

Financiële jaarrekening 2020 en Begroting 2021

Inhoudsopgave

- Staat van opbrengsten en kosten over het boekjaar 2020
- Balans per ultimo december 2020
- Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten 2020
- Toelichting op de balans per ultimo december 2020
- Staat van opbrengsten en kosten Begroting 2021
- Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten Begroting 2021

Staat van opbrengsten en kosten werkelijk 2020

	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020		Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Contributie 2020		34500	35523	Bestuurskosten	578	500	215
Contributie 2019	35.453			Kantoorkosten	2.048	2500	1808
Tijdschriften etc.	1.708	1.500	933	Redactie AHT	502	500	118
Lezingen	645	750	150	Collectie		250	0
Stadswandelingen	4.226	4.000	338	Porti	5.094	5500	5281
Bijdrage gemeente	2.600		2600	AHT + NB drukkosten	10.652	11250	10803
Rente				Ledenavonden	1.764	2000	656
Giften/donaties	495	250	24	Diversen KvK, Lidm	70	100	38
Diverse ontvangsten		100	72	Vrijwilligers	1.114	1250	445
				Bankkosten	675	500	776
				Promotie	1.479	1000	100
				Huisvesting	12.050	12050	10750
				Belasting/Verzekering	721	750	706
				Excursie	1.098	1000	0
				Expositie	493	500	0
				Computers app. en invent.	1.541	1000	258
				Schoonmaakkosten kantoor	1.320	1500	1020
				Lustrum reserve dotatie	596	250	500
				Boekenfonds dotatie			2266
				Presentatie Spoorboek	1.446		
				Vrijdagmiddag		500	0
				Diverse uitgaven	81		30
				Totaal kosten	43.320	42.900	35.770
				Resultaat	1.807	-1.800	3.869
Totaal baten	45.127	41.100	39.640	Totaal credit	45.127	41.100	39.640

Balans per ultimo 2019 en ultimo 2020

	Werkelijk 31-12-19	Werkelijk 31-12-20	
Debiteuren	1.165	50	
Vooruitbetaalde kosten	1.157	1.407	
Borgsom	100	100	
	<u>2.422</u>	<u>1.557</u>	
ING Bank betaalrekening	10.114	15.282	
Rabo bank betaalrekening	3.240	2.610	
ING Bank spaarrekening	85.162	57.162	
Rabo Bank spaarrekening	10.000	37.500	
Kas	100	100	
	<u>108.616</u>	<u>112.654</u>	
Totaal debet	111.038	114.211	

	Werkelijk 31-12-19	Werkelijk 31-12-20	
Algemene Reserve		15.869	15.868
Fonds algemeen	15.000	15.000	
Boekenfonds	5.296	7.500	
Fonds lustrum/projecten	5.000	5.500	
Fonds AHT	14.000	14.000	
Fonds huisvesting	25.000	25.000	
Fonds comp. app. en inv.	5.000	6.750	
	<u>69.296</u>	<u>73.750</u>	
Crediteuren	6.431	4.147	
Vooruitontv.contributie	18.680	15.885	
Overige schulden	762	692	
	<u>25.873</u>	<u>20.723</u>	
Subtotaal	<u>111.038</u>	<u>110.342</u>	
Resultaat			3.869
Totaal credit	111.038	114.211	

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 2020 tot en met 31 december 2020 aan en de bijbehorende balans per ultimo december 2020. Het afgelopen jaar was voor de vereniging – net als voor de gehele maatschappij – qua activiteiten een heel moeilijk jaar. Vanaf medio maart hebben we vrijwel alle geplande activiteiten moeten afgelasten. Het kantoor is meerdere maanden geheel gesloten geweest en voor de rest van het jaar meestal maar beperkt toegankelijk voor zowel vrijwilligers als bezoek. het eerste gezicht lijkt het daarom vreemd dat het financieel resultaat ruimschoots positief is. Dat komt vooral omdat er vanwege het gebrek aan activiteiten en de sluiting van het kantoor ook veel minder uitgaven zijn geweest. Het resultaat over het jaar 2020 bedraagt € 3.869 positief. De vermogenspositie van de vereniging is onveranderd “solide”.

Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten over het boekjaar 2020

Opbrengsten

Contributie

De contributie inkomsten belopen in het jaar 2020 € 35.523 en zijn daarmee toch nog weer flink wat hoger dan de begroting van € 34.500. Door een actief debiteurenbeheer is betrekkelijk weinig gefactureerde contributie uiteindelijk oninbaar gebleken. Bovendien waren er in de loop van het jaar ondanks de weinige activiteiten toch ruim 70 nieuwe leden te verwelkomen.

Tijdschriften

De omzet van tijdschriften en kalenders was met € 933 bijna 45% lager dan in 2019. Zowel vanuit het kantoor als door de Asser boekhandels kon gedurende meerdere maanden nauwelijks worden verkocht.

Lezingen/presentaties

De inkomsten uit lezingen/presentaties bedroeg in 2020 slechts € 150. Vanaf medio maart waren evenementen met publiek van overheidswege verboden.

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 is de 1,5 meter regeling nauwelijks te handhaven.

De omzet bedroeg minder dan 10% van de omzet in 2019.

Boeken uitgegeven door de Asser Historische Vereniging

Voor boeken uitgegeven door de Asser Historische Vereniging wordt boekhoudkundig een egalisatierekening gebruikt, het z.g. Boekenfonds. De kosten van het uitgeven van een boek inclusief de kosten van het drukken van de (1^e) oplage wordt geheel ten laste van het Boekenfonds 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 2020 is het boek “Het horloge van de parachutist, Asser oorlogsherinneringen” uitgebracht. Voor de uitgave van dit boek is een eenmalige subsidie van de gemeente Assen verkregen van € 3.000. Daarnaast bedroegen de verkopen in het afgelopen jaar € 6.832. De totale kosten van het boek bedroegen € 12.969 . Alle kosten en opbrengsten zijn ten laste respectievelijk ten gunste van het Boekenfonds gebracht.
- Medio 2019 is het “Spoorboekje van Assen” gepresenteerd. In 2020 zijn circa 140 exemplaren van dit boek verkocht. De opbrengst bedroeg € 1.746 welke geheel ten gunste van het Boekenfonds is gebracht.
- In 2020 zijn circa 45 exemplaren van het in 2017 uitgebrachte Waterboek verkocht. De opbrengst hiervan (€ 528) is eveneens ten gunste van het “Boekenfonds” gebracht.

Andere (externe) boeken en andere artikelen van derden

De AHV verkoopt aan haar leden ook diverse boeken van derden met een flinke korting. In 2020 waren dat met name de boeken “Dwars door Assen”, “Struikelstenen in Assen”, “Operatie Amherst” 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 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 2020 is op verzoek van en in samenwerking met supermarkt Hillenga (Albert Heijn) in Peelo een serie mokken aan leden verkocht.

Waarderingsbijdrage gemeente

De gemeente Assen heeft voor 2020 op onze aanvraag voor een waarderingsbijdrage wederom een positieve beschikking van € 2.600 afgegeven. De achtergrond van het begrip waarderingsbijdrage wordt inmiddels beter onderkend door de gemeente Assen. Niettemin willen we proberen over deze bijdrage een meerjarenspraak met de gemeente te maken.

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 2020 een (onverwacht) grote bijdrage van de Rabo bank in het kader van de Rabo ClubSupport actie. Deze bijdrage is bedoeld voor het ingrijpend verbeteren van de opzet en het up to date kunnen houden van onze website. Belangrijke doelstelling is dat de website door eigen vrijwilligers makkelijker kan worden bijgewerkt met nieuwe content. Omdat door de corona maatregelen deze aanpassing niet in 2020 kon worden uitgevoerd is de bijdrage toegevoegd aan het Fonds computers apparatuur en inventaris.

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. 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 2020 1,4 % hoger uitgevallen dan die van 2019.

Ledenavonden

De kosten van de reguliere ledenavonden zijn veel lager dan het begrote bedrag omdat er maar 1 ledenavond gehouden kon worden in 2020.

Vrijwilligersavond

Er kon vanwege de wettelijke maatregelen rond het corona virus géén vrijwilligersavond gehouden worden.

Bankkosten

De AHV werkt sedert 2019 met twee banken; de ING bank en de Rabo bank. De gestegen bankkosten zijn overigens ruimschoots gecompenseerd door de bijdrage van de Rabo bank in het kader van de Rabo ClubSupport actie.

Promotie

De kosten voor promotie in 2020 zijn miniem en hadden betrekking op een nieuwe versie van Bartje's Battle.

Huisvesting

De huisvestingskosten betreffen de huur van ons kantoor aan de Vaart Z.Z. 71. In mei 2020 heeft het kantoor een nieuwe eigenaar gekregen. Daarbij heeft een wijziging van de betalingswijze van de huur plaatsgevonden. Tot mei 2020 werd maandelijks € 750 huur betaald en na het bijhuren van wat extra ruimte in 2016 € 3.000 ineens en vooruit, steeds rond 1 juni van een jaar. Daarbij is elk jaar verzuimd aan het einde van het jaar 5/12 van de € 3.000 (dus € 1.250) als vooruitbetaalde kosten op de balans te zetten. Vanaf 1 mei 2020 is met de nieuwe eigenaar afgesproken maandelijks € 1.000 huur te betalen. Daardoor is de vooruitbetaalde € 1.250 nu wel naar voren gekomen als een soort nagekomen resultaat 2016.

Belastingen/verzekeringen

De kosten voor belastingen en verzekeringen zijn in 2020 op een vergelijkbaar niveau als 2019.

Excursie

De excursie hebben we voor 2020 moeten afgelasten. Omdat de excursie bijdrage van de leden niet kostendekkend is, zijn er daardoor dit jaar geen excursiekosten ten laste van het resultaat van de vereniging.

Expositie

De AHV heeft in 2020 geen exposities kunnen houden. Geplande exposities zoals "75 jaar bevrijding" en "struikelstenen" zijn niet doorgegaan.

Computers/apparatuur en inventaris

Omdat het kantoor langdurig gesloten dan wel beperkt in gebruik was en er ook vrijwel geen andere activiteiten waren, zijn de aanschaffingen van computers/apparatuur en inventaris veel lager dan voorgaande jaren.

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 2020 opgevoerde kosten betreft een toevoeging aan het Fonds Lustrum/projecten. Doelstelling is dit fonds in het eerstvolgende lustrumjaar 2024 op een niveau van € 6.000,- te hebben

Toelichting op de balans per ultimo 2020

Bezittingen

Debiteuren

De post debiteuren per ultimo 2020 betreft uitsluitend een nog niet betaalde stadswandeling.

Vooruitbetaald kosten

Dit betreft de eind 2020 betaalde verzekeringspremie voor het jaar 2021 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 € 4.400 euro toegenomen door een aantal toevoegingen.

Aan het boekenfonds is € 2204,- toegevoegd om het op een niveau van € 7.500 te brengen. Achtergrond is compensatie van het verlies aan momentum in de verkoop van het boek "Het horloge van de parachutist, Asser oorlogsherinneringen" omdat door corona maatregelen evenementen in april/mei ter zake van "75 jaar bevrijding" en exposities moesten worden afgelast.

Aan het fonds computers/apparatuur en inventaris is € 1.750 toegevoegd, omdat de bijdrage vanuit de Rabo bank ClubSupport actie voor het vernieuwen en verbeteren van de AHV website niet in 2020 kon worden uitgevoerd.

Aan het Fonds Lustrum/projecten is € 500,- gedoteerd. Verleden jaar hebben we ons voorgenomen in de komende vier jaren door jaarlijkse dotatie van € 250,- het fonds op een niveau van € 6.000,- brengen. Door het goede resultaat en de verwachting van veel hogere kosten komend jaar verbonden aan de verhuizing en herinrichting van het kantoor hebben we besloten in 2020 wat meer te reserveren.

Eigen Vermogen

Het positieve resultaat over 2020 wordt per 01-01-2021 overgeboekt naar de Algemene Reserve.

Crediteuren

Hieronder staan o.a. te betalen rekeningen voor het AHT 2020/4 zoals drukken en porti verzending, bankkosten december 2020 en af te dragen commissie VVV voor stadswandelingen.

Vooruit ontvangen contributie 2021

De in december 2020 ontvangen contributie voor het jaar 2021 is als schuld (aan het boekjaar 2021) op de balans gezet.

Overige schulden

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

Staat van opbrengsten en kosten begroot 2021

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Begroting 2021		Begroting 2020	Werkelijk 2020	Begroting 2021
Contributie 2020	34500	35523		Bestuurskosten	500	215	250
Contributie 2021			34750	Kantoorkosten	2500	1808	2500
Tijdschriften etc.	1.500	933	1000	Redactie AHT	500	118	500
Lezingen	750	150	250	Collectie	250	0	0
Stadswandelingen	4.000	338	2000	Porti	5500	5281	5500
Bijdrage gemeente		2600		AHT + NB drukkosten	11250	10803	11250
Rente				Ledenavonden	2000	656	1250
Giften/donaties	250	24	500	Diversen KvK, Lidm	100	38	50
Diverse ontvangsten	100	72	100	Vrijwilligers	1250	445	1250
				Bankkosten	500	776	650
				Promotie	1000	100	500
				Huisvesting	12050	10750	12000
				Belasting/Verzekering	750	706	725
				Excursie	1000	0	0
				Expositie	500	0	250
				Computers app. en invent.	1000	258	1000
				Schoonmaakkosten kantoor	1500	1020	1500
				Lustrum reserve dotatie	250	500	
				Boekenfonds dotatie		2266	
				Vrijdagmiddag	500	0	250
				Diversen		30	
				Totaal kosten	42.900	35.770	39.425
				Resultaat	-1.800	3.869	-825
Totaal baten	41.100	39.640	38.600	Totaal credit	41.100	39.640	38.600

Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten Begroting 2021

Algemeen

De begroting 2021 is niet opgesteld op basis van voortzetting van de huidige (corona) gang van zaken en activiteiten, maar op een inschatting (met de kennis van februari 2021) van de ontwikkelingen in het jaar 2021 qua mogelijkheden m.b.t. acties, bijeenkomsten en dergelijke.

Een belangrijke onzekerheid in vorige begrotingen, namelijk de ontwikkeling van de huisvestingskosten, is in het jaar 2020 grotendeels opgelost. Het pand Vaart Z.Z. 71 waarin ons kantoor is gevestigd heeft een nieuwe eigenaar gekregen. Met deze nieuwe eigenaar is overeengekomen dat de AHV rond april 2021 de begane grond van het pand kan gaan betrekken.

Opbrengsten

1. Contributie. De contributie inkomsten zijn begroot op basis van 1820 (betalende) leden waarvan 110 combileden.
2. De omzet tijdschriften bevat verkopen van (oude) AHT's, kalenders, brochures etc. en is begroot op ongeveer 50% van een "normaal" jaar.
3. Opbrengst stadswandelingen is netto na aftrek 25% commissie VVV en is eveneens op circa 50% van een normaal jaar begroot.
4. We zullen in 2021 wederom proberen de Gemeente Assen te overtuigen van het feit dat een waarderingsbijdrage géén subsidie is maar een vergoeding voor de diverse bijdragen die de AHV levert aan projecten die de gemeente initieert. Voorzichtigheidshalve hebben we deze bijdrage ook deze keer niet in de begroting als opbrengst ingeboekt.

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. 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 gaat in 2021 verhuizen van de 2^e verdieping naar de begane grond. Voor 2021 blijven de huurkosten gelijk, maar vanaf 2022 krijgen we te maken met hogere huurkosten. Er is in het begrote resultaat geen rekening gehouden met verhuizing, herinrichting en extra aanschaffingen vanwege de verhuizing. Deze kosten kunnen worden gedekt uit de diverse reserves.
4. Er is in de begroting vanuit gegaan dat er 2021 geen 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 € 250.

Resultaat

De begroting laat een beperkt negatief resultaat zien. Er zijn echter wel veel onzekerheden voor het jaar 2021 door met name de corona ontwikkelingen. Daar staat tegenover dat de onzekerheid over de huisvesting vrijwel verdwenen is door goede afspreken met de nieuwe eigenaar. De vermogenspositie van de vereniging is onveranderd solide. Een negatief resultaat en eventuele extra uitgaven vanwege de aanstaande verhuizing vormen daarom geen risico voor de continuïteit van de vereniging.

Gezien de onzekerheid over het resultaat en de ontwikkeling van de fondsen door de verhuizing, ziet het bestuur er van af om reeds nu de hoogte van de contributie voor 2022 aan de ledenvergadering voor te leggen. Het bestuur stelt voor in een ledenavond van september/oktober 2021 hier op terug te komen met actuele informatie en dan een voorstel te doen voor de hoogte van de contributie 2022.

Febe Bolman,
Penningmeester Asser Historische Vereniging