

Toelichting exploitatierekening en Balans 20^e jaargang (1.10.2020 t/m 30.9.2021)

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Resultaat

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-opbrengsten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Reserve

De algemene reserve bedraagt maximaal € 90.000,-. Een positief exploitatieresultaat wordt geboekt ten gunste van de bestemmingsreserve, een negatief resultaat komt ten laste van de algemene reserve. De bestemmingsreserve wordt gebruikt voor PR en communicatie in de ruimste zin van het woord binnen de Protestantse Gemeenten van Aalten en Bredevoort. De reserve wordt verdeeld over Aalten en Bredevoort in de verhouding 90:10. Dit komt overeen met de verhouding van beide gemeenten in de vrijwillige bijdragen.

Jaarlijks wordt € 2.500,00 toegevoegd aan de vervangingsreserve inventaris. Investeringskosten boven een bedrag van € 500,- worden in mindering gebracht op deze reserve. De hoogte van de reserve is gemaximeerd op € 10.000,-.

Toelichting exploitatierekening 20e jaargang

Lasten:

Redactiekosten – vergoeding voor de fotografen die gebruik maken van eigen apparatuur, vergoeding voor de coördinator en abonnementen (software en bladen).

Distributiekosten – o.a. km-vergoeding voor wijkhoofden en portokosten abonnementen.

Kosten geldwerving – kosten folder geldwerving en porto accept giro's.

Drukwerk & kantoorkosten, representatiekosten, contributies & abonnementen worden toegerekend aan de kostenplaats ten behoeve waarvan ze zijn gemaakt.

Extra uitgaven t.l.v. exploitatiereserve: _____

Diverse kosten hoofdzakelijk bestaande uit kosten vrijwilligersdag (reservering) en kosten kersttenties € 3156,51

Toelichting Balans per 30.9.2021

Activa

Specificatie vorderingen:

Te ontvangen rente spaarrekening t/m 30.9.2021	€	6,00
	€	6,00

Passiva

Specificatie schulden

Km-vergoeding wijkhoofden juli t/m september 2021	€	356,40
PostNL - portokosten september 2021	€	218,32
Rente en bankkosten september 2021	€	37,11
Senefelder KV 24-9-2021	€	2.027,98
Ligtenbarg opmaak KV 24-9-2021	€	553,09
Reservering: kosten controle administratie 20 ^e jaargang	€	950,00
	€	4.142,90

Reserve aanschaf/vervangings inventaris

Balans per 1.10.2020	€	10.000,00	
Af: aanschaf inventaris	€	1.568,81	
Bij: jaarlijkse bijdrage (tot maximum)	€	1.568,81	
Balans per 30.9.2021	€		10.000,00

Algemene reserve

Balans per 1.10.2020	€	90.000,00	
Af: resultaat 20 ^e jaargang	€	0,00	
Balans per 30.9.2021	€		90.000,00

Bestemmingsreserve algemeen

Balans per 1.10.2020	€	82.055,65	
Af: vergoedingen 20 ^e jaargang	€	3.865,61	
Bij: resultaat 20 ^e jaargang	€	5.979,37	
Balans per 30.9.2020	€		84.169,41

Bestemmingsreserve vrijwilligersdag

Balans per 1.10.2020	€	3.500,00	
Af: onttrekking 20 ^e jaargang	€	0,00	
Bij: toevoeging 20 ^e jaargang	€	1.750,00	
Balans per 30.9.2021	€		5.250,00

Jaarrekening vastgesteld te Aalten op 1 november 2021

Voorzitter

secretaris

penningmeester