

Financiële jaarrekening 2021

en

Begroting 2022

Asser Historische Vereniging

Inhoudsopgave

- Resultatenrekening 2021
- Balans per ultimo december 2021
- Toelichting op de resultatenrekening 2021
- Toelichting op de balans per ultimo december 2021
- Begrote resultatenrekening 2022
- Toelichting op de begrote resultatenrekening 2022

Resultatenrekening 2021 Asser Historische Vereniging

Baten				Lasten			
	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Werkelijk 2021		Werkelijk 2020	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Contributie 2020	35523			Bestuurskosten	215	250	315
Contributie 2021		34750	35603	Kantoorkosten	1808	2500	2082
Tijdschriften etc.	933	1000	1495	Redactie AHT	118	500	545
Lezingen	150	250	110	Collectie	0	0	8
Stadswandelingen	338	2000	1505	Porti	5281	5500	5303
Bijdrage gemeente	2600		2600	AHT + NB drukkosten	10803	11250	10886
Rente			3	Ledenavonden	656	1250	609
Giften/donaties	24	500	1168	Diversen KvK, Lidm	38	50	38
Diverse ontvangsten	72	100	38	Vrijwilligers	445	1250	1707
				Bankkosten	776	650	860
				Promotie	100	500	182
				Huisvesting	10750	12000	12000
				Belasting/Verzekering	706	725	610
				Excursie	0	0	0
				Expositie	0	250	123
				Computers app. en invent.	258	1000	4598
				Schoonmaakkosten kantoor	1020	1500	960
				Lustrum reserve dotatie	500		250
				Boekenfonds dotatie	2266		0
				Vrijdagmiddag	0	250	0
				Interne verhuis/herinrichting			1191
				Diverse uitgaven	30		0
				Totaal lasten	35.770	39.425	42.265
				Resultaat	3.869	-825	255
Totaal debet	39.640	38.600	42.520	Totaal credit	39.640	38.600	42.520

Balans per ultimo december 2021

	Werkelijk 31-12-20	Werkelijk 31-12-21	
Viottende activa			
Debiteuren	50	646	
Overige vorderingen			
Vooruitbetaalde kosten	1.407	1.782	
Borgsom	100	0	
		1.557	2.427
ING Bank betaalrekening	15.282	7.586	
Rabo bank betaalrekening	2.610	5.301	
ING Bank spaarrekening	57.162	52.162	
Rabo Bank spaarrekening	37.500	47.503	
Kas	100	100	
		112.654	112.652
Totaal activa	114.211	115.080	

	Werkelijk 31-12-20	Werkelijk 31-12-21	
Eigen Vermogen			
Algemene Reserve		34.737	34.737
Bestemmingsreserves			
Boekenfonds	7.500	10.547	
Fonds lustrum/projecten	5.500	5.750	
Fonds AHT	14.000	14.000	
Fonds huisvesting	25.000	20.000	
Fonds comp. app. en inv.	6.750	5.000	
		58.750	55.297
Viottende Passiva			
Crediteuren	4.147	1.919	
Vooruitontv. Contributie	15.885	21.392	
Overige schulden	692	1.479	
		20.723	24.790
Totaal vóór resultaat- bestemming 2021		114.211	114.824
Resultaat 2021			255
Totaal passiva	114.211	115.080	

Geachte leden van de Asser Historische Vereniging (AHV)

Hierbij biedt het bestuur van de AHV u de resultatenrekening over het boekjaar lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 aan en de bijbehorende balans per ultimo december 2021. Dit was het tweede opeenvolgende jaar voor de vereniging – zoals voor de gehele maatschappij – dat qua activiteiten in belangrijke mate werd bepaald door maatregelen van de regering om de Covid-19 pandemie in bedwang te houden. Het kantoor is meerdere maanden geheel gesloten geweest en voor de rest van het jaar meestal maar beperkt toegankelijk voor zowel vrijwilligers als bezoek. Er is maar één fysieke ledenavond gehouden en ook de excursie kon in 2021 (wederom) niet doorgaan. Het financieel resultaat is heel licht positief. Dat komt enerzijds doordat er vanwege het gebrek aan activiteiten en de sluiting van het kantoor veel minder operationele uitgaven zijn geweest. Anderzijds is de vereniging in juli/augustus 2021 verhuisd van de 2^e verdieping van het pand Vaart Z.Z. 71 naar de vrij gekomen begane grond van dit pand. Naast de daaraan verbonden verhuis- en herinrichtingskosten is van de gelegenheid gebruik gemaakt om ook op het gebied van computerapparatuur belangrijke investeringen te plegen. Het resultaat van het jaar 2021 bedraagt € 255 positief. Daarnaast is – per saldo – € 3.453 ten laste gebracht van diverse bestemmingsreserves. De vermogenspositie van de vereniging blijft “solide”.

Het bestuur stelt voor het positief resultaat over 2021 ad € 255 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Toelichting op de resultatenrekening 2021

Baten

Contributie

De contributie inkomsten belopen in het jaar 2021 € 35.603 en zijn daarmee toch weer wat hoger dan de begroting van € 34.750. Door een actief debiteurenbeheer is weinig gefactureerde contributie oninbaar gebleken. De oninbare posten waren in het algemeen niet gemelde overlijdens of opname in een verpleegtehuis van leden. Een andere positieve impuls was in 2021 dat ondanks de weinige activiteiten er toch een kleine 80 nieuwe leden te verwelkomen waren.

Tijdschriften

De omzet van tijdschriften en kalenders was met € 1.495 circa 60% hoger dan in 2020. Zowel vanuit het kantoor als door de Asser boekhandels werd weer meer verkocht dan in 2020. Opvallend is de grote losse verkoop van het AHT door de boekhandel in Assen Oost.

Lezingen/presentaties

De inkomsten uit lezingen/presentaties/filmvertoningen bedroeg in 2021 slechts € 110. Alleen in oktober en november werden een lezing en een filmvertoning gehouden.

Stadswandelingen

Het beschikbaar stellen van gidsen voor stadswandelingen, dat in samenwerking met de Asser VVV wordt georganiseerd, had uiteraard ook zwaar te lijden onder de corona maatregelen. Voor groepen mensen bij een stadswandeling was de 1,5 meter regeling nauwelijks te handhaven. Door de versoepelingen in de zomer en de herfst vonden bijna alle wandelingen plaats in de periode juli t.m. oktober.

De netto omzet was met € 1.505 bijna 4 1/2 keer zo hoog als in 2020, maar slechts iets meer dan 35% van de omzet in 2019.

Boeken uitgegeven door de Asser Historische Vereniging

De verkoop van boeken is in 2021 negatief beïnvloed door de lange periode van sluiting van zowel het kantoor van de AHV als de lokale boekhandels.

- In 2021 zijn van het in 2020 uitgegeven boek “Het horloge van de parachutist, Asser oorlogsherinneringen” rond de 100 exemplaren verkocht.
- Van het medio 2019 uitgegeven “Spoorboekje van Assen” zijn in 2021 circa 50 boeken verkocht.
- Van het in 2017 uitgebrachte Waterboek zijn in 2021 ruim 60 boeken verkocht.

De opbrengst van de door de AHV uitgegeven boeken is geheel ten gunste van de bestemmingsreserve “Boekenfonds” gebracht.

Andere (externe) boeken en artikelen van derden

De AHV verkoopt aan haar leden ook diverse boeken van derden met een flinke korting. In 2021 waren dat met name de boeken “Dwars door Assen”, “Struikelstenen in Assen” en vanaf september “Voor deez’aard verloren”, het boek over de Noorderbegraafplaats.. De vereniging ziet dit als een service aan de leden en verkoopt dus tegen inkoopprijs. De betalingen van deze boeken en de afdracht aan de uitgever staan weliswaar in de boekhouding van de AHV maar hebben per saldo een resultaat van nul. De voorraad van deze boeken in ons kantoor is in consignatie.

In 2021 is aan de samenwerking met supermarkt Hillenga (Albert Heijn) in Peelo verdere invulling gegeven door onze bijdrage aan de tot stand koming en distributie van “Bartje’s plakboek”. Van dit boek krijgt de AHV een deel van de opbrengst.

Waarderingsbijdrage gemeente

De gemeente Assen heeft voor 2021 op onze aanvraag voor een waarderingsbijdrage wederom een positieve beschikking van € 2.600 afgegeven. De achtergrond van het begrip waarderingsbijdrage wordt inmiddels wel enigszins onderkend door de gemeente Assen. In het kader van vernieuwing

van het cultuurbeleid in Assen zal de gemeente vanaf 2022 een nieuw model voor ondersteuning van verenigingen hanteren. Wij zijn in overleg met de gemeente over een honorering van onze belangeloze inzet voor de gemeente en voor Assen.

Giften

Sinds 1 januari 2013 is de Asser Historische Vereniging een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Giften zijn daarmee fiscaal aftrekbaar.

Sedert 2019 bankiert de AHV naast de ING Bank ook bij de Rabo Bank. Dat heeft tot gevolg dat de vereniging ook mee kan doen aan de jaarlijkse RABO ClubSupport actie. Dat heeft ons de laatste 2 jaren geen windeieieren gelegd. We ontvingen in 2021 wederom een substantiële bijdrage in het kader van deze actie. Dit jaar is de bijdrage bedoeld voor de aanschaf van een professionele A3 scanner en nog wat andere ICT apparatuur.

In 2021 is ook een gift van € 1000,- ontvangen van Supermarkt AH Hillenga vanwege onze bijdrage aan “Bartje’s Plakboek”.

Lasten

Bestuurs- en kantoorkosten

De bestuurskosten en kantoorkosten omvatten een breed scala van kosten van kantoor- en archiefmaterialen, koffie en thee, schoonmaakartikelen, licenties boekhoudpakket en internet, bloemen voor zieke vrijwilligers etc. Mede door de langdurige sluiting van het kantoor waren de kosten in 2021 iets lager dan begroot.

Porti

Dit betreft met name porti voor verzending 4 keer per jaar van het AHT en de bijbehorende nieuwsbrief (ruim € 5.200). Daarnaast zijn het postzegels en verzendkosten voor brieven, betalingsherinneringen en verzendingen van tijdschriften, boeken etc. Waar mogelijk worden porti voor bestellingen in rekening gebracht bij de besteller.

AHT + Nieuwsbrief drukkosten

De kosten voor het drukken van het Asser Historisch Tijdschrift en de nieuwsbrief bij Scholma in Bedum zijn in 2021 vrijwel even hoog uitgevallen als in 2020. De rekening van het december nummer gaf echter al een prijsstijging te zien als gevolg van de hogere papier prijzen.

Ledenavonden

De kosten van de reguliere ledenavonden zijn veel lager dan het begrote bedrag omdat er in 2021 maar 1 ledenavond gehouden kon worden. Deze avond is voor een klein deel ook gebruikt als Algemene Leden Vergadering in statutaire zin ter goedkeuring van het voorstel tot verhoging van de contributie met ingang van het boekjaar 2022.

Vrijwilligersavond

De voor 18 november geplande vrijwilligersavond kon door de corona maatregelen van de regering geen doorgang vinden. Als vorm van compensatie heeft het bestuur daarom (persoonlijk) een wat ruimhartiger kerstattentie bij onze vrijwilligers aan huis bezorgd. Gezien de reacties lijkt deze geste in de smaak te zijn gevallen.

Bankkosten

De AHV werkt sedert 2019 met twee banken; de ING bank en de Rabo bank. Belangrijkste reden daarvoor was de laagdrempeliger PIN faciliteit van de RABO bank. Daarnaast speelt ook het gevaar van negatieve rente bij een te hoog tegoed. De gestegen bankkosten zijn inmiddels ruimschoots gecompenseerd door de bijdragen van de Rabo bank in het kader van de Rabo ClubSupport actie. Deze actie heeft al 2 jaren gunstig uitgewerkt voor onze vereniging.

Promotie

De kosten voor promotie in 2021 zijn heel beperkt en hebben betrekking op kosten rond drukwerk t.b.v. stadswandelingen en kosten Open Monumenten Dag.

Huisvesting/Interne verhuiskosten

De huisvestingskosten betreffen de huur van ons kantoor aan de Vaart Z.Z. 71. In mei 2020 heeft het pand een nieuwe eigenaar gekregen. Met deze eigenaar werd overeengekomen dat de AHV de begane grond van het pand Vaart Z.Z. 71 zou kunnen betrekken als deze vrij komt. In 2021 is de huurder van de begane grond (NFG) vertrokken en is de AHV dus verhuisd naar deze vertrekken, die veel beter toegankelijk zijn voor onze leden. Voor 2021 heeft dit nog niet tot hogere huurlasten geleid.

Wel kreeg de vereniging uiteraard te maken met de nodige verhuis- en herinrichtingskosten. Daarin vallen twee grote posten op. De kantoren op de begane grond achter de grote zaal waren hard toe aan nieuwe vloerbedekking, een kostenpost van ongeveer €3.300. Bovendien hebben we de verhuizing van de inventaris van de 2^e verdieping naar de begane grond door een professionele verhuizer laten doen. Dat was een kostenpost van circa € 2.600. De rest is klein materiaal en kleine aanschaffingen.

Van de totale verhuis en herinrichtingskosten van € 6.191 is € 5000 ten laste van de Bestemmingsreserve Huisvesting gebracht.

Computers/apparatuur en inventaris

Het bestuur heeft besloten om de verhuizing en de vakantieperiode te gebruiken voor een belangrijke kwaliteitsimpuls in de computerapparatuur. Een aantal begin 2018 aangeschafte (refurbished) werkstations zijn vervangen door nieuwe. Daarnaast zijn een aantal laptops aangeschaft deels als vervanging deels als uitbreiding. Bovendien is een professionele A3 scanner aangeschaft voor het digitaliseren van grote documenten en een A4 scanner vervangen. Er wordt nog gewerkt aan een project voor verbetering van de website waarbij ook het muteren van de content makkelijker door eigen vrijwilligers moet kunnen worden gedaan. Hiervoor was in 2020 al een bijdrage in het kader van de Rabo ClubSupport actie ontvangen. Maar het project is sterk vertraagd doordat overleg over de softwareaanpassingen vanwege de corona maatregelen lange tijd stil heeft gelegen. Een deel van de Bestemmingsreserve computers, apparatuur en inventaris is bedoeld voor deze al gemaakt kosten waarvoor nog geen factuur is ontvangen.

Belastingen/verzekeringen

De kosten voor belastingen en verzekeringen liggen in 2021 op een vergelijkbaar niveau als 2020.

Excursie

Ook in het jaar 2021 heeft de excursie geen doorgang kunnen vinden. Omdat de excursie bijdrage van de leden niet kostendekkend is, zijn er dit jaar dus geen excursiekosten ten laste van het resultaat van de vereniging gekomen.

Expositie

De AHV heeft in 2021 één expositie kunnen houden en wel in het eigen net geopende kantoor vanaf eind augustus. De expositie had als thema “Assen in oorlog” en hadden we eigenlijk in 2020 al willen houden.

Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn dit jaar onder het begrote niveau uitgekomen omdat het kantoor voor langere tijd gesloten was.

Lustrum

In 2019 heeft de AHV haar 30 jarig bestaan gevierd. De in 2021 opgevoerde dotatie betreft een toevoeging aan de Bestemmingsreserve Lustrum/projecten. Doelstelling is deze reserve in het eerstvolgende lustrumjaar (2024) op een niveau van € 6.000,- te hebben

Toelichting op de balans per ultimo 2021

Activa

Debiteuren

De post debiteuren per ultimo 2021 betreft eind 2021 verstuurde facturen aan boekhandels voor verkochte boeken en verkoop van tijdschriften.

Vooruitbetaald kosten

Dit betreft de eind 2021 betaalde verzekeringspremie voor het jaar 2022 en een maand vooruitbetaalde huur.

Bankrekeningen

Het totaal van de beschikbare bankrekeningen blijkt vrijwel gelijk aan het totaal per ultimo 2020. Verlaging van het vermogen wordt gecompenseerd door hogere ontvangsten contributie 2022.

Schulden en Eigen Vermogen

Eigen vermogen

Mede op grond van opmerkingen van de kascontrolecommissie voor het boekjaar 2020 is besloten de componeneten van het eigen vermogen anders – en hopelijk overzichtelijker -te rangschikken.

Algemene Reserve

De Algemene Reserve is feitelijk het vrije vermogen van de vereniging. Ten opzichte van 2020 is aan de Algemene Reserve toegevoegd het positieve resultaat over het boekjaar 2020 ad € 3.869 alsmede het “Fonds Algemeen” ad € 15.000 dat is ontstaan uit een legaat dat de vereniging heeft ontvangen en waarvoor (nog) geen specifieke bestemming is.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn een soort egalisereserves waaruit grote kostenposten in een bepaald jaar over meerdere jaren kunnen worden verdeeld.

-

- Boeken

Voor boeken uitgegeven door de Asser Historische Vereniging wordt boekhoudkundig een egalisatiereserve gebruikt. De kosten van het uitgeven van een boek inclusief de kosten van het drukken van de (1^e) oplage wordt geheel ten laste van de Boekenreserve gebracht. De opbrengsten in het jaar van uitgifte en alle volgende jaren worden ten gunste van het Boekenfonds gebracht. Het uitgeven van boeken heeft dus in principe geen directe invloed op het jaarresultaat. In 2021 is de opbrengst van de boeken ad € 3.047 ten gunste van de Bestemmingsreserve “Boekenfonds” geboekt.

- Huisvesting

Deze reserve is bedoeld om de kosten van verhuizing en herinrichting op te vangen. Daarnaast dient ze om hogere huurlasten op te vangen in geval van noodzaak tot verhuizing. Gelukkig heeft de wisseling van eigenaar van het pand Vaart ZZ 71 en de overgang van de 2^e verdieping naar de begane grond niet geleid tot een aanspraak op deze reserve. In 2021 is wel € 5.000 aan verhuis en herinrichtingskosten ten laste van deze reserve gebracht.

- Reserve computers/apparatuur en inventaris

Deze reserve is ter egalisatie van grotere vervangings- of uitbreidingsaanschaffingen van hard- of software of inventaris.

Per saldo is in 2021 aan deze reserve € 2.303 onttrokken ondanks een toevoeging van ruim € 1.900 uit de RABO ClubSupport actie 2021.

Het overblijvende saldo ad € 5.000 dient voor circa 30% ter dekking van nog niet ontvangen facturen voor aanpassing van de website.

- Lustrum/projecten

Deze reserve dient voor dekking verbonden aan kosten ter gelegenheid van een lustrum of daaraan verbonden projecten (voorbeeld Bartje's Battle). Het is ons streven deze reserve met een jaarlijkse dotatie voor 2024 op een niveau van € 6.000,- te brengen.

Crediteuren

Dit betreft te betalen rekeningen voor AHT 2021/4 (drukken en porti verzending), bankkosten december 2021 en afdracht commissie VVV.

Vooruit ontvangen contributie 2021

De in december 2021 ontvangen contributie voor het jaar 2022 is als schuld (aan het boekjaar 2022) op de balans gezet.

Overige schulden

De overige schulden betreffen twee in 2019 ontvangen bewaarvergoedingen voor archieven. De AHV dient de archieven zeven jaar te bewaren. Jaarlijks wordt van deze vergoeding 1/7 ten gunste van het resultaat gebracht. Daarnaast is er nog een factuur te ontvangen voor overname van diverse inventaris van de vorige huurder van de begane grond.

Begrote resultatenrekening 2022 Asser Historische Vereniging

Baten	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Lasten	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Begroting 2022
Contributie 2022			39775	Bestuurskosten	250	315	325
Contributie 2021	34750	35603		Kantoorkosten	2500	2082	2750
Tijdschriften etc.	1000	1495	1250	Redactie AHT	500	545	500
Lezingen	250	110	250	Collectie	0	8	0
Stadswandelingen	2000	1505	2000	Porti	5500	5303	5750
Bijdrage gemeente		2600	P.M.	AHT + NB drukkosten	11250	10886	12500
Rente		3		Ledenavonden	1250	609	1250
Giften/donaties	500	1168	1000	Diversen KvK, Lidm	50	38	50
Diverse ontvangsten	100	38	100	Vrijwilligers	1250	1707	1250
				Bankkosten	650	860	900
				Promotie	500	182	750
				Huisvesting	12000	12000	16500
				Belasting/Verzekering	725	610	700
				Excursie	0	0	1000
				Expositie	250	123	250
				Computers app. en invent.	1000	4598	1500
				Schoonmaakkosten kantoor	1500	960	1500
				Lustrum reserve dotatie		250	250
				Boekenfonds dotatie		0	
				Vrijdagmiddag	250	0	150
				Interne verhuis/herinrichting		1191	
				Diversen		0	
				Totaal kosten	39.425	42.265	47.875
				Resultaat	-825	255	-3.500
Totaal debet	38.600	42.520	44.375	Totaal credit	38.600	42.520	44.375

Toelichting op de begrote resultatenrekening 2022

Algemeen

De begroting 2022 is opgesteld op basis van een inschatting (met de kennis van februari 2022) van de ontwikkelingen in het jaar 2022 qua mogelijkheden m.b.t. acties, bijeenkomsten en dergelijke als gevolg van corona gerelateerde beperkingen dan wel versoepelingen. Dat betekent dus veel onzekerheden.

Opbrengsten

1. Contributie. De contributie inkomsten zijn begroot op basis van 1820 (betalende) leden waarvan 110 combileden en de nieuwe contributie tarieven. Daarnaast is rekening gehouden met 50 nieuwe leden.
2. De omzet tijdschriften bevat verkopen van (oude) AHT's, kalenders, brochures etc. en is begroot op ongeveer 75% van het laatste "normale" jaar (2019).
3. Opbrengst stadswandelingen is netto na aftrek 25% commissie VVV en is op circa 50% van het laatste "normale" jaar begroot.
4. We hopen in 2022 met de gemeente Assen tot een bevredigende meerjarige afspraak te komen ten aanzien van de honorering van onze belangeloze inspanningen voor de gemeente en voor Assen. Voorzichtigheidshalve is hiermee geen rekening gehouden in de begrote resultatenrekening.

Uitgaven

1. In het algemeen zijn de kosten op een wat hoger niveau begroot dan werkelijk 2021. In het jaar 2021 zien we op een breed vlak prijsverhogingen van grondstoffen (papier) en diensten (post) en een in het algemeen ongewoon hoge inflatie..
2. Er is in de begroting rekening gehouden met twee ledenavonden.
3. De huisvestingskosten zijn gebaseerd op afspraken met de nieuwe eigenaar van ons kantoor. De AHV is in augustus 2021 verhuisd van de 2^e verdieping naar de begane grond. Voor 2021 bleven de huurkosten op het niveau van voorgaande jaren. Maar vanaf 2022 krijgen we te maken met de hogere huurkosten die ook de vorige bewoner van de begane grond al betaalde.
4. Er is in de begroting vanuit gegaan dat er 2022 een excursie zal plaatsvinden.
5. Er is een stelpost opgenomen voor de kosten van de hopelijk in de loop van het jaar weer op te starten vrijdagmiddag activiteit van € 150.

Resultaat

De begroting laat een wat groter negatief resultaat zien. Er zijn echter wel veel onzekerheden over de uitgangspunten. Daarnaast bevat de inkomstenkant nog geen bijdrage van de gemeente Assen. Een bijdrage waarvan het bestuur van mening is dat onze vereniging die - gezien haar positie in de Asser samenleving en haar om niet verleende diensten aan de gemeentelijke organisatie – ten volle verdient.

De vermogenspositie van de vereniging is onveranderd solide. Een negatief resultaat van deze omvang vormt geen risico voor de continuïteit van de vereniging.

Gezien de onzekerheid over het resultaat stelt het bestuur voor om de hoogte van de contributie voor 2023 pas in de ledenavond van september/oktober 2022 vast te stellen.

Febe Bolman,
Penningmeester Asser Historische Vereniging