



# **Financiële jaarrekening 2018 en Begroting 2019**

## **Inhoudsopgave**

- Staat van opbrengsten en kosten over het boekjaar 2018 2
- Balans per ultimo 2018 3
- Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten 2018 4
- Toelichting op de balans per ultimo 2018 6
- Staat van opbrengsten en kosten Begroting 2019 7
- Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten Begroting 2019 8

### Staat van opbrengsten en kosten over het boekjaar 2018

	Werkelijk 2017	Begroot 2018	Werkelijk 2018
Contributie 2017	34.519		
Contributie 2018		32.800	35.126
Tijdschriften etc.	2.055	2.000	1.490
Lezingen	200	250	505
Stadswandelingen	2.985	2.500	4.345
Bijdrage gemeente	2.600	2.600	2.600
Opbrengst waterboek		P.M.	
Rente	66	50	13
Giften	450		540
Diverse ontvangsten			95
<b>Totaal baten</b>	<b>42.875</b>	<b>40.200</b>	<b>44.714</b>

	Werkelijk 2017	Begroot 2018	Werkelijk 2018
Bestuurskosten	673	750	162
Kantoorkosten	3.627	3.750	2.110
Redactie AHT	634	500	387
Collectie	160	200	
Porti	5.336	5.000	4.814
AHT + NB drukkosten	10.387	11.000	10.266
Ledenavonden	1.432	2.250	2.356
Diversen KvK, Lidm	70	150	
Vrijwilligersbijeenkomsten	1.251	1.250	1.689
Bankkosten	439	450	509
Promotie	384	500	938
Huisvesting	12.000	12.000	12.050
Belasting/Verzekering	252	500	576
Excursie	880	500	151
Expositie	477	500	72
Computers app. en invent.	1.082	1.000	2.300
Schoonmaakkosten kant.		1.500	1.005
Lustrum			
Diversen	417	500	
Totaal kosten	39.501	42.300	39.386
Resultaat	3.374	-2.100	5.329
<b>Totaal credit</b>	<b>42.875</b>	<b>40.200</b>	<b>44.714</b>

## Balans per ultimo 2018

	Werkelijk 31-12-17		Werkelijk 31-12-18	
Inventaris				
Debiteuren	472		3.352	
Overige vorderingen	66		13	
Vooruitbetaalde kosten	750		1.157	
Borgsom	100		100	
		1.388		4.622
Bank betaalrekening	2.294		2.356	
Bank spaarrekening	101.582		105.648	
Kas	196		100	
		104.072		108.104
<b>Totaal baten</b>		<b>105.460</b>		<b>112.727</b>

	Werkelijk 31-12-17		Werkelijk 31-12-18	
Algemene Reserve		8.733		8.733
Fonds algemeen	15.000		15.000	
Boekenfonds	8.200		9.534	
Fonds lustrum/projecten	7.000		6.226	
Fonds AHT	14.000		14.000	
Fonds huisvesting	25.000		25.000	
Fonds comp. app. en inv.	4.983		5.000	
		74.183		74.760
Crediteuren	6.949		6.818	
Vooruitontv. contr. 2019	15.595		17.010	
Overige schulden			77	
		22.544		23.905
Totaal kosten		105.460		107.398
Resultaat				5.329
<b>Totaal credit</b>		<b>105.460</b>		<b>112.727</b>

## **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 2018 tot en met 31 december 2018 aan en de bijbehorende balans per ultimo 2018. De cijfers zijn opgesteld met behulp van het boekhoudpakket E-Boekhouden waarin de ledenadministratie is geïntegreerd met de financiële administratie. Het boekhoudpakket werkt met factuurnummers op basis waarvan in principe eenduidig herkend kan worden van wie een betaling van de contributie afkomstig is. Voorts stelt het pakket het bestuur in staat een goed overzicht te hebben – ook in de loop van het jaar - van de opbrengsten en uitgaven in relatie tot de begroting.

## **Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten over het boekjaar 2018**

### **Opbrengsten**

#### Contributie

De contributie inkomsten belopen in het jaar 2018 € 35.121 en zijn daarmee nogal wat hoger dan de begroting van € 32.800. Een deel daarvan (circa € 800) is toe te wijzen aan een voorzichtige inschatting van de in 2017 gefactureerde en ontvangen contributie voor het jaar 2018. Daarnaast is door een actief aanmaningsbeleid betrekkelijk weinig contributie uiteindelijk oninbaar gebleken. Het aantal leden dat in 2018 het factuurnummer op de betaling vermeldde was nog wat beperkt. Bij de contributie voor het jaar 2019 is er verbetering; het is nu naar schatting 65%.

#### Stadswandelingen

Het beschikbaar stellen van gidsen voor stadswandelingen, welke in samenwerking met de Asser VVV worden georganiseerd, maakt een in belang toenemend deel van de inkomsten van de AHV uit. Het bedrag in de resultatenrekening is netto na aftrek van 25% commissie voor de VVV.

#### Waterboek

In 2018 zijn 109 exemplaren van het Waterboek verkocht. De opbrengst hiervan ( € 1334,- ) is ten gunste van de reserve “Boekenfonds” gebracht en staat dus niet onder opbrengsten.

#### Andere (externe) boeken

De AHV heeft voor haar leden met flinke korting andere boeken verkocht. In 2018 was dat met name het boek “Assen gefotografeerd”. De vereniging ziet dit als service aan de leden en verdient er dus niet aan. De opbrengst en betalingen staan niet in de boekhouding van de AHV.

#### Waarderingsbijdrage gemeente

De gemeente Assen had voor 2018 vooralsnog negatief gereageerd op onze aanvraag voor de jaarlijkse waarderingsbijdrage. De weigering was gebaseerd op de goede resultaten en vermogenspositie van de AHV. Tot onze verrassing kregen we op 30 januari 2019 alsnog een positieve beschikking van € 2.600,- op onze aanvraag van 20 juni 2018. De bijdrage is toegerekend aan het resultaat van het boekjaar 2018.

### 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 2018 een gift van € 450 van Univé en enkele kleine giften van particulieren. Er zijn nog geen criteria ontwikkeld voor welke bestemmingen het legaat van 2017 ad € 15.000,- gebruikt kan worden.

### **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 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 2018 op een vergelijkbaar niveau met die van 2017, wat in een tijd van oplopende prijzen best positief is.

#### Ledenavonden

De kosten van de drie reguliere ledenavonden lagen ruim binnen het begrote bedrag voor 2018. Helaas kwam er in juli nog een factuur van € 543 voor een ledenavond van mei 2016 boven water van Podium Zuidhaege. Deze bleek niet voorzien en was ook bij Podium Zuidhaege blijven liggen. We hebben gemeend de rekening toch te moeten betalen.

#### Promotie

De kosten voor promotie zijn hoger dan begroot. We hebben dit jaar diverse folders, flyers en ander drukwerk gerestyled en daarna weer nieuwe oplages besteld. De AHV timmert meer en meer aan de weg (stadswandelingen, presentaties en lezingen, kraam bij evenementen) en dan is het fijn als het drukwerk een professionele en uniforme uitstraling heeft.

#### Huisvesting

De huisvestingskosten betreffen uitsluitend de huur van ons kantoor aan de Vaart ZZ.

#### Belastingen/verzekeringen

De kosten voor verzekeringen zijn verhoogd vanwege hogere waarde van de inventaris en voorraad (boeken!!) en het afsluiten van een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering.

#### Excursie

De kosten voor de jaarlijkse excursie zijn ongewild beduidend lager uitgevallen dan begroot. Door problemen met het schip voor de rondvaart kon de 2<sup>e</sup> dag van de geplande excursie niet doorgaan en een inhaal datum in september bleek te weinig deelnemers op te leveren. Er hebben dus slechts circa 35 leden van de excursie kunnen genieten.

### Schoonmaakkosten

Het bestuur is van mening dat bij de huidige grootte en intensiviteit van gebruik van het kantoor niet van de vrijwilligers mag worden verwacht dat zij het gebouw en de faciliteiten (keuken/toilet) zelf ook nog eens schoonhouden. Daarom is in april 2018 besloten het kantoor periodiek betaald schoon te laten maken.

### Lustrum

In 2019 zal de AHV haar 30 jarig bestaan vieren. Er wordt aan een aantal projecten gewerkt. De betaalde kosten daarvan zijn ten laste van het Fonds lustrum/projecten gebracht.

## **Toelichting op de balans per ultimo 2018**

### **Bezittingen**

#### Computers/apparatuur/inventaris

Omdat het onderscheid tussen deze categorieën vaak arbitrair is behandelen we deze samen. Deze materiële activa met een levensduur langer dan een jaar worden direct en volledig ten laste van de voorziening ICT en inventaris gebracht. Omdat de voorziening door aanschaffingen in 2017 en 2018 was teruggelopen van € 9.500 naar € 2.700 is de voorziening ten laste van het resultaat opgehoogd naar € 5.000. We verwachten het komend jaar een lager niveau van aanschaffingen dan de 2 voorgaande jaren.

#### Debiteuren

De grootste post in de debiteuren is de nog te ontvangen € 2.600 van de gemeente Assen.

### **Schulden en Eigen Vermogen**

#### Fondsen

De opbrengst van het Waterboek in 2018 ad € 1.334 is geboekt ten gunste van het Boekenfonds, dat daarmee op een totaal van € 9.534 komt. Dit niveau is vrijwel het gewenste niveau om de risico's van het uitgeven van een nieuw boek volledig af te dekken.

Ter zake van de mutaties in het Fonds Lustrum/projecten en het Fonds ICT en inventaris verwijzen we naar eerdere toelichting.

#### Eigen Vermogen

Het positieve resultaat over 2018 wordt per 01-01-2019 overgeboekt naar de Algemene Reserve.

#### Vooruit ontvangen contributie 2019

De in december 2018 ontvangen contributie voor het jaar 2019 is als schuld (aan het boekjaar 2019) op de balans gezet.

#### Crediteuren

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

## Staat van opbrengsten en kosten Begroting 2019

	Begroot 2018	Werkelijk 2018	Begroting 2019
Contributie 2019			34.000
Contributie 2018	32.800	35.126	
Tijdschriften etc.	2.000	1.490	1.500
Lezingen	250	505	500
Stadswandelingen	2.500	4.345	4.000
Bijdrage gemeente	2.600	2.600	
Opbrengst waterboek	P.M.		
Rente	50	13	
Giften		540	500
Diverse ontvangsten		95	
<b>Totaal baten</b>	<b>40.200</b>	<b>44.714</b>	<b>40.500</b>

	Begroot 2018	Werkelijk 2018	Begroting 2019
Bestuurskosten	750	162	250
Kantoorkosten	3.750	2.110	2.750
Redactie AHT	500	387	400
Collectie	200		250
Porti	5.000	4.814	5.500
AHT + NB drukkosten	11.000	10.266	11.000
Ledenavonden	2.250	2.356	2.000
Diversen KvK, Lidm	150		150
Vrijwilligersbijeenkomste	1.250	1.689	1.500
Bankkosten	450	509	500
Promotie	500	938	1.000
Huisvesting	12.000	12.050	12.050
Belasting/Verzekering	500	576	650
Excursie	500	151	1.000
Expositie	500	72	250
Computerapp. en invent.	1.000	2.300	1.000
Schoonmaakkosten kant	1.500	1.005	1.500
Lustrum			
Diversen	500		
Totaal kosten	42.300	39.386	41.750
Resultaat	-2.100	5.329	-1.250
<b>Totaal credit</b>	<b>40.200</b>	<b>44.714</b>	<b>40.500</b>

## **Toelichting op de staat van opbrengsten en kosten Begroting 2019**

### **Algemeen**

De begroting 2019 is opgesteld op basis van voortzetting van de huidige gang van zaken en activiteiten. Eventuele projecten (b.v. spoorboek) zullen financieel afgedekt worden middels de toepasselijke reserves. Datzelfde geldt voor ingrijpende wijzigingen in omstandigheden zoals huisvesting. De kosten voor het 30-jarig jubileum zullen eveneens ten laste van de voorziening worden gebracht.

### **Opbrengsten**

1. Contributie. De contributie inkomsten zijn begroot op basis van 1775 (betalende) leden waarvan 100 combileden
2. Tijdschriften, lezingen en giften zijn begroot op vergelijkbaar niveau als werkelijk 2018.
3. Opbrengst stadswandelingen is netto na aftrek 25% commissie VVV en is ook begroot op vergelijkbaar niveau als in 2018.
4. We zullen in 2019 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 een eventuele bijdrage in de begroting nog niet als opbrengst ingeboekt.
5. De opbrengsten van het Waterboek in 2019 wordt ten gunste van de voorziening Boekenfonds gebracht. Datzelfde geldt voor kosten en opbrengsten van volgende door de AHV uit te geven boeken.

### **Uitgaven**

1. In het algemeen zijn de kosten op een wat hoger niveau begroot dan werkelijk 2018 in verband met de verhoging van het lage BTW tarief van 6 naar 9% en de diverse prijsverhogingen die we na de jaarovergang ervaren.
2. De verhoging van de porti wordt met name veroorzaakt door tariefstijging van Post NL. Onderzoek naar alternatieven heeft nog weinig soelaas opgeleverd.
3. De huisvestingskosten zijn gebaseerd op de huidige locatie. Eventuele verhuizing, herinrichting en hogere huurlasten in 2019 zullen worden gedekt uit de reserve huisvestingskosten.

### **Resultaat**

De begroting laat een 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. Gelukkig is de vermogenspositie van de vereniging onveranderd solide. Een beperkt negatief resultaat vormt dus geen enkel risico voor de continuïteit van de vereniging.

Het bestuur stelt op basis van deze begroting en de vermogenspositie per ultimo 2018 dan ook voor om de contributie voor het boekjaar 2020 op het huidige niveau ( € 20/€ 25 )te houden.