
4500. Contributie korting	€ 0,00	6060. Heumensoord team	€ 0,00
4600. Donaties	€ 0,00	6110. Eventteam	€ -20,00
4999. Contributie te veel betaald	€ 0,00	6120. Spectacelteam	€ 0,00
<b>Totaal 4. Inkomsten</b>	<b>€ 7.985,60</b>	6130. Themateam	€ 0,00
<b>Totaaltelling omzet</b>	<b>€ 7.985,60</b>	6140. Communicatieteam	€ 30,00
		6150. Trainingsteam	€ 200,00
		6160. Kampevent	€ 0,00
		6170. Team EHBO	€ 0,00
		6200. Inkoop materiaal	€ 0,00
		6300. Bankkosten	€ 115,75
		6400. Af te dragen contributie	€ 531,10
		6500. DB uitgaven	
		6510. Raad van Toezicht	€ 0,00
		<b>Totaal 6500. DB uitgaven</b>	<b>€ 0,00</b>
		6600. Vergaderkosten	€ 0,00
		6700. Vrijwilligers	
		6710. Sint actie	€ 0,00
		6720. Teambuilding	€ 5,83
		6730. Training	€ 0,00
		6740. Erkenningen	€ 0,00
		6750. Kleding	€ 0,00
		6760. VOG's	€ 19,96
		<b>Totaal 6700. Vrijwilligers</b>	<b>€ 25,79</b>
		6800. PR kosten	€ 0,00
		6900. Coaches en vertrouwenspersoon	
		6910. Praktijkcoaches	€ 0,00
		6920. Vertrouwenspersonen	€ 0,00
		6930. Groepsontwikkeling	€ 0,00
		6940. Bijzondere kinderen	€ 0,00
		<b>Totaal 6900. Coaches en vertrouwenspersoon</b>	<b>€ 0,00</b>
		6998. Kasverschillen	€ 0,00
		6999. Onvoorzien	€ 0,00
		<b>Totaal 6. Kosten</b>	<b>€ 1.649,21</b>
		<b>7. Stichtingskosten</b>	
		7100. Opslag	€ 900,00
		7200. Postbus	€ 0,00
		7300. Data opslag	€ 70,00
		7400. Reserveringen	€ 0,00
		<b>Totaal 7. Stichtingskosten</b>	<b>€ 970,00</b>
		<b>Totaaltelling kosten</b>	<b>€ 2.619,21</b>
		Netto-opbrengst over de periode	€ 5.366,39

## Inkomsten

### Contributie

Ook in seizoen 2020-2021 had regio ZON te maken met een inactief bestuur en is er geen nieuwe begroting vast gesteld. Te midden van de COVID-19 pandemie is er door de interim penningmeester J van Nistelrooij besloten de contributiehoogte te bevriezen. De geheven contributie per lid is dus gelijk aan 2019-2020, €2,48 voor zowel jeugd als kaderlid. Ook dit seizoen is er gebruik gemaakt van de mogelijkheid de regio contributie te innen via Scouting Nederland.

De contributie is opgebouwd uit 3 componenten. Regiocontributie, dotatie calamiteitenfonds en VSR contributie. Voor 2020-2021 was dat als volgt:

- Regio contributie €2,12; Regioraad 2015 besloten deze jaarlijks te verhogen met de inflatie. Tot een maximaal van 5%.
- Calamiteitenfonds €0,00; Dit was in 2015 €3,75 en wordt jaarlijks bepaald aan de hand van de opgebouwde reservering.
- VSR €0,35; Deze wordt bepaald op basis van het totaal aantal leden van de VSR

Door het gebroken boek jaar valt de contributie in 2 boekjaren. Termijn 1 wordt geïncasseerd op 1 april, 2<sup>de</sup> op 1 juli en de 3<sup>de</sup> op 1 oktober. Om dit voor een boekjaar te gebruiken zou de 1<sup>ste</sup> termijn gereserveerd moeten worden als vreemd vermogen om het over te dragen naar het nieuwe boekjaar. Dit is tot dusver nog niet nog niet gebeurd.

In 2020 is er in totaal €8067,44 (2344 jeugdleden, 919 kaderleden) ontvangen.

In 2021 is er in totaal €7973,20 (2285 jeugdleden, 930 kaderleden) ontvangen.

Hierbij is op te merken dat alle groepen volledig hebben betaald.

Bovenstaand resulteert in een contributie storting voor 2020-2021 van in totaal €7985,60.

### Deelnamegelden

De resultatenrekening bied geen inzicht in de ontvangen deelnamegelden. Dit zijn gelden die betaald worden voor deelname aan activiteiten en trainingen. Deze zijn opgevoerd op de kostenposten van de spelteams. En daardoor verwerkt in de kosten van de spelteams. In de regioraad van 31-05-2017 is besloten deelname kosten te beperken tot maximaal €1,- voor activiteiten. RSW en trainingen vallen hier buiten. Voor trainingen wordt €5,- gerekend met uitzondering van de gast groep. Die zijn in de regel gratis. RSW deelnamebedrag wordt bepaald op basis van de begroting.

Door COVID-19 pandemie zijn er dit seizoen weinig activiteiten georganiseerd. Enkel een kleurwedstrijd voor bevers en welpen en enkele online trainingen. Er zijn dit boekjaar wel deelnemers gelden geïnt van voorgaande boekjaren (achterstallige betalingen).

### Uitgaven

Voor de stichting zijn er de gebruikelijke opslag kosten opgevoerd. Deze is, zonder verhoging, €75 euro per maand.

Het beverteam heeft samen met het welpenteam een kleurwedstrijd georganiseerd. Hiervoor zijn er voor alle jeugdleden van deze leeftijdsgroepen kleurplaten bedrukt en op gestuurd. Ook zijn er prijzen ter beschikking gesteld en naambandjes.

Er is in totaal €531,10 aan contributie afgedragen voor de regio vrijwilligers, en admiraliteit 15 vrijwilligers zonder functie bij een groep. Er is geen contibutienota ontvangen van de VSR. Deze hebben dus ook geen betaling van de contributie gehad.

Voor de VOG's aan te vragen moet met in bezig zijn van een E-herkenning. In 2020-2021 is een eerste poging gedaan deze aan te vragen. Hiervoor zijn er kosten gemaakt (aanschaf). Echter ontbrak het tijdig aan de ondertekening waardoor deze vraag is afgekeurd.

## Eind balans 2020-2021

In de balans zijn de bezittingen opgesomd. Normaler wijs zouden hier ook de waarde van de materialen terug te vinden zijn. Bij Regio ZON is echter nooit een inventarisatie gedaan, noch dat er voor materialen een afschrijving is voorzien. De balans is opgemaakt op 30-6-2021, en komt overeen met de afschriften van de ING bank.

Scouting Regio ZON Balans 30-06-2021

Activa		Vreemd vermogen	
<b>2. Kassen</b>		<b>8. Reserveringen/schulden aan de regio</b>	
2040. Exploreerteam	€ 50,00	8010. Beverteam	€ 349,39
2050. Admiraliteitsteam	€ 0,00	8020. Welpenteam	€ 724,15
2060. Heumensoord team	€ 0,00	8030. Scoutsteam	
2110. Events team	€ 0,00	8031. Scoutsteam waarvan in Kas	€ 20,77
2120. Spectacelteam	€ 0,00	8032. Scoutsteam, waarvan op rekening	€ 569,11
2130. Themateam	€ 200,00	<b>Totaal 8030. Scoutsteam</b>	<b>€ 589,88</b>
2140. Communicatieteam	€ 0,00	8040. Exploreerteam	€ 356,83
2150 Trainingsteam	€ 0,00	8050. Admiraliteit team	€ 710,11
2160. Kampevent	€ 0,00	8060. Heumensoord team (komt voort uit donaties specifiek voor dit doel)	€ 1.487,49
2010. Beverteam	€ 0,00	8110. Eventsteam	€ 941,48
2020. Welpenteam	€ 0,00	8120. Spectacelteam	€ 500,00
2030. Scoutsteam	€ 0,00	8130 Themateam	€ 532,24
<b>Totaal 2. Kassen</b>	<b>€ 250,00</b>	8140. Communicatieteam	€ 514,51
<b>3. Debiteuren</b>		8150. Trainingsteam	€ -100,25
3400. Debiteuren Kampevent	€ 0,00	8200. Hulpfonds Regio	€ 33.702,19
<b>Totaal 3. Debiteuren</b>	<b>€ 0,00</b>	8310. Reservering NAS	€ 280,00
<b>1. ING</b>		8800. Kampevent	€ 3.753,31
1001. ING Betaalrekening	€ 12.955,81	8999. VSR, Tijdelijk in bewaring.	€ 0,00
1002. ING Spaarrekening	€ 60.000,55	<b>Totaal 8. Reserveringen/schulden aan de regio</b>	<b>€ 44.341,33</b>
<b>Totaal 1. ING</b>	<b>€ 72.956,36</b>	<b>Totaalting vreemd vermogen</b>	<b>€ 44.341,33</b>
Niet in balans-EUR	€ 0,00	<b>Eigen vermogen</b>	
Verweesd-EUR	€ 0,00	<b>9. Eigen Vermogen</b>	
<b>Totaalting activa</b>	<b>€ 73.206,36</b>	9. Resultaat 2016-2017	€ 5.920,35
		9. Resultaat 2017-2018	€ 1.178,25
		9. Resultaat 2018-2019	€ 3.269,60
		9. Resultaat 2019-2020	€ 4.778,48
		9. Resultaat 2020-2021	€ 5.366,39
		openingsbalans per 1-7-2016	€ 8.351,96
		<b>Totaal 9. Eigen Vermogen</b>	<b>€ 28.865,03</b>
		<b>Totaalting eigen vermogen</b>	<b>€ 28.865,03</b>
		<b>Totaalting passiva</b>	<b>€ 73.206,36</b>

## Kassen

De kassen vormen een pot waar voorschot voor activiteiten naar toe geboekt worden. In feite is hiermee overzicht gecreëerd welke teams geld hebben gekregen van de regio als voorschot. Het Thema team heeft op 26 april 2019 een voorschot ontvangen van 200 euro. Dit voorschot is overgemaakt naar een vrijwilliger die niet bij het regio team ingeschreven staat. Vanaf januari 2020 zijn er een aantal pogingen ondernomen om dit geld retour te krijgen. Dit echter zonder resultaat. December 2019 is er een voorschot gegeven aan het Exploreerteam voor de KWERS. Deze is door COVID-19 niet door gegaan. Via de teamleider is er inmiddels gevraagd dit bedrag terug te storten of bonnen aan te leveren. Deze situatie is in 2020-2021 ongewijzigd gebleven.

## Rekeningsaldi

Op de betaalrekening stond een bedrag van €12.955,77

De spaarrekening kende een saldo van €60.000,55.

*Op 28-08-2021 is er €10.000,- overgeheveld naar de spaarrekening*

## Reserveringen

Om het spaargeld een label te geven zijn er een aantal reserveringen gedaan. Van enkele is bekend wat het doelsaldo is.

Er is €33.702,19 gereserveerd als hulpfonds vanuit de regio. Dit geld is bedoeld om groepen met een calamiteit te ondersteunen het scoutingspel door te kunnen laten gaan. De criteria voor deze uitgaven zijn nog niet vast gelegd. Wel is er een concept lijst welke te zien is in bijlage. Voorheen was deze voorziening getroffen bij Stichting Scouting Gelderland. Met de opheffing is besloten de reservering bij de regio te voorzien. In 2017 is bij regiораad aangegeven een doelsaldo aan te houden van €30.000,-. Hierna zou de dotatie verwerkt in de contributie als korting in mindering worden gebracht op de contributie. In 2020-2021 is er eenmalig een betaling van €300,- gedaan aan notaris kosten voor het opnieuw oprichten van Scouting Lent.

Er is €1487,49 gereserveerd voor Heumensoord, hetzij vluchtelingenwerk. Deze gelden zijn afkomstig vanuit donatie specifiek gericht voor dit doel. Er worden geen jaarlijkse dotaties verricht op deze reservering.

Kampevent heeft €3753,31 in reservering staan. Deze reservering wordt gebruikt voor het aanvullen van verliezen en het organiseren van het KampEvent. Eventuele winst wordt ook gedoteerd aan deze reservering. Dit geeft het KampEvent de mogelijkheid om zelfvoorzienend te draaien. Binnen het KampEvent is er een contactpersoon voor de financiën waarbij het geld ook als reservering is benoemd voor diverse doelen. Deze reservering is verlaagd door het terug betalen van reeds betaalde deelname gelden van edities die door COVID-19 zijn afgelast.

Reservering NAS is een voorziening waar jaarlijks een dotatie opgedaan wordt om de Netwerk harde schijf naar zijn afschrijvingsperiode te kunnen vervangen. Elk jaar wordt deze reservering met €70,- verhoogd tot een doel bedrag van €350,-

De overige reserveringen zijn ontstaan door gelden die over zijn gebleven bij de teams. Ook eventuele verliezen zijn als reserveringen geboekt. Enerzijds geeft dit teams de mogelijkheid geld op te schuiven naar het volgend seizoen. Anderzijds kan de regio te veel uitgegeven geld verrekenen met het budget van het seizoen erop. Boekhoudkundig zijn dit geen reserveringen maar valt dit onder de debiteuren en crediteuren rekening.

In totaal staat er €44.341,13 gereserveerd van de €73.206,32 aan credit. Het niet gereserveerde deel van € 28.865,19 zou als algemene reserve kunnen worden beschouwd. Dit zou echter beter gereserveerd kunnen worden (zie voorstellen).

## Voorstellen

### Openstaande facturen (debiteuren) in SOL

Ondanks meerdere herinneringen lijkt het niet mogelijk om debiteuren met facturen voor mei 2020, tot betaling te laten overgaan. Bij de meeste facturen geldt dat er de mogelijkheid is geboden om te betalen doormiddel van incasso. Hiervoor is eerst een machtiging nodig verstrekt door de debiteur.

**Voorstel:** Afboeken als “niet te incasseren” van facturen van voor 1 januari 2020 met minimaal 3 herinneringen waarin de mogelijkheid is geboden op 3 manieren te betalen: Betaalverzoek, eigenoverschrijving of incasso. De niet te innen deelnemersbijdragen van het KampEvent te storten in de reservering voor het KampEvent vanuit de nog niet gereserveerde resultaten. Dit omdat de Regio verantwoordelijk is voor het innen van de deelnemersgelden.

### Openstaande kas themateam

De €200,- welke in kas zou zitten van het themateam is niet meer te retourneren. **Voorstel:** Deze laten vervallen.

### Opbouw boekhouding

De boekhouding zou gedetailleerder kunnen. Zo zou er per activiteit inkomsten en uitgave apart kunnen worden geboekt. Dit geeft meer zicht in inkomsten en uitgaven. Boekhoud kundig moeten er nummers aangepast worden volgens de algemene standaard

(<https://www.actium.nl/informatie/begrippen/rekeningschema> ). Ook mist de boekhouding de overlopende passiva (Contributie voor het opvolgend boekjaar) en een post voor kuisposten.

**Voorstel:** Een nieuwe opzet van de boekhouding.

## Reserveringen/Voorzieningen

De regio heeft een behoorlijke spaarrekening. Niet al dit geld is op moment gereserveerd. Door geld voor een doel te reserveren is het voor externen (in geval van subsidie aanvraag of controles) duidelijk waarvoor het geld is gereserveerd. Ook zou dit moeten worden voorzien van een doel bedrag. Jaarlijks zou bij de afrekening een voorstel moeten zitten hoe het resultaat wordt verdeeld over de diverse reserveringen. Dit noemt met ook een dotatie.

### Voorstel:

<i>Reservering</i>	<i>Doelbedrag</i>	<i>Saldi op 30-06-2021</i>	<i>Dotatie 1-1-2022</i>	<i>Saldi op 30-06-2022</i>
<i>Beverteam</i>	€ 1.000,00	€ 349,39	€ 650,61	€ 1.000,00
<i>Welpenteam</i>	€ 1.000,00	€ 724,15	€ 275,85	€ 1.000,00
<i>Scoutsteam</i>	€ 1.000,00	€ 589,88	€ 410,12	€ 1.000,00
<i>Explorerteam</i>	€ 1.000,00	€ 356,83	€ 643,17	€ 1.000,00
<i>Admiraliteit</i>	€ -	€ 710,11	€ -710,11	€ -
<i>Heumensoord</i>	€ -	€ 1.487,49	€ -	€ 1.487,49
<i>Eventsteam</i>	€ -	€ 941,48	€ -941,48	€ -
<i>Spectacelteam</i>	€ -	€ 500,00	€ -500,00	€ -
<i>Themateam</i>	€ -	€ 532,24	€ -532,24	€ -
<i>Communicatieteam</i>	€ -	€ 514,51	€ -514,51	€ -
<i>Trainingsteam</i>	€ 1.000,00	€ -100,25	€ 1.100,25	€ 1.000,00
<i>Hulpfonds regio</i>	€ 30.000,00	€ 33.702,19	€ -	€ 33.702,19
<i>Reservering NAS</i>	€ 350,00	€ 280,00	€ 70,00	€ 350,00
<i>Kampevent</i>	dynamisch	€ 3.753,31	€ 240,00	€ 3.993,31
<i>VSR contributie</i>	€ 2.250,50	€ -	€ 2.250,50	€ 2.250,50
<i>Materiaal</i>	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
<i>Kleding</i>	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00	€ 1.500,00
<i>NTC – CWO examens</i>	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>Jubileum 2029: 50j</i>	€ 5.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>Verkoopmateriaal</i>	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<i>Waarderingen</i>	€ 500,00	€ -	€ 500,00	€ 500,00
<i>Algemene Reserveren</i>	€ 5.000,00	€ 28.865,19	€ -17.568,16	€ 11.297,03
<i>Overlopende contributie</i>	€ 7.626,00	€ -	€ 7.626,00	€ 7.626,00
<i>Totaal</i>	€ 61.726,50	€ 73.206,52		€ 73.206,52



## Verklaring en onderbouwing voorstel voorzieningen

Spelteams en trainingsteam €1000,-; Spelteam ontvangen budget aan de hand van de begroting. Om het mogelijk te maken een activiteit extra uit te pakken zou er een voorziening kunnen worden aangemaakt om hieruit de opwaardering te vergoeden. Voorwaarden is wel dat deze opname volledig ten goede komt van de deelnemers. Dit moet ook uit de afrekening blijken.

Admiraliteit, Eventsteam, Spectacelteam en Communicatieteam €0,-; Deze opheffen. De kosten voor deze teams worden in de begroting meegenomen. Zij zijn ondersteunend aan de spelteams. Admiraliteit heeft een bestuur. Deze kosten komen eveneens op de begroting.

VSR Contributie €2250,50; Dit is de hoogte van de contributie zoals verwacht van 2020 en 2021. Hiervoor is geen nota ontvangen maar de regio is in wezen wel contributie plichtig. Door dit geld te reserveren kan het als nog worden betaald mocht de VSR zich hierop beroepen.

Materiaal €2500,-; Er is op moment geen reservering voor vervanging van materiaal. Met deze reservering zouden de materialen kunnen worden vervangen indien zij zijn versleten of beschadigd.

Kleding €1500,-; De regio heeft zijn eigen vesten, dassen met bij behorende badge en de wil om ook t-shirts en polo's te voeren. Het logo is hierop geborduurd. Om nieuwe vesten aan te schaffen wanneer de voorraad opdraakt kan dat uit deze voorziening worden gehaald in plaats dat dit op de begroting moet worden opgevoerd en de contributie extra belast. Wanneer een vrijwilliger korter dan 2 jaar zich inzet wordt teruggave van de kleding gewenst.

NTC – CWO examens €1000,-; CWO examens zijn nodig om vakkundige vrijwilligers te hebben die de jaarlijkse keuringen mogen doen van de vloot die in gebruik is bij de admiraliteit. Deze opleiding is kostbaar (€350,- pp), en wordt voor 50% vergoed door de regio. De opleiding wordt gevolgd door nieuwe commissie leden van de NTC wanneer zij lid worden.

Jubileum 2029: 50j €5000,-; Om het jubileum te vieren van regio ZON kunnen we nu alvast de reservering opbouwen en hoeft dit niet in de begroting van 2028-2029 opgenomen te worden.

Verkoopmaterialen €1000,-; De regio verkoopt diverse badges welke in eigen beheer worden ontwikkeld en besteld. Om aanschaf van nieuwe verkoopartikelen te kunnen doen in grotere getallen zorgt deze reservering voor een mindere tot geen extra belasting op de begroting. De reservering kan vervolgens weer worden aangevuld vanuit de verkopen.

Waarderingen €500,-; De regio hecht grote waarde aan zijn vrijwilligers en wilt dit daar waar op z'n plaats dit ook waarderen volgens het waarderingssysteem van Scouting NL. Daarnaast kent de regio het schouderklopje. Waarderingsaantallen verschillen per jaar.

Algemene reserve €5000,-; Met de bovengenoemde reserveringen is er geen noodzaak tot een zeer hoge algemene reservering. €5000,- is ruim genoeg om 1 jaar de vaste kosten te kunnen dragen van de regio.

## Bestuursaansprakelijkheidsverzekering

Uit de boekhouding is gebleken dat er op moment geen bestuursaansprakelijkheidsverzekering is afgesloten. Deze is sterk aan te raden in het kader van de komende WBTR. **Voorstel:**  
Aansprakelijkheidsverzekering via Scouting NL afsluiten (€40 - €50 pj).

## WBTR gerelateerd

Met de WBTR invoering wordt er meer nadruk gelegd op bestuursverantwoordelijkheid. Daar is ook een onderdeel van de volmacht die afgegeven wordt aan de penningmeester en bestuur. Hierdoor wordt het van belang afspraken te maken ten aanzien van de maximaal uit te geven bedragen per overleg orgaan.

### **Voorstel:**

De penningmeester dient voorafgaande aan het boekjaar een begroting in. De kosten voor de teams worden door de teams aangegeven en hierin meegenomen. De penningmeester doet de betalingen in de strekking van de begroting. Uitgaven vanuit reserveringen kunnen worden gedaan in de strekking van het doel van de reservering. Voorschotten worden verstrekt op basis van begroting. Uitgave boven de €250,- dienen altijd van te voren te worden aangevraagd doormiddel van een begroting.

Bedragen vanaf €1000,- worden door de penningmeester klaar gezet in de bankomgeving.

Vervolgens tekent de tweede gemachtigde mee voor de uitvoering (2 mans actie).

Voor bedragen boven de €2000,- binnen de strekking van de begroting, wordt de betaling voorgelegd in de bestuursvergadering. Uit de notulen zou opgemaakt moeten worden dat hier goedkeuring voor is verleend door het voltallig bestuur.

Bedragen boven de €4000,- of van een repeterende aard worden voorgesteld in de Regioraad. De goedkeuring wordt vast gelegd in de notulen.