

# Jaarrekening 2019 en begroting 2020

Jos Renckens, penningmeester

## Resultaten Vereniging Oud Hoorn

|   | Werkelijk 2018 | Begroting 2019 | Werkelijk 2019 | Begroting 2020 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Inkomsten</b>                          |                |                |                |                |
| Contributies                              | 47.232         | 46.000         | 46.527         | 46.000         |
| Winkelomzet                               | 11.982         | 10.000         | 6.455          | 7.000          |
| Stadswandelingen                          |                |                | 3.360          | 3.200          |
| Cursussen, lezingen etc                   | 3.328          | 5.150          | 3.517          | 3.500          |
| Beheersvergoeding SMOH                    |                |                | 4.500          | 4.500          |
| Rentebaten                                | 1.389          | 1.389          | 1.389          | 1.400          |
| <b>Totaal inkomsten</b>                   | <b>63.931</b>  | <b>62.539</b>  | <b>65.748</b>  | <b>65.600</b>  |
| <b>Organisatiekosten</b>                  |                |                |                |                |
| Secretariaatskosten                       | -7.538         | -7.500         | -5.034         | -5.000         |
| Representatie en ledenwerving             | -5.542         | -4.850         | -3.149         | -3.700         |
| Kosten vrijwilligers                      | -1.524         | -3.900         | -4.579         | -4.600         |
| Vergaderkosten                            | -2.381         | -2.500         | -3.798         | -2.700         |
| Overige kosten                            | -2.192         | -2.350         | -1.524         | -2.000         |
| <b>Totaal Bureau-en organisatiekosten</b> | <b>-19.177</b> | <b>-21.100</b> | <b>-18.084</b> | <b>-18.000</b> |
| <b>Activiteiten</b>                       |                |                |                |                |
| Inkoop winkel                             | -215           | -1.500         | -3.402         | -1.000         |
| Vergoeding gidsen                         |                |                | -2.745         | -2.600         |
| Kwartaalblad                              | -19.157        | -20.250        | -21.717        | -21.500        |
| Website en nieuwsbrief                    | -928           | -1.000         | -811           | -1.000         |
| Excursies, cursussen etc                  | -5.066         | -8.225         | -4.951         | -5.000         |
| Documentatiecentrum                       | -2.112         | -2.500         | -1.605         | -2.000         |
| Tentoonstellingen                         | -59            | -500           | -284           | -400           |
| Bijzondere activiteiten                   | -826           | -7.850         | -2.962         | -2.500         |
| <b>Totaal Ledenactiviteiten</b>           | <b>-28.363</b> | <b>-41.825</b> | <b>-38.477</b> | <b>-36.000</b> |
| <b>Huisvestingskosten</b>                 |                |                |                |                |
| Huur OIP                                  | -10.000        | -10.000        | -16.000        | -16.000        |
| Zakelijke lasten                          | -1.050         | -2.500         | -980           | -1.100         |
| Gas, elektra en water                     | -950           | -2.500         | -872           | -1.000         |
| Overige kosten                            | -3.203         | -1.000         | -2.666         | -3.000         |
| <b>Totaal Huisvestingskosten</b>          | <b>-15.203</b> | <b>-16.000</b> | <b>-20.518</b> | <b>-21.100</b> |
| <b>Samenvatting</b>                       |                |                |                |                |
| Inkomsten                                 | 63.931         | 62.539         | 65.748         | 65.600         |
| Organisatiekosten                         | -19.177        | -21.100        | -18.084        | -18.000        |
| Activiteiten                              | -28.363        | -41.825        | -38.477        | -36.000        |
| Huisvestingskosten                        | -15.203        | -16.000        | -20.518        | -21.100        |
| <b>Saldo normale baten en lasten</b>      | <b>1.188</b>   | <b>-16.386</b> | <b>-11.331</b> | <b>-9.500</b>  |
| <b>Bijzondere baten en lasten</b>         |                |                |                |                |
| Resultaat beleggingen                     | -2.209         | -2.789         | 4.142          |                |
| Overige baten en lasten                   | 2.098          | 1.000          | 4.677          |                |
| <b>Totaal bijzondere baten en lasten</b>  | <b>-111</b>    | <b>-1.789</b>  | <b>8.819</b>   |                |
| <b>Totaal van baten en lasten</b>         | <b>1.077</b>   | <b>-18.175</b> | <b>-2.512</b>  | <b>-9.500</b>  |

## Toelichting

De jaarrekening kent een andere rubrieksindeling dan in voorgaande jaren. Het bestuur meent dat de nieuwe indeling overzichtelijker is geworden. We onderscheiden vanaf nu in hoofdlijnen inkomsten, organisatiekosten, activiteitskosten en huisvestingskosten. Daarnaast worden bijzondere baten en lasten apart vermeld.

### Contributies

Het aantal leden is ook in 2019 licht gedaald. Omdat de hoogte van de contributie gelijk is gebleven zien we daarom een daling van inkomsten ten opzichte van 2018.

### Rente

De rente-inkomsten bestaan tegenwoordig vrijwel uitsluitend uit rente uit de Rabo ledencertificaten. Anders dan in voorgaande jaren worden het koersresultaat apart onder de rubriek "Bijzondere baten en lasten" vermeld.

### Bijzondere baten en lasten

In deze rubriek worden baten en lasten vermeld die onvoorspelbaar zijn of een incidenteel karakter hebben. De waarde van de Rabo ledencertificaten nam in 2019 toe met ruim € 4.000, hetgeen het verlies van 2018 meer dan goed maakte. Verder bleek in 2018 ten onrechte geen beheersvergoeding aan de Stichting Monumenten Oud Hoorn in rekening te zijn gebracht. Dit is in 2019 alsnog gebeurd en als bijzondere bate verantwoord.

### Overige verschillen met de begroting

De begroting van 2019 kende een negatief resultaat van ruim € 18.000. Het uiteindelijke resultaat bedraagt negatief € 2.512. De belangrijkste verschillen tussen begroting en de werkelijke cijfers zijn:

- Veel kosten zijn te ruim ingeschat en bleken in werkelijkheid lager uit te vallen.
- De huur van het OIP is in 2019 verhoogd met € 6.000 t.o.v. 2018. Daarmee vervalt de tijdelijke verkapte subsidiëring vanuit SMOH.
- De begrote waardedaling van de Rabo certificaten heeft zich niet voorgedaan. De waarde heeft zich juist positief ontwikkeld.

## Balans

| <i>Activa</i>         | 31-12-201 | 31-12-2019 | <i>Passiva</i>                    | 31-12-2018 | 31-12-2019 |
|-----------------------|-----------|------------|-----------------------------------|------------|------------|
| Rabobank Certificaten | 23.330    | 27.472     | Eigen vermogen                    | 285.000    | 420.161    |
| Vooruit betaald       | 361       | 174        | Egalisatie winst & verlies        | 137.673    |            |
| Debiteuren            | 161       | 43         | Vooruit ontvangen contributie     | 16.427     | 15.913     |
| Liquide middelen      | 437.946   | 418.282    | Crediteuren                       | 5.217      | 7.297      |
|                       |           |            | Overige schulden                  | 10.481     |            |
|                       |           |            | Reservering beeldcollectie en ict | 7.000      | 2.600      |
|                       | 461.798   | 445.971    |                                   | 461.798    | 445.971    |

### Eigen vermogen

In voorgaande jaren werd een deel van het eigen vermogen onder een aparte categorie "Egalisatie winst & verlies" vermeld. Het bestuur ziet niet langer de toegevoegde waarde van een onderverdeling van de balanspost "Eigen vermogen".

### Reservering

De reservering "Beeldcollectie en ict" stond al sinds 2014 op de balans. In 2019 zijn de kosten voor het digitaliseren van gemeentelijke archiefstukken in mindering gebracht op de reservering. In 2020 worden hier ook nog kosten voor verwacht.

## Resultaten Stichting Monumenten Oud Hoorn

De stichting heeft de volgende onroerende zaken in bezit:

- Bierkade 10
- Onder de Boompjes 8
- Onder de Boompjes, 21(boven) en 22(beneden), ons verenigingsgebouw
- Breed 12 (beneden) en 12A (1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> verdieping)
- Schoolsteeg 7

|                                   | Werkelijk 2018  | Begroting 2019 | Werkelijk 2019 | Begroting 2020 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Inkomsten</b>                  |                 |                |                |                |
| Huur- & overige inkomsten         | 36.494          | 49.100         | 57.389         | 57.800         |
| Rente                             | 1.474           | 1.470          | 1.474          | 1.470          |
| Totaal inkomsten                  | 37.968          | 50.570         | 58.863         | 59.270         |
| <b>Kosten</b>                     |                 |                |                |                |
| Onderhoud panden                  | -20.332         | -28.433        | -28.440        | -23.270        |
| Beheerskosten                     |                 |                | -4.500         | -4.500         |
| Overige kosten                    | -435            | -500           | -1.220         | -1.000         |
| Totaal kosten                     | -20.767         | 28.933         | -34.160        | -28.770        |
| <b>Bijzondere baten en lasten</b> |                 |                |                |                |
| Verbouwingskosten                 | -129.072        | -2.500         | -2.300         | -3.000         |
| Resultaat beleggingen             | -3.321          | -3.870         | 4.383          |                |
| Overige                           |                 |                | -4.000         |                |
| Totaal kosten                     | -132.393        | -6.370         | -1.917         | -3.000         |
| <b>Saldo</b>                      | <b>-115.192</b> | <b>15.267</b>  | <b>22.786</b>  | <b>27.500</b>  |

### Toelichting

Uit privacyoverwegingen worden, anders dan in 2018, de baten en lasten niet per pand onderverdeeld.

### Verschillen met de begroting

De begroting van 2019 kende een resultaat van ruim € 15.000. Het uiteindelijke resultaat bedraagt € 22.287. De belangrijkste verschillen tussen begroting en de werkelijke cijfers zijn:

- De huurinkomsten waren te conservatief geschat.
- De aan de VOH verschuldigde beheersvergoeding was niet begroot
- De begrote waardedaling van de Rabo certificaten heeft zich niet voorgedaan. De waarde heeft zich juist positief ontwikkeld..

### Balans

| <i>Activa</i>           | 31-12-2018 | 31-12-2019 | <i>Passiva</i>    | 31-12-2018 | 31-12-2019 |
|-------------------------|------------|------------|-------------------|------------|------------|
| Onroerend goed          | 1          | 1          | Eigen vermogen    | 0          | 192.458    |
| Rabobank Certificaten   | 24.686     | 29.069     | Onderhoudsreserve | 167.422    |            |
|                         |            |            | Voorzieningen     | 2.250      |            |
| Liquide middelen        | 145.726    | 167.247    |                   |            |            |
| Kortlopende vorderingen | 10.000     |            | Borgsommen        | 4.910      | 4.910      |
| Debiteuren              | 242        | 1.051      | Crediteuren       | 2.737      |            |
|                         |            |            | Overige schulden  | 3.336      |            |
|                         | 180.655    | 197.368    |                   | 180.655    | 197.368    |

### Eigen vermogen

In voorgaande jaren werd een deel van het eigen vermogen apart vermeld onder een aparte categorie "Onderhoudsreserve". Daarnaast werd sinds 2018 een voorziening voor onderhoud geïntroduceerd. Het bestuur ziet niet langer de toegevoegde waarde van een dergelijke onderverdeling van het eigen vermogen.

### Stichting Maquette Oud Hoorn

Over 2019 zijn geen financiële activiteiten te melden.

