

## Coöperatieve Vereniging Dieren-West u.a. Bestuur



<b>Notitie d.d.</b>	3 april 2024	<b>Bijlage 3</b>
Aan	: Leden Coöperatieve Vereniging Dieren-West u.a.	
Van	: Penningmeester	
Inzake	: Financieel verslag 2023 als bedoeld in artikel 15, lid 2 van de statuten	

Op grond van het in de aanhef genoemde artikel heeft de penningmeester het Financieel verslag 2023 opgesteld.

### 1. **Financieel verslag 2023 in relatie tot doelstelling Coöperatieve Vereniging Dieren-West** (hierna te noemen: de wijkvereniging)

- a. In artikel 3, lid 4 van de statuten is verwoord dat één van de doelstellingen van de wijkvereniging is het behouden, bevorderen en versterken van een gezonde leefomgeving in Dieren-West, onder meer door het versterken van de sociale cohesie tussen en de zelfredzaamheid van de bewoners, mede gericht op het zo lang mogelijk zelfstandig wonen (activiteiten in kader Samen Sterk).
- b. Het versterken van die omgeving kan het noodzakelijk maken dat voorzieningen moeten worden getroffen die op individueel niveau niet kunnen worden gerealiseerd. Het realiseren van deze doelstelling is voorzien in artikel 3, lid 1 van de statuten.
- c. In 2023 is gebleken dat geen collectieve voorzieningen als bedoeld onder b. nodig waren. De activiteiten waren enkel gericht op doelstelling a.
- d. Voor het realiseren van doelstelling a. zijn door de gemeente Rheden subsidies voor inwoners- en duurzaamheidsinitiatieven verstrekt. Het overschot van deze subsidies mag in volgende jaren worden aangewend.
- e. Voor de activiteiten in het kader van de energietransitie verstrekt de gemeente Rheden een subsidie aan de Werkgroep Duurzaam Dieren-West (WDDW).
- f. De overige doelstellingen van de wijkvereniging (het beheer en exploitatie van voorzieningen zonder winstoogmerk voor het verbeteren van de leefomgeving en het bevorderen van de verbinding tussen de leden en partners) zijn in 2023 niet aan de orde geweest.

### 2. **Vergelijkende cijfers 2022**

De activiteiten van de wijkvereniging werden in de eerste maanden van 2022 sterk beperkt door de coronamaatregelen. De vergelijkende cijfers over 2022 zijn daarom niet representatief voor het jaar 2023 zonder beperkingen.

### 3. **Toepasbaarheid heffing vennootschapsbelasting**

De coöperatie valt onder de vrijstellingen voor het heffen van vennootschapsbelasting. Wanneer de wijkvereniging activiteiten gaat verrichten die niet worden gedekt door inkomsten uit subsidies, is het bestuur verplicht alsnog aangifte te doen. Hierover is overeenstemming bereikt met de Inspecteur Vennootschapsbelasting.

### 4. **Toepasbaarheid heffing en aftrek omzetbelasting**

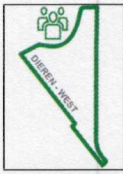
In 2023 was bij de wijkvereniging niet sprake van ondernemerschap omdat geen goederen of diensten zijn geleverd waarover inkomsten zijn ontvangen. Daardoor is geen omzetbelasting verschuldigd en is aftrek van in rekening gebrachte omzetbelasting niet mogelijk.

### 5. **Verantwoording subsidies gemeente Rheden**

Het saldo van de subsidies die tot nu toe van de gemeente Rheden zijn ontvangen minus de uitgaven in de afgelopen jaren, zijn op de balans per 31 december 2023 opgenomen als 'Subsidies'. Deze bedrag mag in de komende jaren worden besteed aan activiteiten die passen binnen de doelstellingen waarvoor de subsidies zijn verstrekt.

### 6. **Samenstelling Financiële verantwoording**

De Financiële verantwoording 2023 bestaat uit de volgende onderdelen:



- a. De exploitatierekening over 2023 met toelichting.
- b. De balans per 31 december 2023 met toelichting.

#### **7. Controle financiële verantwoording 2023**

Ten aanzien van de controle van de financiële verantwoording meldt het bestuur het volgende:

- a. De omvang van de activiteiten in 2023 was zodanig dat accountantscontrole niet aan de orde is. Daarom is volstaan met een controle door de kascommissie als bedoeld in artikel 15, lid 3 van de Statuten.
- b. Het verslag van de kascommissie is opgenomen als bijlage 5 bij de agenda voor de ALV d.d. 23 april 2024.
- c. Het bestuur heeft in de ALV van oktober 2023 gemeld dat een haalbaarheidsonderzoek wordt gestart onder leiding van een daarvoor ingestelde bestuurscommissie (zie punt 5.c.2. van het conceptverslag). In de ledenbrief d.d. 17 januari 2024 is de uitwerking van dit plan toegelicht. Aan dit haalbaarheidsonderzoek zijn geen financiële consequenties voor de wijkvereniging verbonden.
- d. Het bestuur heeft in 2023 geen handelingen verricht als bedoeld in artikel 13, lid 10 van de Statuten waarvoor toestemming van de ALV is vereist.

#### **8. Bezoldiging bestuur**

De bestuursleden hebben over 2023 geen bezoldiging voor hun werkzaamheden ontvangen.

#### **9. Decharge gevoerde financieel beheer 2023**

Op basis van het verslag van de kascommissie verzoekt het bestuur aan de algemene ledenvergadering om de penningmeester te dechargeren voor het gevoerde financieel beheer over 2023 zoals bedoeld in artikel 17, lid 9 van de statuten en artikel 5 lid 8 van het huishoudelijk reglement.

#### **10. Begroting 2024**

Tot medio april 2024 hebben zich geen substantiële afwijkingen voorgedaan ten opzichte van de in de algemene ledenvergadering van 29 november 2023 gepresenteerde begroting voor 2024.

#### **11. Deponering informatie Handelsregister**

De informatie uit dit financieel verslag wordt, voor zover vereist, conform het gestelde in artikel 15, lid 6 van de Statuten binnen acht dagen na vaststelling door de algemene ledenvergadering, neergelegd bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel.



### Exploitatierkening over 2023 in €

Inkomsten				Uitgaven			
Omschrijving	Begroting 2023	Resultaat		Omschrijving	Begroting 2023	Resultaat	
		2023	2022			2023	2022
Bank 1 januari '23 (geraamd)	3.250	0	0	Goede Buur incl. bezorgen	1.500	1.256	495
Subs. Gem. Rheden – inw. initiatieven	150	150	3.000	Wijkavonden	1.050	1.008	1.188
Subsidie gemeente Rheden – WDDW	0	2.575	0	Sprekers wijkavonden	600	1.525	0
Eénmalige subsidies	0	2.977	0	Eénmalige subsidies	0	2.977	0
				Spreekuur	700	0	0
				Wijkinitiatieven	200	50	60
				Contributies	0	126	0
				Kosten website	250	180	156
				Vergaderkosten en kleine uitgaven	350	141	328
				Reiskosten	200	0	0
				Bankkosten	150	156	155
Exploitatie tekort	1.600	1.717		Exploitatieresultaat	0	0	618
	<b>5.000</b>	<b>7.419</b>	<b>3.000</b>		<b>5.000</b>	<b>7.419</b>	<b>3.000</b>

#### Toelichting op de exploitatierkening over 2023

##### ALGEMEEN

De vergelijkende cijfers over 2022 zijn niet representatief: door de coronamaatregelen konden gedurende de eerste maanden van 2022 slechts in beperkte mate activiteiten worden uitgevoerd.

##### INKOMSTEN

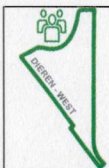
###### 1. Subsidies gemeente Rheden € 2.725

Betreft de van de gemeente Rheden voor 2023 ontvangen subsidies voor inwoners- en duurzaamheidsinitiatieven en subsidies in het kader van de energietransitie voor de Werkgroep Duurzaam Dieren-West (WDDW).

###### 2. Eénmalige subsidies € 2.977

In 2023 heeft de wijkvereniging de volgende subsidies ontvangen:

- Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners (LSA): € 1.027. Dit bedrag is besteed aan het verbeteren van de communicatie met de wijk door middel van promotiematerialen zoals flyers en banners.
- Rabobank: € 1.950 voor de aanschaf van een warmtecamera ten behoeve van de energiewinkel.



## UITGAVEN

**1. Goede Buur inclusief bezorgen € 1.256**

In 2023 zijn, conform de begroting, vier edities verspreid. De drukkosten zijn lager dan geraamd, doordat over is gegaan naar een andere drukker.

**2. Wijkavonden € 1.008**

In 2023 zijn drie wijkavonden georganiseerd. Twee avonden zijn gecombineerd met de algemene ledenvergadering.

**3. Sprekers wijkavonden € 1.525**

Deze post heeft betrekking op de vergoeding voor sprekers op de wijkavonden in mei en september 2023.

**4. Wijkactiviteiten € 50**

Betreft de kosten die verband houden met de opzet van een Lief en Leed straat.

**5. Contributies € 126**

Betreft het lidmaatschap van Energie Samen en het Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners.

**6. Kosten website € 180**

Betreft de kosten voor het hosten van de website. In 2023 waren geen kosten gemoeid met het technisch beheer.

**7. Vergaderkosten en kleine uitgaven € 141**

Deze kosten hebben betrekking op zaalhuur voor vergaderingen, abonnement E-Herkenning (DigiD voor bedrijven) en kleine onkosten van het bestuur.

**8. Bankkosten € 156**

De kosten hebben betrekking op de kosten van de rekening-courant bij Triodosbank.

**9. Exploitatieresultaat € 1.717 negatief**

Betreft het tekort van de van de gemeente Rheden ontvangen subsidie. Dit bedrag is ten laste gebracht van de balanspost 'Subsidies'.



Coöperatieve Vereniging Dieren-West u.a.  
Bestuur



**Balans per 31 december 2023 in €**

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022	Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022
Rekening-courant bank	8.470	6.988	Subsidies	5.233	6.950
Vooruitbetaalde kosten	71	0	Vooruit ontvangen subsidies 2024	2.540	0
			Voorschot energiewinkel	318	0
			Nog te betalen kosten	450	38
	<b>8.541</b>	<b>6.988</b>		<b>8.541</b>	<b>6.988</b>

**Toelichting op de balans per 31 december 2023**

**1. Rekening-courant € 8.470**

Betreft het saldo van de rekening-courant bij Triodos Bank.

**2. Subsidies € 5.233**

Saldo 1 januari 2023	+	6.950
Subsidies 2023	+	2.725
Exploitatiekosten 2023	-	4.442
<b>Saldo 31 december 2023</b>	<b>+</b>	<b>5.233</b>

**3. Vooruitontvangen subsidies € 2.540**

Betreft in de 2023 van de gemeente Rheden ontvangen subsidie voor uitgaven in 2024 in het kader van de energietransitie.

**4. Voorschot energiewinkel € 318**

Betreft het saldo van het voorschot verstrekt door de gemeente Rheden voor de inrichting van de energiewinkel.

**5. Nog te betalen kosten € 450**

Betreft de bankkosten van het vierde kwartaal van 2023, zaal huur voor wijkavonden in september en november 2023 en consumpties wijkavond november 2023

Dieren, 3 april 2023

P. Boender, penningmeester