

Jaarrekening Passage 2019: balans, staat van baten en lasten. T.b.v. Ledenraad 24 september 2020



Algemeen

In de jaarrekening zijn zowel de cijfers van de landelijke organisatie als de afdelingen opgenomen. Voor de cijfers van de afdelingen zijn we uitgegaan van de standen ultimo 2018. Dit omdat op het moment van het opstellen van de jaarrekening er onvoldoende gegevens over 2019 bekend waren.

Met ingang van dit boekjaar heeft de Ledenraad ingestemd met een andere wijze van accountantscontrole. De accountant verricht geen volledige controle meer, maar geeft een 'samenstellingsverklaring' af. Dit is een lichtere vorm van accountantsbemoeyenis die beter past bij de omvang en aard van Passage. De accountantskosten zijn hierdoor fors afgenomen.

Om een indicatie te verkrijgen van de totale activiteiten en financiële geldstromen van de vereniging zijn de liquide middelen van de afdelingen getotaliseerd weergegeven. De baten en lasten van de afdelingen zijn momenteel op €20,- per lid gesteld waarmee een realistischer beeld wordt verkregen dan voorgaande jaren, waarin uitgegaan werd van €18,- per lid. Dit hogere (fictieve) tarief geeft wel een iets vertekend beeld in de contributie-inkomsten ten opzichte van 2018.

Beleggingsbeleid

Passage heeft een beperkt bedrag aan beleggingen bij Oikocredit Nederland Fonds. Oikocredit investeert in microkrediet voor mensen in Latijns-Amerika, Afrika en Azië. Beginnende ondernemers, vaak vrouwen, kunnen daarmee zelf bouwen aan hun toekomst.

Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1

De jaarrekening is opgesteld met in achtneming van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1 (kleine organisaties – zonder winststreven)

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bank- en kastegoeden van de afdelingen zijn opgenomen op basis van de opgave zoals bekend van voorgaande boekjaren.

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere beurswaarde.

De voorraad is gewaardeerd tegen verkoopprijs. Een voorziening voor het risico van incurantheid is in mindering gebracht.

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Bestemmingsreserves worden bestemd door het bestuur. Er is een bestemmingsreserve voor nieuw beleid, voor ondersteuning regio's en afdelingen en voor het jubileum (t/m 2019).

Daarnaast is er een reserve met de geormerkte gelden van de oude gewesten wat nu voor de regio's is bestemd.

Bestemmingsfondsen worden aangehouden voor ontvangen donaties, giften en sponsoring, waarvoor de schenker een bijzondere (project-)bestemming heeft aangegeven, maar waarvan op balansdatum de middelen nog niet zijn besteed.

Overige activa zijn verantwoord tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over de verslagperiode, met in achtname van de hiervoor vermelde grondslagen voor de waardering.

De baten en lasten zijn bepaald op basis van historische kostprijzen en zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De omvang van de bate uit nalatenschap kan normaliter betrouwbaar worden vastgesteld op het moment dat de nalatenschap zich bevindt in het stadium waarop de akte van verdeling door de notaris is opgemaakt. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar, waarin ze worden ontvangen, verantwoord als baten uit nalatenschap. Nalatenschappen waarop een vruchtgebruik rust, worden pas als bate verantwoord in het jaar waarin het vruchtgebruik eindigt.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Balans per 31 december 2019

(na resultaatverwerking)

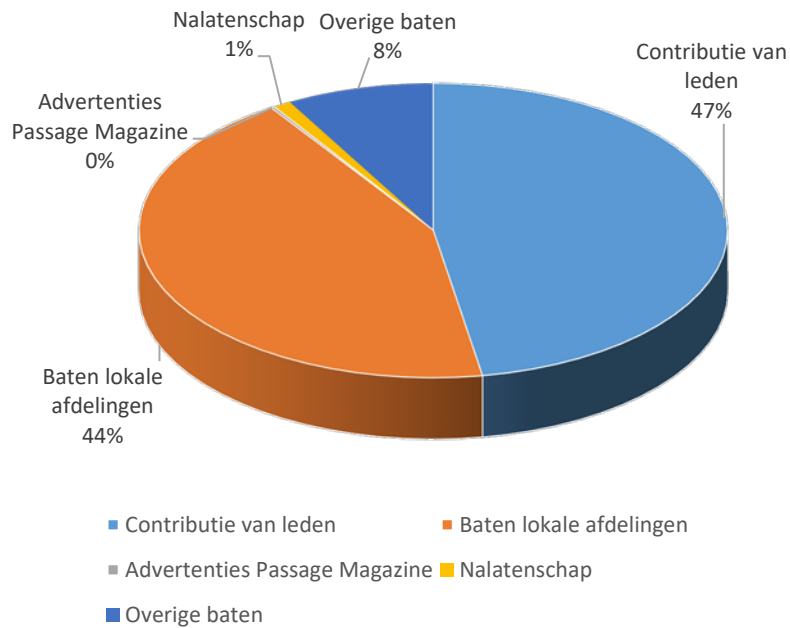
	31 december 2019	31 december 2018		31 december 2019	31 december 2018
Activa	€	€	Passiva	€	€
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa	0	0	Algemene reserve	342.269	449.497
Financiële vaste activa	5.353	5.324	Bestemmingsreserves	198.162	164.306
	<u>5.353</u>	<u>5.324</u>	Bestemmingsfonds	<u>367.746</u>	<u>558.372</u>
				908.178	1.172.175
Vlottende activa					
Voorraden	3.107	2.443			
Vorderingen	19.750	755			
Liquide middelen	<u>953.566</u>	<u>1.181.638</u>			
	976.424	1.184.836	Kortlopende schulden	73.600	17.985
	<u>981.777</u>	<u>1.190.160</u>		<u>981.777</u>	<u>1.190.160</u>

2. Staat van baten en lasten over 2019

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
Baten			
Contributies van leden	458.025	433.068	483.581
Rente	66	500	563
Bijdrage Dr. Albronda-van der Nagelfonds	735	0	962
Advertenties Passage Magazine	4.850	6.000	8.073
Project Gelijke Kansen Wereldwijd	4.844	0	2.187
Inkomsten overig	36.198	5.000	1.603
Inkomsten nalatenschap		0	62.500
Som der baten	<u>504.718</u>	<u>444.568</u>	<u>559.469</u>
Lasten			
A. Kosten landelijke organisatie			
Bestuur	7.953	9.500	10.989
Servicepunt	139.490	144.225	140.022
Bureaunkosten	22.096	29.250	34.002
Totale kosten Landelijke organisatie (A)	<u>169.538</u>	<u>182.975</u>	<u>185.013</u>
B. Kosten activiteiten leden			
Lasten lokale afdelingen	286.054	192.960	250.175
Ondersteuning afdelingen en leden	8.439	19.000	18.929
Ondersteuning aan regio's	39.961	37.200	46.340
Ledenblad	59.953	48.900	43.785
Boekentaal / Moving movies	22.990	22.990	27.951
Communicatie afdelingen en regio's	2.806	2.000	2.055
diverse baten en lasten	0	0	-101
Project Maatschappij (inter)nationaal	8.769	7.500	3.031
Project Cultuur	1.209	6.375	3.456
Totale kosten activiteiten leden (B)	<u>430.180</u>	<u>336.925</u>	<u>395.621</u>
Totale kosten landelijke organisatie + activiteiten (A+B)	<u>599.718</u>	<u>519.900</u>	<u>580.634</u>

C. Kosten specifieke activiteiten	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
Project Gelijke Kansen Wereldwijd	6.421	25.000	19.289
Nieuwe beleid	0	0	0
100-jarig jubileum	162.576	117.151	7.849
Totale kosten specifieke activiteiten (C)	168.997	142.151	27.138
Totale kosten A+B+C	768.715	662.051	607.772
Exploitatieresultaat	-263.997	-217.483	-48.303
Onttrekking aan			
Algemene reserves	-107.228		-68.009
Bestemmingsreserves			
- Nieuw beleid	40.000		
- Ondersteuning Regio's	-14.272		(4.627)
- Ondersteuning afdelingen	-6.782		(15.388)
- Nalatenschap Beckeringh	27.500		
- Geormerkte gelden gewesten (tbv regio's)	-12.590		(25.247)
- Jubileumbestemmingsfonds	-117.151		117.151
- Project Gelijke Kansen Wereldwijd	-6.421		(18.926)
- Afdelingen	-67.054		(33.257)
	-263.997	-	-48.303

Baten



Lasten

