

## Jaarrekening 2010 PV stad Leiden

### Balans 2010

De balans geeft een overzicht van de bezittingen en schulden van de vereniging per 31 december 2010.

Omschrijving	31-12-2009		31-12-2010	
	Debet	Credit	Debet	Credit
Vakantiehuisje Meppen-Zweeloo	1		29.763	
Vakantiehuisje Budel (oud)	14.979		14.979	
Vakantiehuisje Dinant (nieuw)	132.055		132.054	
Vakantiehuisje Ecuras	1		1	
Computer	0		0	
Verbouwing Meppen-Zweeloo	29.763		0	
Nieuwbouw Budel	0		12.265	
Kapitaal vakantiehuisjes		68.457		68.457
Reserve instandhouding vakantiehuisjes		30.910		27.239
Algemene reserve activiteiten		33.655		17.427
Algemene verenigingsreserve		0		26.130
Reserve viering jubileum		8.430		9.430
Reserve activiteiten Klomp		4.667		3.142
Spaarrekening Stadsbank Leiden	13.033		0	
Rekening courant ABN-AMRO	2.852		4.318	
Spaarrekening ABN-AMRO	5.016		5.076	
Hypothecaire lening op vakantiehuis Meppen- Zweeloo		49.700		46.900
Activiteitenrekening ABN-AMRO	686		1.823	
Klomp-rekening ABN-AMRO	2.219		2.524	
RC Dexia België	1.648		1.610	
Debiteuren vakantiehuisjes	2.182		2.107	
Debiteuren overige	5.716		4.443	
Voorschotten	225		803	
Vooruitbetaalde kosten	3.637		0	
BTW verrekening	1.191		3.134	
Crediteuren		10.864		15.137
Vooruit ontvangen bedragen		2.082		2.238
<b>Totaal</b>	<b>215.202</b>	<b>208.764</b>	<b>214.899</b>	<b>216.100</b>
Voordelig saldo 2009 / nadelig saldo 2010		6.437		-1.201
<b>Totaal</b>	<b>215.202</b>	<b>215.202</b>	<b>214.899</b>	<b>214.899</b>

## Toelichting op de balans

<b>Boekwaarde huisjes</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Vakantiehuis Meppen-Zweeloo	29.763	29.763
Vakantiehuis Budel	14.979	27.244
Vakantiehuis Dinant (B)	132.055	132.054
Vakantiehuis Ecuras (F)	1	1
<b>Totaal</b>	<b>176.798</b>	<b>189.062</b>

In het verleden is er op de boekwaarde van de vakantiehuisjes afgeschreven. De ALV heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2007 besloten om dit niet meer te doen, omdat er geen voldoende middelen zijn om af te schrijven.

De panden worden voor verkrijgingsprijs op de balans gezet.

De financiële ruimte, die ontstaat door niet meer af te schrijven, wordt ingezet om een onderhoudvoorziening in te richten.

In 2010 zijn de voorbereidingen getroffen voor de nieuwbouw in Budel. Aan de bouwer is op 13-12-2010 een voorschot betaald van € 10.000 (incl. btw).

<b>Boekwaarde inventaris van de vereniging</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Computer	0	0

De laptop voor het onderhouden van de administratie is in 2009 afgeschreven.

<b>Boekwaarde financiële activa</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Rekening courant ABN-AMRO      Algemene bestuursrekening	2.852	4.318
Activiteitenrekening ABN-AMRO      Specifieke bestuursrekening	686	1.823
Spaarrekening ABN-AMRO      Algemene bestuursrekening	5.016	5.076
Klomp-rekening ABN-AMRO      Specifieke bestuursrekening	2.219	2.524
Spaarrekening Stadsbank Leiden      Algemene bestuursrekening	13.033	0
RC Dexia België      Algemene bestuursrekening	1.648	1.610
<b>Totaal</b>	<b>25.453</b>	<b>15.351</b>

De spaarrekening bij de Stadsbank werd in het verleden aangehouden i.v.m. een gunstiger rentepercentage.

Een paar jaar geleden heeft de Stadsbank Leiden zich terug moeten trekken van de geldmarkt.

Op 20 oktober 2010 is de rekening opgeheven.

Met de komst van het netwerk voor Europees betalingsverkeer is de noodzaak om een bankrekening aan te houden in België steeds minder relevant. In de komende jaren zullen wij onderzoeken of deze rekening kan worden opgeheven.

<b>Boekwaarde overige financiële activa</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Debiteuren vakantiehuisjes	2.182	2.107
Debiteuren overige	5.716	4.443
Voorschotten Ecuras	225	803
Vooruitbetaalde kosten	3.637	0
BTW verrekening	1.191	3.134
<b>Totaal</b>	<b>12.951</b>	<b>10.486</b>

Een aantal vorderingen stond op 31 december nog open.

Van de gemeente Leiden was op 31 december een klein deel van de subsidie nog niet ontvangen.

Vooruitbetaalde kosten betreffen voorschotten t.b.v. onderhoud huisjes.

De BTW wordt jaarlijks in het eerste kwartaal van het nieuwe jaar en na definitieve aangifte afgewikkeld met de Belastingdienst.

<b>Eigen Vermogen</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Kapitaal vakantiehuisjes	68.457	68.457

Dit bedrag is het verleden ontstaan uit verkopen en wordt nu gebruikt ter financiering van de vakantiehuisjes.

<b>Reserves</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Reserve instandhouding vakantiehuisjes	30.910	27.239
Algemene reserve activiteiten	33.655	17.427
Algemene verenigingsreserve	0	26.130
Reserve viering jubileum	8.430	9.430
Reserve activiteiten Klomp	4.667	3.142
<b>Totaal</b>	<b>77.661</b>	<b>83.368</b>

Aan de reserves wordt jaarlijks het resultaat van de vereniging toegevoegd onder verrekening van het resultaat op de vakantiehuisjes en de Klomp.

De reserve instandhouding vakantiehuisjes ontwikkelde zich als volgt:

Saldo 31-12-2009	30.910	
onttrekking resultaat 2009	-2.220	
vaste dotatie 2010	4.600	per huisje € 1.150
bijzondere onttrekking	-6.051	verbouwing Ecuras 2010
Saldo 31-12-2010	<b>27.239</b>	

In de afgelopen jaren is een vast bedrag per huisje gereserveerd voor groot-onderhoud. Dit bedrag is veruit onvoldoende om toekomstige kosten af te dekken. Het bestuur heeft de heer Deurhof gevraagd om in 2011 een meerjarenonderhoud-schema op te stellen voor Ecuras. In 2012 volgen dan de schema's van de overige huisjes.

In 2010 heeft de beheerder van Ecuras groot-onderhoud gepleegd aan het huisje. Om het beeld van de reguliere exploitatie niet te verstoren, worden de kosten rechtstreeks uit het fonds onttrokken en hier verantwoord.

Het resultaat van 2010 zal na vaststelling door de ALV per 1-1-2011 worden verrekend met de reserve. -2.769

De Algemene reserve activiteiten ontwikkelde zich als volgt:

Saldo 31-12-2009	33.655	
toevoeging resultaat 2009	7.772	
bijzondere onttrekking	-24.000	splitsing reserve
Saldo 31-12-2010	<b>17.427</b>	

Aangezien in de laatste jaren een deel van het resultaat werd veroorzaakt door de algemene verenigingskosten is in de Algemene Ledenvergadering van 25-10-2010 besloten om de Algemene reserve te splitsen in een reserve activiteiten en een algemene verenigingsreserve.

Het bestuur hanteert de norm van een maximale buffer van één jaarsubsidie. Derhalve is eenmalig een bedrag van € 24.000 afgesplitst van deze reserve en overgebracht naar de Algemene verenigingsreserve.

Het resultaat van 2010 zal na vaststelling door de ALV per 1-1-2011 worden verrekend met de reserve. 2.588

De Algemene verenigingsreserve ontwikkelde zich als volgt:

Saldo 31-12-2009	0	
toevoeging resultaat 2009	2.130	
bijzondere storting	24.000	splitsing reserve (zie boven)
Saldo 31-12-2010	<b>26.130</b>	

Het resultaat van 2010 zal na vaststelling door de ALV per 1-1-2011 worden verrekend met de reserve. -1.964

De reserve viering jubileum ontwikkelde zich als volgt:

Saldo 31-12-2009	8.430
vaste dotatie 2010	1.000
Saldo 31-12-2010	<b>9.430</b>

De reserve activiteiten Klomp ontwikkelde zich als volgt:

Saldo 31-12-2009	4.667	
onttrekking resultaat 2009	-1.525	€ - 2.825 R +/+ € 1.300 B = € - 1.525
Saldo 31-12-2010	<b>3.142</b>	

Het resultaat van 2010 zal na vaststelling door de ALV per 1-1-2011 worden verrekend met de reserve. 945

#### **Vreemd vermogen**

**2009**                      **2010**

Hypothecaire lening op vakantiehuis Meppen-Zweeloo	49.700	46.900
----------------------------------------------------	--------	--------

Deze lening is in 2007 afgesloten voor een looptijd van 20 jaar ad 6,5% t.b.v. de aankoop huisje Dinant.  
De hypotheekschuld bedraagt € 46.900. De netto schuld van de vereniging bedraagt afgerond € 31.550.

#### **Boekwaarde overige financiële passiva**

**2009**                      **2010**

Crediteuren	10.864	15.137
Vooruit ontvangen bedragen	2.082	2.238
<b>Totaal</b>	<b>12.946</b>	<b>17.375</b>

Het crediteurensaldo wordt voornamelijk veroorzaakt door nog te betalen kosten aan de gemeente Leiden zoals de bijdrage secretariaat van € 5.000. Voorts zijn bij de overgang van het penningmeesterschap een aantal facturen pas in 2011 betaald.

## Exploitatierkening 2010

De exploitatierkening geeft op hoofdlijnen inzage in uitgaven en inkomsten van de vereniging over 2010.

kp omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010	Saldo begroting -/ rekening
<b>1. Activiteiten</b>				
Uitgaven	-40.969	-32.500	-51.225	-18.725
Inkomsten	43.441	27.000	48.314	21.314
<b>Saldo</b>	<b>2.472</b>	<b>-5.500</b>	<b>-2.912</b>	<b>2.588</b>
	V	N	N	V
<b>2. Gemeentebreed feest</b>				
Uitgaven	-3.571	0	0	0
Inkomsten	3.571	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	-	-	-	-
<b>3. Algemene kosten</b>				
Uitgaven	-13.452	-15.700	-19.049	-3.349
Inkomsten	22.464	22.500	23.884	1.384
<b>Saldo</b>	<b>9.011</b>	<b>6.800</b>	<b>4.836</b>	<b>-1.964</b>
	V	V	V	N
<b>4. Vakantiehuisjes</b>				
Uitgaven	-33.380	-34.500	-33.965	535
Inkomsten	31.160	34.500	31.196	-3.304
<b>Saldo</b>	<b>-2.220</b>	<b>0</b>	<b>-2.769</b>	<b>-2.769</b>
	N	-	N	N
<b>5. Klomp</b>				
Uitgaven	-4.834	-1.300	-2.213	-913
Inkomsten	2.009	0	1.858	1.858
<b>Saldo</b>	<b>-2.825</b>	<b>-1.300</b>	<b>-355</b>	<b>945</b>
	N	N	N	V
<b>Uitgaven</b>	<b>-96.206</b>	<b>-84.000</b>	<b>-106.453</b>	<b>-22.453</b>
<b>Inkomsten</b>	<b>102.645</b>	<b>84.000</b>	<b>105.252</b>	<b>21.252</b>
<b>Totaal</b>	<b>6.438</b>	<b>0</b>	<b>-1.201</b>	<b>-1.201</b>
	V	-	N	N

V = Voordeel N = Nadeel

De exploitatierkening 2010 sluit met een nadelig saldo van € 1.201 ten opzichte van de begroting.

De onderliggende saldi worden, na vaststelling door de ALV, verrekend met de corresponderende reserves.

## 1. Activiteiten

Activiteit	Uitgaven 2010	Inkomsten 2010	Saldo rekening 2010	Begroting 2010	Saldo begroting -/ rekening
Algemene kosten	-4.479		-4.479	-5.000	521
Buitenlandse reis	-17.863	13.045	-4.818	-5.000	182
Clubgebouw	-382	0	-382	-1.000	618
Creatieve activiteiten	-3.376	1.349	-2.027	-2.000	-27
Kinderactiviteiten	0	0	0	-500	500
Presentaties	-923	430	-493	-250	-243
Proeverijen	-2.791	1.400	-1.391	-2.000	609
Rondleidingen / museumbezoek	-1.644	731	-913	-1.500	587
Sinterklaas	-1.652	123	-1.529	-2.200	671
Sjoelen en kaarten	-2.258	10	-2.248	-1.500	-748
Sportactiviteiten	-4.503	50	-4.453	-5.500	1.047
Toertochten	0	0	0	-2.000	2.000
Kookworkshop	-2.520	1.100	-1.420	0	-1.420
Winter Efteling	-2.135	850	-1.285	0	-1.285
Musical	-2.235	1.401	-834	0	-834
Maastricht	-2.796	1.119	-1.677	0	-1.677
Welness	0	0	0	-500	500
(Zee) vissen	-1.680	0	-1.680	-500	-1.180
Dickens en countryfair	12	-30	-18	0	-18
Nader in te vullen	0	0	0	-3.050	3.050
<b>Saldo</b>	<b>-51.225</b>	<b>21.578</b>	<b>-29.648</b>	<b>-32.500</b>	<b>2.852</b>
Subsidie		26.736	26.736	27.000	-264
<b>Totaal</b>	<b>-51.225</b>	<b>48.314</b>	<b>-2.912</b>	<b>-5.500</b>	<b>2.588</b>
			N	N	V

De rekening van de activiteitencommissie sluit met een overschot door het niet doorgaan van een paar activiteiten en gunstiger prijzen van activiteiten.

Zie verder het verslag van de activiteitencommissie.

### kp omschrijving

	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010	Saldo begroting -/ rekening
<b>1. Activiteiten</b>				
Uitgaven	-40.969	-32.500	-51.225	-18.725
Inkomsten	43.441	27.000	48.314	21.314
<b>Saldo</b>	<b>2.472</b>	<b>-5.500</b>	<b>-2.912</b>	<b>2.588</b>
	V	N	N	V

## 2. Gemeentebreed feest

### kp omschrijving

	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010	Saldo begroting -/ rekening
Uitgaven	-3.571	0	0	0
Inkomsten	3.571	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	-	-	-	-

Het bestuur heeft met de concerndirectie van de gemeente Leiden afgesproken dat zij voortaan zelf eens in de twee jaar een gemeentebreed personeelsfeest organiseert. Het feest is voor een groter publiek dan de leden van de PV. De gemeente kan tevens de BTW verrekenen.

De PV kan desgevraagd wel ondersteuning leveren bij de organisatie.

### 3. Algemene kosten

kp omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010	Saldo begroting -/ rekening
Algemene kosten vereniging	-3.209	-4.700	-3.020	1.680
Singelband/communicatie	-4.206	-6.000	-10.029	-4.029
Bijdrage aan lustrum	-1.000	0	-1.000	-1.000
Secretariaat	-5.038	-5.000	-5.000	0
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>-13.452</b>	<b>-15.700</b>	<b>-19.049</b>	<b>-3.349</b>
Contributie actieve leden	19.806	20.000	20.951	951
Contributie KLOMP	2.278	2.500	2.435	-65
Rente	379		498	498
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>22.464</b>	<b>22.500</b>	<b>23.884</b>	<b>1.384</b>
<b>Saldo</b>	<b>9.011</b>	<b>6.800</b>	<b>4.836</b>	<b>-1.964</b>
	V	V	V	N

De oorspronkelijke begroting 2010 sloot met een tekort van € 200. Na het besluit van de ALV op 16 november 2009 is het budget van de Klomp met € 100 verhoogd. Om de begroting 2010 (en de jaren erna) in evenwicht te brengen, stelt het bestuur voor om het begrotingsbedrag voor de algemene verenigingskosten met € 300 te verlagen.

#### Algemene kosten.

Door kosten direct toe te rekenen aan de kostendragers blijft hier een positief saldo over.

#### Singelband/communicatie.

De verspreiding en financiële afwikkeling van het jubileumboek 60 jaar Personeelvereniging heeft pas in 2010 plaatsgevonden.

#### Jubileum.

Jaarlijks wordt duizend euro gespaard voor het volgende lustrum. Bijdrage was abusievelijk niet begroot.

#### Contributie.

Het aantal leden is stabiel en daarmee ook de contributie. Het aantal leden in actieve dienst bij de gemeente ligt nu rond de 595.

Eind 2010 telde KLOMP 153 leden. Uit de contributie wordt bijgedragen aan de algemene kosten van de PV Stad Leiden.

#### 4. Vakantiehuisjes

kp omschrijving	Uitgaven rekening 2009	Inkomsten rekening 2009	Saldo rekening 2009	Uitgaven rekening 2010	Inkomsten rekening 2010	Saldo rekening 2010
Budel	-4.813	6.026	1.213	-3.731	5.789	2.059
Dinant	-6.661	6.923	262	-6.979	9.165	2.186
Ecuras	-7.907	7.471	-436	-8.963	7.285	-1.678
Meppen-Zweeloo	-10.176	10.740	564	-9.776	8.957	-819
Betaalde hypotheekrente	-3.823		-3.823	-3.206		-3.206
Overige algemene kosten	0		0	-1.310		-1.310
<b>Totaal</b>	<b>-33.380</b>	<b>31.160</b>	<b>-2.220</b>	<b>-33.965</b>	<b>31.196</b>	<b>-2.769</b>
			N			N

#### Budel

De exploitatie van Budel blijft stabiel en positief. De verhuur neemt wel af door de mindere luxe in het huisje. In 2009 heeft het bestuur de ALV gevraagd in te stemmen met nieuwbouw (2011).

#### Dinant

De verhuur van Dinant heeft zich in 2010 verbeterd t.o.v. 2009. Dit ging ten koste van de verhuur in Meppen-Zweeloo.

#### Ecuras

In 2010 is er een onderhoud gepleegd aan het huisje. De kosten groot-onderhoud zijn rechtstreeks bekostigd uit de reserve instandhouding vakantiehuisjes. De kosten klein-onderhoud ad € 1.600 zijn betaald uit de exploitatie.

#### Meppen-Zweeloo

Dit jaar zijn o.a. gordijnen en bedden vervangen ad € 2.250. Verder steeg ook de toeristenbelasting van de gemeente Coevorden (€ 1.275).

#### Betaalde rente

De rente op de hypotheek is niet direct aan één huis toe te rekenen. Daarom wordt deze afzonderlijk verantwoord. In 2007 is een hypotheecaire lening afgesloten om de financiering van aankoop en onderhoud mogelijk te maken.

#### Verrekening reserve instandhouding vakantiehuisjes

Voorlopig wordt jaarlijks per huisje € 1.150 gereserveerd voor groot-onderhoud totdat een onderbouwd meerjarenonderhoudschema is opgesteld.

#### Exploitatieresultaat per huisje

kp omschrijving	Saldo rekening 2009	Saldo begroting 2010	Saldo rekening 2010	Saldo begroting -/ rekening
Budel	1.213	0	2.059	2.059
Dinant	262	0	2.186	2.186
Ecuras	-436	0	-1.678	-1.678
Meppen-Zweeloo	564	0	-819	-819
Betaalde hypotheekrente	-3.823	0	-3.206	-3.206
Overige algemene kosten	0	0	-1.310	-1.310
<b>Totaal</b>	<b>-2.220</b>	<b>0</b>	<b>-2.769</b>	<b>-2.769</b>
	N	-	N	N

## Totaaloverzicht huisjes

kp omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010	Saldo begroting -/ rekening
Uitgaven	-33.380	-34.500	-33.965	535
Inkomsten	31.160	34.500	31.196	-3.304
<b>Saldo</b>	<b>-2.220</b>	<b>0</b>	<b>-2.769</b>	<b>-2.769</b>
	N	-	N	N

Na vaststelling van de jaarrekening door de ALV zal het nadelig resultaat worden verrekend met de reserve instandhouding vakantiehuisjes.

## 5. Klomp

kp omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010	Saldo begroting -/ rekening
Uitgaven	-4.834	-1.300	-2.213	-913
Inkomsten	2.009	0	1.858	1.858
<b>Saldo</b>	<b>-2.825</b>	<b>-1.300</b>	<b>-355</b>	<b>945</b>
	N	N	N	V

De vereniging van oud-medewerkers, KLOMP, is een zelfstandig onderdeel binnen de Personeelsvereniging stad Leiden. De financiële verantwoording wordt echter geconsolideerd binnen deze jaarrekening. Voor een overzicht van de gehouden activiteiten in 2010 verwijzen wij u naar het eigen jaarverslag van Klomp.

De geraamde uitgaven betreft de algemene bijdrage uit de PV stad Leiden aan de activiteiten van Klomp. Op 16 november 2009 heeft de ALV de bijdrage verhoogd naar € 1.300. De werkelijke uitgaven betreffen de kosten van de activiteiten, bestuurskosten en bankkosten. De werkelijke inkomsten bestaan uit de bijdragen van de leden aan de activiteiten. Het saldo zal na het besluit van de ALV worden verrekend met de reserve activiteiten Klomp.

NB: De contributies van Klomp-leden staan vermeld onder de post Algemene kosten.