

Financieel jaarverslag

Algemeen

In het verslagjaar 2021 is er sprake van een bestuurswisseling. De overdracht van de penningmeester en de ledenadministratie heeft uiteindelijk plaatsgevonden op 16 oktober 2021. Het definitief omzetten van de bank heeft nog enige tijd in beslag genomen, maar eind oktober was dit ook geregeld.

Omdat de taken betreffende de ledenadministratie en de financiële administratie door twee personen worden gedaan, werd het belang van een goed programma om zowel de ledenadministratie als de financiële administratie goed inzichtelijk te maken duidelijk. Voor de communicatie onderling was het belangrijk om vanuit een systeem te kunnen samenwerken. Uiteindelijk is besloten om de administratie in Conscribo te gaan uitvoeren.

De financiële administratie is daarom in 2021 al geheel ingevoerd in dit systeem. De ledenadministratie is in die periode geheel doorgelicht en geschoond, zodat de correcte gegevens konden worden opgenomen in dit programma. Daarom is besloten deze per 1 januari 2022 in te voeren en de contributie vanaf dat moment hierin te registreren.

Toelichting op de balans

1. Voorzieningen

Zoals te zien is, is ervoor gekozen de voorzieningen die op de beginbalans nog voorkomen, niet over te nemen in de nieuwe administratie. Het nieuwe bestuur zal in het nieuwe boekjaar beslissen voor welke evenementen een voorziening noodzakelijk zal zijn.

Naar aanleiding van de Kascommissie zijn de voorzieningen alsnog opgenomen op de Beginbalans. Voorzieningen worden middels een ALV vastgesteld. Eventuele herijking van deze voorzieningen zullen dus ook door een ALV moeten worden goedgekeurd.

2. Rekening 1310: Debiteuren: Contributie

Hier staat een creditbedrag vermeld. Dit zijn de ontvangen contributies voor 2022. Deze ontvangsten waren in eerste instantie geboekt op de rekening 1301: Vooruit ontvangen bedragen. Echter bij het wegboeken van de contributies via de ledenadministratie, heeft het boekhoudprogramma deze automatisch geboekt op de rekening 1310.

3. 1401: Vooruitbetaalde bedragen

Dit betreft de abonnementskosten voor de maanden januari/februari 2022 voor Conscribo, welke ten laste moeten worden gebracht van het boekjaar 2022.

4. 1301: Vooruit ontvangen bedragen

Dit betreft de betalingen voor het wandelevenement. In eerste instantie waren deze opgenomen als Opbrengst evenementen. Omdat het evenement echter pas later in 2022 gaat plaatsvinden, dienen deze ten gunste van het boekjaar 2022 te komen, en dus als vooruit ontvangen bedragen te worden geboekt.

Tevens zit hierbij een vooruitbetaling voor een advertentie in de Nihon Ken voor het eerste kwartaal 2022.

Toelichting op de resultatenrekening

1. Rekening 4241: Kosten afdracht WUAC

Kosten afdracht WUAC: In 2021 hoefde geen bijdrage te worden betaald.

2. Rekening 4250: Incidentele Winsten/Verliezen

Op de balans per 1 januari 2021 stond een bedrag van nog te vorderen contributies open van € 129,50. In totaal werd hier nog € 69,50 op afbetaald.

De ledenadministratie is in 2021 helemaal doorgelicht en met ingang van 2022 is hier schoon schip gemaakt. Het resterende saldo van de vorderingen is daarom als incidenteel verlies weg geboekt.