

Financiële jaarrekening 2019 en Begroting 2020

Inhoudsopgave

- Staat van opbrengsten en kosten over het boekjaar 2019
- Balans per ultimo 2019
- Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten 2019
- Toelichting op de balans per ultimo 2019
- Staat van opbrengsten en kosten Begroting 2020
- Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten Begroting 2020

Staat van opbrengsten en kosten over het boekjaar 2019

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019
Contributie 2018	35.126		
Contributie 2019		34000	35453
Tijdschriften etc.	1.490	1.500	1708
Lezingen	505	500	645
Stadswandelingen	4.345	4.000	4226
Bijdrage gemeente	2.600		2600
Opbrengst waterboek			
Rente	13		
Giften	540	500	495
Diverse ontvangsten	95		
Totaal baten	44.714	40.500	45.127

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019
Bestuurskosten	162	250	578
Kantoorkosten	2.110	2.750	2.048
Redactie AHT	387	400	502
Collectie		250	
Porti	4.814	5.500	5.094
AHT + NB drukkosten	10.266	11.000	10.652
Ledenavonden	2.356	2.000	1.764
Diversen KvK, Lidm		150	70
Vrijwilligersbijeenkomsten	1.689	1.500	1.114
Bankkosten	509	500	675
Promotie	938	1.000	1.479
Huisvesting	12.050	12.050	12.050
Belasting/Verzekering	576	650	721
Excursie	151	1.000	1.098
Expositie	72	250	493
Computers app. en invent.	2.300	1.000	1.541
Schoonmaakkosten kant.	1.005	1.500	1.320
Lustrum			596
Introductiekosten spoorboel			1.446
Diversen			81
Totaal kosten	39.385	41.750	43.320
Resultaat	5.329	-1.250	1.807
Totaal credit	44.714	40.500	45.127

Balans per ultimo 2019

	Werkelijk 31-12-18		Werkelijk 31-12-19	
Debiteuren	3.352		1.165	
Overige vorderingen	13			
Vooruitbetaalde kosten	1.157		1.157	
Borgsom	100		100	
		4.622		2.422
ING Bank betaalrekening	2.356		10.114	
Rabo bank betaalrekening			3.240	
ING Bank spaarrekening	105.648		85.162	
Rabo Bank spaarrekening			10.000	
Kas	100		100	
		108.104		108.616
Totaal baten		112.727		111.038

	Werkelijk 31-12-18		Werkelijk 31-12-19	
Algemene Reserve		14.062		14.062
Fonds algemeen	15.000		15.000	
Boekenfonds	9.534		5.296	
Fonds lustrum/projecten	6.226		5.000	
Fonds AHT	14.000		14.000	
Fonds huisvesting	25.000		25.000	
Fonds comp. app. en inv.	5.000		5.000	
		74.760		69.296
Crediteuren	6.818		6.431	
Vooruitontv. contr. 2019	17.010		18.680	
Overige schulden	77		762	
		23.905		25.873
Totaal kosten		112.727		109.231
Resultaat				1.807
Totaal credit		112.727		111.038

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 2019 tot en met 31 december 2019 aan en de bijbehorende balans per ultimo 2019.

De cijfers zijn opgesteld met behulp van het boekhoudpakket E-Boekhouden waarin de ledenadministratie is geïntegreerd met de financiële administratie.

Het resultaat over het jaar 2019 bedraagt € 1.807 positief; naar het oordeel van het bestuur een tevredenstellend resultaat. De vermogenspositie van de vereniging is onveranderd “solide”.

Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten over het boekjaar 2019

Opbrengsten

Contributie

De contributie inkomsten belopen in het jaar 2019 € 35.453 en zijn daarmee toch nog weer flink wat hoger dan de begroting van € 34.000. Door een actief debiteurenbeheer is betrekkelijk weinig gefactureerde contributie uiteindelijk oninbaar gebleken. Bovendien zijn er in de loop van het jaar vrij veel nieuwe leden toetreden tot onze vereniging.

Tijdschriften

De omzet van tijdschriften en kalenders was iets hoger dan in 2018. De Pop-Up winkel in de vakantieperiode en het project “Bommen op Assen” hebben hierbij wellicht een rol gespeeld.

Lezingen/presentaties

De inkomsten uit lezingen/presentaties is in 2019 bijna 50% meer dan in 2018. De AHV en de inhoud van de diverse lezingen/presentaties begint blijkbaar ruimer bekend te worden.

Stadswandelingen

Het beschikbaar stellen van gidsen voor stadswandelingen, welke in samenwerking met de Asser VVV worden georganiseerd, heeft ook in 2019 weer een leuke netto opbrengst gehad (na aftrek van 25% provisie voor de VVV). Met ruim € 4.200 was het niveau bijna gelijk aan dat van 2018.

Spoorboekje van Assen

Medio 2019 is het nieuwe “Spoorboekje van Assen” gepresenteerd. In de loop van 2019 zijn hiervan ruim 500 exemplaren verkocht. De opbrengst bedraagt iets meer dan zesduizend euro. Deze opbrengst wordt verrekend met de geactiveerde kosten van het boek (€ 11.263) middels het z.g. “Boekenfonds” op de balans.

Waterboek

In 2018 zijn circa 60 exemplaren van het Waterboek verkocht. De opbrengst hiervan (€ 741,-) is eveneens ten gunste van het “Boekenfonds” gebracht en staat dus ook niet onder opbrengsten.

Andere (externe) boeken

De AHV heeft aan haar leden ook boeken van derden – met flinke korting – verkocht. In 2019 waren dat met name de boeken “Groeten uit Assen” en “Monumentaal Assen”. De vereniging ziet dit als een service aan de leden en verkoopt dus tegen inkoopprijs. De opbrengsten en betalingen van deze boeken staan niet in de boekhouding van de AHV.

Waarderingsbijdrage gemeente

De gemeente Assen heeft voor 2019 op onze aanvraag voor een waarderingsbijdrage wederom een positieve beschikking van € 2.600,- afgegeven. We hebben de indruk dat de achtergrond van het begrip waarderingsbijdrage wat beter bij de gemeente Assen wordt onderkend, al blijft men het in de beschikking hardnekkig “subsidie” noemen.

Giften

Sinds 1 januari 2013 is de Asser Historische Vereniging een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Giften zijn daarmee fiscaal aftrekbaar geworden. We ontvingen in 2019 een gift van € 450 van Univé en enkele kleine giften van particulieren.

Kosten

Bestuurs- en kantoorkosten

De bestuurskosten en kantoorkosten zijn een breed scala van kosten van kantoor- en archiefmaterialen, koffie en thee, schoonmaakartikelen, licenties boekhoudpakket en internet, bloemen voor zieke vrijwilligers etc.

Porti

Dit betreft met name porti voor verzending 4 keer per jaar van het AHT en de bijbehorende nieuwsbrief (ruim € 4600). Daarnaast zijn het postzegels en verzendkosten voor brieven, betalingsherinneringen en verzendingen van tijdschriften, boeken etc.

AHT + NB Drukkosten

De kosten voor het drukken van het Asser Historisch Tijdschrift en de Nieuwsbrief bij Scholma in Bedum zijn in 2019 3,7 % hoger uitgevallen dan die van 2018. Hiervan wordt 1,9% veroorzaakt door kosten voor rolcontainers voor Post NL.

Ledenavonden

De kosten van de drie reguliere ledenavonden liggen ruim binnen het begrote bedrag voor 2019.

Deze kosten zijn inclusief de koffie/thee/cake of koek voor de bezoekers. Alle drie avonden zijn gehouden in “Het Schakelveld” in Baggelhuizen.

Vrijwilligersavond

Als blijk van waardering voor de inspanningen van de vrijwilligers organiseert het bestuur na afloop van een jaar een vrijwilligersavond. Dit jaar is deze gehouden in Wokparadijs Jasmijn Garden waar bijna 40 vrijwilligers zich te goed hebben gedaan aan een keur van lekkere gerechten en koele drankjes.

Bankkosten

Het afgelopen jaar heeft de vereniging de mogelijkheid gecreëerd om op kantoor ook per PIN te kunnen betalen bij de aankoop van boeken en vergelijkbare materialen. Hierdoor stijgen de bankkosten wel wat.

Promotie

De kosten voor promotie zijn beduidend hoger dan begroot en dan voorgaand jaar. Belangrijkste post in 2019 is de aankoop van nieuwe balpennen als promotieartikel. De AHV brengt dergelijke aankopen in één keer ten laste van het resultaat tenzij het bedrag zo groot is dat het het resultaat ernstig zou vertekenen.

Huisvesting

De huisvestingskosten betreffen uitsluitend de huur van ons kantoor aan de Vaart ZZ en zijn gelijk aan die van werkelijk 2018

Belastingen/verzekeringen

De kosten voor verzekeringen zijn hoger omdat de hogere verzekeringskosten voor het gehele jaar gelden (in de loop van 2018 verhoogd). Door de hogere WOZ waarde zijn ook de kosten van belastingen wat hoger dan in 2018.

Excursie

De kosten voor de jaarlijkse excursie zijn ongeveer op het begrote niveau uitgekomen. Er was veel belangstelling voor deze excursie zodat de grootst mogelijk bus moest worden ingehuurd. Omdat de vergoeding van € 30,- per persoon niet kostendekkend was, is het verlies wat hoger uitgevallen. Vergelijking met 2018 gaat mank omdat de “vaar”excursie in Assen maar voor de helft is uitgevoerd.

Expositie

De AHV heeft in 2019 diverse exposities gehouden zoals “Bommen op Assen” in De Nieuwe Kolk, de expositie in de Pop-Up winkel in de vakantieperiode en de expositie over het Asserbos ter gelegenheid van de Open Monumenten Dag in het Duurzaamheidscentrum.

Computers/apparatuur en inventaris

Omdat het onderscheid tussen deze categorieën vaak arbitrair is behandelen we deze samen. Materiële activa ongeacht hun levensduur worden in het algemeen direct en volledig ten laste van het resultaat gebracht. Als de aanschaffingen in een jaar een exceptioneel karakter hebben – zoals de vervanging van een groot deel van onze computers in 2017/2018 – wordt dit ten laste van het fonds Computers/apparatuur/inventaris gebracht. Vervolgens wordt dit fonds ten laste van het resultaat verdeeld over enkele jaren weer op niveau gebracht. Dit heeft tot doel grote schommelingen in het resultaat te voorkomen.

In 2019 was het bedrag van de aanschaffingen met € 1.541 wat hoger dan begroot, maar is geheel ten laste van het resultaat gebracht. Grotere posten in 2019 zijn: digitaliseer apparatuur voor de filmploeg, een aparte laptop voor presentaties en enkele extra harde schijven voor data opslag.

Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn dit jaar iets onder het begrote niveau uitgekomen.

Lustrum

In 2019 heeft de AHV haar 30 jarig bestaan gevierd. Dat heeft vooral vorm gekregen in een tweetal projecten. Bartje's Battle was een educatief project voor leerlingen van groep 8 van basis-scholen. Het letterspel in de vakantieperiode was meer voor leden en andere belangstellenden. De betaalde kosten van beide projecten zijn ten laste van het Fonds lustrum/projecten gebracht.

Presentatie "Spoorboekje van Assen"

Op 21 juni 2019 is in Kunstplaza Schurer het "Spoorboekje van Assen" gepresenteerd. De belangstelling was (onverwacht) groot. Gezien het voorlopige resultaat van 2019 en om de kostprijs van het boek niet onnodig te belasten is besloten deze kosten ten laste van het resultaat 2019 te brengen.

Toelichting op de balans per ultimo 2019

Bezittingen

Debiteuren

De debiteuren per ultimo 2019 zijn veel lager dan voorgaand jaar omdat de waarderingsbijdrage ad € 2.600 al in de loop van 2019 is ontvangen. Het betreft nu vooral rekeningen aan boekhandels die in december verstuurd zijn.

Vooruitbetaald kosten

Dit betreft de eind 2019 betaalde verzekeringspremie voor het jaar 2020 en een maand vooruitbetaalde huur.

Bankrekeningen

Vanwege de PIN faciliteit heeft de vereniging rekeningen bij de Rabo bank geopend. Daarnaast speelt ook het oogpunt van risicospreiding voor onze banktegoeden.

Schulden en Eigen Vermogen

Fondsen

Het totaal van de fondsen is met ruim 5000 euro teruggelopen door afname van het Boekenfonds met ruim € 4000 en het fonds lustrum/projecten met ruim € 1000.

Het Boekenfonds is teruggelopen omdat het totaal van de kosten van het Spoorboekje van Assen (€ 11.263) ten laste van dit fonds zijn gebracht. Deze kosten zijn in 2019 nog niet terugverdiend door verkopen van dit boek. Verkopen in 2020 zullen echter ook ten gunste van dit fonds worden geboekt. De opbrengst van het Waterboek in 2019 ad € 741 is eveneens ten gunste van het Boekenfonds geboekt. Bij het Waterboek zijn daarmee de totale kosten inmiddels terugverdiend.

Het Fonds Lustrum/projecten is belast met de in 2019 gemaakte kosten voor Bartje's Battle en en het Letterspel. Vervolgens is dit fonds ten laste van het resultaat verhoogd tot € 5000,-. In de komende 4 jaren zullen we door een jaarlijkse dotatie van € 250,- het fonds op een niveau van € 6,000,- brengen.

Eigen Vermogen

Het positieve resultaat over 2019 wordt per 01-01-2020 overgeboekt naar de Algemene Reserve.

Crediteuren

Hieronder staan o.a. te betalen rekeningen voor het AHT 2018/4 zoals drukken en porti verzending, kosten van de vrijwilligersavond en redactie en af te dragen commissie VVV voor stadswandelingen.

Vooruit ontvangen contributie 2019

De in december 2019 ontvangen contributie voor het jaar 2020 is als schuld (aan het boekjaar 2020) op de balans gezet.

Overige schulden

De overige schulden betreffen met name 2 in 2019 ontvangen bewaarvergoedingen voor archieven. Omdat de AHV de archieven 7 jaar dient te bewaren wordt van deze vergoeding jaarlijks 1/7 ten gunste van het resultaat gebracht.

Staat van opbrengsten en kosten Begroting 2020

	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Begroting 2020
Contributie 2020			34500
Contributie 2019	34000	35.453	
Tijdschriften etc.	1.500	1.708	1.500
Lezingen	500	645	750
Stadswandelingen	4.000	4.226	4.000
Bijdrage gemeente		2.600	
Rente			
Giften	500	495	250
Diverse ontvangsten			100
Totaal baten	40.500	45.127	41.100

	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Begroting 2020
Bestuurskosten	250	578	500
Kantoorkosten	2.750	2.048	2500
Redactie AHT	400	502	500
Collectie	250		250
Porti	5.500	5.094	5500
AHT + NB drukkosten	11.000	10.652	11250
Ledenavonden	2.000	1.764	2000
Diversen KvK, Lidm	150	70	100
Vrijwilligersbijeenkomsten	1.500	1.114	1250
Bankkosten	500	675	500
Promotie	1.000	1.479	1000
Huisvesting	12.050	12.050	12050
Belasting/Verzekering	650	721	750
Excursie	1.000	1.098	1000
Expositie	250	493	500
Computerapp. en invent.	1.000	1.541	1000
Schoonmaakkosten kantoor	1.500	1.320	1500
Lustrum reserve		596	250
Presentatie Spoorboek		1.446	
Vrijdagmiddag			500
Thema avond 29-04-2020			
Diversen		81	
Totaal kosten	41.750	43.320	42.900
Resultaat	-1.250	1.807	-1.800
Totaal credit	40.500	45.127	41.100

Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten Begroting 2020

Algemeen

De begroting 2020 is voornamelijk opgesteld op basis van voortzetting van de huidige gang van zaken en activiteiten. Eventuele projecten, zoals uitgave van het boek “Asser oorlogsherinneringen”, worden financieel afgedekt door de toepasselijke reserve en zo nodig (tijdelijk) het eigen vermogen. Een belangrijke onzekerheid in deze begroting is de ontwikkeling van de huisvestingskosten in het jaar 2020. Het pand Vaart 71-73 waarin ons kantoor is gevestigd is volgens de eigenaar – met vrij grote zekerheid – verkocht. En wat de nieuwe eigenaar met het pand gaat doen is ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog geheel onduidelijk.

Opbrengsten

1. Contributie. De contributie inkomsten zijn begroot op basis van 1820 (betalende) leden waarvan 110 combileden.
2. De omzet tijdschriften bevat ook verkopen van (oude) AHT's, kalenders, brochures etc. en is begroot op vergelijkbaar niveau als in 2019.
3. Opbrengst stadswandelingen is netto na aftrek 25% commissie VVV en is op vergelijkbaar niveau als in 2019 en 2018.
4. We zullen in 2020 wederom proberen de Gemeente Assen te overtuigen van het feit dat een waarderingsbijdrage géén subsidie is maar een eenmalige vergoeding voor de diverse bijdragen die de AHV levert aan projecten die de gemeente initieert. Voorzichtigheidshalve hebben we deze bijdrage in de begroting echter nog niet als opbrengst ingeboekt.
5. De AHV heeft een eenmalige subsidie van de gemeente Assen gekregen in het kader van 75 jaar Bevrijding van Assen ter grootte van € 3,000,- Deze subsidie zal voor een beperkt deel worden gebruikt om de kosten van de speciale thema avond op 29 april 2020 te dekken. Het grootste deel van de subsidie wordt gebruikt om de verkoopprijs van het boek “Asser oorlogsherinneringen” te verlagen en daardoor binnen bereik van een grotere groep geïnteresseerden te brengen
6. Opbrengsten van eigen boeken (Waterboek, Spoorboekje, Asser Oorlogsherinneringen etc.) worden ten gunste van de voorziening Boekenfonds gebracht. Datzelfde geldt voor kosten van door de AHV uit te geven boeken.

Uitgaven

1. In het algemeen zijn de kosten op een wat hoger niveau begroot dan werkelijk 2019 in verband met prijsverhogingen die we elk jaar na de jaarovergang ervaren.
2. De huisvestingskosten zijn (nog) gebaseerd op de huidige locatie. Eventuele verhuizing, herinrichting en hogere huurlasten in 2020 zullen worden gedekt uit de reserve huisvestingskosten.
3. Er is een stelpost opgenomen voor de kosten van de in februari opgestarte vrijdagmiddag activiteit van € 500,-
4. Er is een stelpost opgenomen voor het aandeel van de AHV in de kosten van de thema avond op 29 april 2020 in De Bonte Wever.

Resultaat

De begroting laat een nog beperkt negatief resultaat zien. Het bestuur wil door werving van nieuwe leden, vergroting van andere inkomsten en kritisch kostenbeheer het resultaat graag tenminste neutraal laten uitkomen. Ook hopen we uiteraard de gemeente Assen te kunnen overtuigen van het nut van de AHV en dat tot uitdrukking te brengen in het wederom toekennen van een waarderingsbijdrage. Wellicht zal ook andere fondsen/ sponsorwerving meer aandacht moeten krijgen. De vermogenspositie van de vereniging is momenteel onveranderd solide. Een beperkt negatief resultaat vormt daarom geen risico voor de continuïteit van de vereniging.

Gezien de onzekerheid over de kosten van huisvesting na 2020 ziet het bestuur er van af om reeds nu de hoogte van de contributie voor 2021 aan de ledenvergadering voor te leggen. Het bestuur stelt voor in de ledenavond van september/oktober 2020 hier op terug te komen met actuele informatie en dan een voorstel te doen voor de hoogte van de contributie 2021.

Febe Bolman,
Penningmeester Asser Historische Vereniging