



# RiNO

*Toelichting realisatie 2022-2023*

*5 september 2023*

Kim Roos

## Inleiding

Dit verslag biedt een toelichting op de realisatie van het jaar 2022-2023, dat wil zeggen, de periode vanaf 1 september 2022 tot en met 31 augustus 2023. Deze realisatie is op 5 september 2023 goedgekeurd door de Kascontrolecommissie. Van het resultaat en enkele opvallende bedragen zal een korte toelichting gegeven worden. Verder zal er gereflecteerd worden op het eigen vermogen doel van het meerjarenplan.

## Resultaat

De stichting heeft dit jaar wederom een zeer positief eindresultaat behaald. Met een bedrag van €41.544,65 aan inkomsten en een winst van €8.578,19 is het eigen vermogen van Stichting Rino gestegen tot een bedrag van € 30.211,25. Hiermee is het doel van het meerjarenplan om het eigen vermogen op te bouwen tot meer dan €20.000 dus ruimschoots gehaald. Verder is het boekjaar 2022-2023 geëindigd met een bedrag van €20.414,00 aan liquide middelen.

## Inkomsten

De inkomsten van externe shows vielen dit jaar iets lager uit dan begroot met een bedrag van €2.190,00. Daarentegen vielen de inkomsten van de interne shows met een bedrag van €3.661,25 juist hoger dan begroot. De inkomsten van schoolshows vielen iets lager dan begroot met een bedrag van €24.088,00.

Mede dankzij de zeer gulle subsidies van Stichting Dr. C.J. Gorter, Young Minds en het Leids Universiteits Fonds is er een bedrag van €7.720,00 ontvangen aan subsidies. Hiervan hebben wij een nieuw stikstofvat kunnen aanschaffen en vier paar nieuwe cryogene handschoenen. Wij zijn deze instanties erg dankbaar voor hun bijdrage. Ook is er dit jaar een bedrag van €2.604,93 gedoneerd door onze Vrienden van Rino en €500,00 aan individuele donaties waarvoor wij ook heel dankbaar zijn.

Een opvallend bedrag op de inkomstenrekening is de correctie Rinokleding. Deze is ontstaan door het vinden van extra kleding in het voorraadhoek. Hierdoor bleken wij meer inventaris te hebben dan er in eerste instantie geregistreerd was.

## Uitgaven

Dit jaar heeft er eindelijk weer een Rinoweekend plaats kunnen vinden, waardoor de uitgaven van de commissies redelijk in lijn zijn met de begroting. De kosten van het vervoersmiddel zijn lager uitgevallen dan begroot wegens een creditering vanwege een verminderd aantal gereden kilometers dan er op het contract afgesproken was. Door deze verlaagde uitgaven hebben wij de eigen risico voorziening voor schade aan de bus aan kunnen vullen tot een bedrag €300, wat gelijk is aan het eigen risico. Van het bedrag dat overbleef van de streeplijst winst minus de verloren streepjes is een leuke tegemoetkoming voor de Rino'ers aangeschaft die zij in de Rinokamer op konden halen.

## Realisatie 2022-2023 Stichting Rino

UITGAVEN	Begroting Februari (2023-02-01)	Eindresultaat 2022-2023
Algemeen	€ 3.027,23	€ 3.563,54
Administratief en ondersteunend	€ 600,00	€ 792,12
Afschrijving materiaal	€ 1.927,23	€ 2.006,70
Verloren Streepjes	€ 0,00	€ 195,84
Vrienden van Rino	€ 500,00	€ 568,88
Bestuur	€ 6.750,00	€ 6.673,38
Bestuursuitjes/trainingen	€ 1.000,00	€ 923,38
Bestuursvergoeding	€ 5.750,00	€ 5.750,00
Boetes	€ 0,00	€ 0,00
Commissies	€ 1.200,00	€ 1.414,99
MateriaalCie	€ 300,00	€ 517,00
WeekendCie	€ 200,00	€ 200,01
KerstCie	€ 200,00	€ 146,27
DUSC	€ 100,00	€ 22,72
FamilieDagCie	€ 0,00	€ 0,00
IJsCie	€ 0,00	€ 0,00
PromoCie	€ 150,00	€ 155,21
Proefontwikkelingen	€ 200,00	€ 109,63
Overig	€ 50,00	€ 264,15
Uitvoering shows	€ 19.700,00	€ 18.323,37
Brandstof	€ 1.500,00	€ 1.592,43
Kosten vervoersmiddel	€ 5.750,00	€ 4.671,65
Overig vervoer	€ 100,00	€ 50,24
Verbruiksgoederen	€ 1.500,00	€ 1.704,71
Vloeibare stikstof	€ 2.600,00	€ 2.891,41
Vrijwilligersvegoeding	€ 8.250,00	€ 7.412,93
Schade	€ 50,00	€ 0,00
Vorig jaar	€ 65,00	€ 69,28
BBQ vrienden van Rino	€ 65,00	€ 65,00
Kwijtschelden oude vrijwilligers	€ 0,00	€ 4,28
Werving, opleiding en PR	€ 2.644,00	€ 2.921,90
Bijzondere reiskosten/conferenties	€ 300,00	€ 204,00
Rinoavonden	€ 500,00	€ 522,36
Overlegweekend	€ 600,00	€ 600,03
Trainingen/rinomiddagen	€ 150,00	€ 120,89
Shirts	€ 333,00	€ 254,41
Truien	€ 361,00	€ 794,16
Werving studenten	€ 400,00	€ 426,05
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 33.436,23</b>	<b>€ 32.966,46</b>

<b>INKOMSTEN</b>	<b>Begroting Februari (2023-02-01)</b>	<b>Eindresultaat 2022-2023</b>
Donaties/subsidies	€ 9.050,00	€ 10.824,93
Donaties	€ 150,00	€ 500,00
Subsidies	€ 6.500,00	€ 7.720,00
Vrienden van Rino	€ 2.400,00	€ 2.604,93
Inkomsten shows	€ 30.500,00	€ 29.939,25
Externe shows	€ 3.000,00	€ 2.190,00
Interne shows	€ 2.500,00	€ 3.661,25
Scholen	€ 25.000,00	€ 24.088,00
Inkomsten vorig boekjaar	€ 419,65	€ 419,65
Correctie rinokleding	€ 306,50	€ 306,50
Overschot stikstofvoorziening	€ 78,50	€ 78,50
Emballage correctie	€ 34,65	€ 34,65
Streeplijst Inkomsten	€ 0,00	€ 360,82
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 39.969,65</b>	<b>€ 41.544,65</b>

<b>RESULTAAT</b>	<b>Begroting Februari (2023-02-01)</b>	<b>Eindresultaat 2022-2023</b>
<b>INKOMSTEN</b>	€ 39.969,65	€ 41.544,65
<b>UITGAVEN</b>	€ 33.436,23	€ 32.966,46
<b>RESULTAAT</b>	<b>€ 6.533,42</b>	<b>€ 8.578,19</b>

## Balans Stichting Rino d.d. 2023-08-31

<b>ACTIVA</b>		
Vaste activa		€ 10.447,85
Inventaris	€ 7.630,45	
Rinokleding	€ 2.311,80	
Streeplijst	€ 392,40	
Emballage	€ 113,20	
Vlottende activa		€ 20.414,00
Contanten	€ 140,80	
Betaalrekening	€ 14.273,20	
Sparrekening	€ 6.000,00	
Debiteuren		€ 2.500,00
Opdrachtgevers	€ 2.500,00	
Volgend jaar		€ 811,60
Al betaald volgend jaar	€ 51,60	
Nog te ontvangen volgend jaar	€ 760,00	
Rinorekening (debiteuren/crediteuren)		€ 550,06
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>€ 34.723,51</b>

<b>PASSIVA</b>		
Vreemd vermogen		€ 3.442,00
Vorzieningen		
Diversiteitsshows	€ 392,00	
Stikstofrekening	€ 2.750,00	
Schade bus	€ 300,00	
Crediteuren	€ 0,00	
Bestuurstegoed		€ 18,24
Volgend jaar		€ 1.052,02
Nog te betalen	€ 1.052,02	
Eigen vermogen		€ 30.211,25
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>€ 34.723,51</b>

## Balans Stichting Rino d.d. 2022-08-31

<b>ACTIVA</b>		
Vaste activa		€ 5.563,57
Inventaris	€ 2.071,02	
Rinokleding	€ 2.989,70	
Streeplijst	€ 481,80	
Emballage	€ 21,05	
Vlottende activa		€ 15.053,90
Contanten	€ 139,75	
Betaalrekening	€ 8.914,15	
Sparrekening	€ 6.000,00	
Debiteuren		€ 3.333,50
Opdrachtgevers	€ 3.333,50	
Volgend jaar		€ 200,00
Al betaald volgend jaar	€ 0,00	
Nog te ontvangen volgend jaar	€ 200,00	
Rinorekening (debiteuren/crediteuren)		€ 361,66
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>€ 24.512,63</b>

<b>PASSIVA</b>		
Vreemd vermogen		€ 2.460,00
Voorzieningen		
Diversiteitsshows	€ 980,00	
Stikstofrekening	€ 1.430,00	
Schade bus	€ 50,00	
Crediteuren	€ 0,00	
Bestuurstegoed		€ 138,92
Volgend jaar		€ 280,65
Nog te betalen	€ 280,65	
Eigen vermogen		€ 21.633,06
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>€ 24.512,63</b>

## Verslag kascontrolecommissie over boekjaar 2022-2023, d.d. 5 september 2023

Beste Raad van Toezicht,

Allereerst wil de Kasco haar complimenten geven aan penningmeester Kim Roos. We willen haar complimenteren voor zowel voor het financiële resultaat dat de stichting dit jaar heeft behaald van +€8.578,19 als voor de kwaliteit en de volledigheid van de boekhouding. Ook heeft zij in een vol jaar met veel boekingen veel werk verzet.

### Langetermijn-KPI's

Nu het belangrijkste doel uit het meerjarenplan (een eigen vermogen van minimaal €20.000) al voortijdig ruim is gehaald wil de Kasco graag alvast een voorschot nemen op het volgende meerjarenplan. De Kasco stelt een aantal kengetallen voor waarvan zij denkt dat het goed zou zijn om deze in ons jaarlijkse verslag mee te nemen en waarop een nieuw meerjarenplan mogelijk zou kunnen sturen. Een dergelijke lijst kan natuurlijk altijd aangepast worden.

Financiële en materiele buffer: Eigen vermogen / totale uitgaven = 30200 / 33000 of 92%

Rino heeft een financiële buffer en voldoende middelen zoals functionele showspullen nodig om een uitzonderlijk slechte periode door te kunnen komen als gevolg van een crisis zoals de coronapandemie of bijvoorbeeld een periode van weinig succesvolle werving. In lijn met het doel van een eigen vermogen van 20.000 euro op een voormalige kostenbasis van ongeveer 40.000 euro stelt de Kasco een doel van een buffer > 50% voor.

Doordat de buffer zoals gedefinieerd in het meerjarenplan ruimschoots is gehaald, kunnen we de begrotingsregels versoepelen. Ipv te begroten op 5% winst (1.500 euro op een typische begroting) kunnen we komende jaren begroten op 2% winst (600 euro op een typische begroting).

Liquide buffer: Liquide middelen / totale uitgaven = 20400 / 33000 of 62%

Om aan haar kortetermijnverplichtingen te kunnen voldoen en om acuut bijvoorbeeld kapotte showspullen te kunnen vervangen moet een voldoende groot deel van de buffer liquide zijn. De Kasco stelt een doel van een liquide buffer > 30% voor.

Debiteuren turnover: Debiteurensaldo / totale omzet = 3800 / 41500 of 9%

Om in de gaten te houden of Rino voldoende in staat blijft om de verdiende inkomsten daadwerkelijk binnen te halen en voldoende beschikking heeft over haar vermogen stelt de Kasco voor om het debiteurensaldo in de gaten te houden. Het debiteurensaldo is hierbij gedefinieerd als de volgende saldi opgeteld: het debiteuren-grootboek, het nog te ontvangen grootboek en de som van negatieve saldi over de rinorekeningen van vrijwilligers. De Kasco stelt een doel van debiteuren turnover < 10% voor.

Als laatste, raden we de nieuwe penningmeester aan om in haar begroting de posten 'bestuursuitjes' en 'bestuurstrainingen' uit elkaar te halen. Het lijkt ons goed om het overzicht te bewaren over de hoeveelheid geld dat naar uitjes dan wel trainingen is gegaan.

We wensen Maaike veel succes en plezier met haar bestuursjaar!

Met vriendelijke groet,  
Kascontrolecommissie

Jesse Ruigrok

Jorre The

Mark Knigge