

Toelichting financiële zaken VvHL voorjaar 2021

Een verkorte presentatie van de jaarrekening 2020 is te vinden in de bijlage 'Financieel overzicht 2021'. De complete Jaarrekening 2020, die is opgesteld door CJ Financiële Service te Nijmegen, is op te vragen via het secretariaat van de Vereniging en wordt u bij voorkeur per e-mail toegestuurd. Deze is ook te vinden op de website van de vereniging.

De kascontrolecommissie van de Vereniging was op 16 april a.s. bijeen in Nijmegen, samen met de penningmeester en de heer Cyriel Janssen van CJ Financiële Service.

Hun verslag zal op de algemene ledenvergadering worden aangeboden en dient als basis voor de dechargeverlening van het bestuur voor het gevoerde financiële beleid. Onderstaand vindt u hierop een nadere toelichting

Jaarrekening 2020

Halverwege 2020 heeft het bestuur de begroting 2020 grondig aangepast vanwege de Covid-19 pandemie. Deze begroting '2020 post-corona') is gepresenteerd op de ALV in Ede half augustus en is weergegeven in het financiële overzicht. In deze post-coronabegroting werd rekening gehouden met vermindering van het aantal huisconcerten (naast annuleren auditie, Dag van het Lied en amateurcursus). Deze begroting laat een klein negatief resultaat zien.

Echter, inmiddels heeft VvHL het jaar 2020 afgesloten met een positief exploitatieresultaat (= saldo gewone bedrijfsuitoefening) van € 4.558.

Het overschot is te danken aan het feit dat er toch weer minder recitals werden gehouden dan medio 2020 werd voorzien. Vanaf begin maart waren geen huiskamerconcerten meer mogelijk. In de zomer en najaar zijn nog een aantal concerten gegeven op gehuurde locaties. Maar van de financiële ruimte die het bestuur bood werd uiteindelijk minder gebruik gemaakt dan gepland.

Daartegenover is aan drie duo's aangeboden om opnames van hun recitals te maken en aan de leden beschikbaar te stellen.

Toelichting per post:

- Stijging van de contributie-inkomsten vanwege de verhoging van de contributies per 2020
- Daling van post Donaties, giften en mecenasen door afname van aantal mecenasen (vanwege overlijden of afloop van schenkingsovereenkomst)
- De posten honoraria en gages en concertkosten vielen aanzienlijk lager uit dan begroot, ook na de herziening medio 2020.
- De extra uitgaven die gemaakt zijn vanwege de coronasituatie zijn verantwoord onder 'Concertkosten incidenteel'.
- Bestuurskosten zijn hoger dan begroot vanwege duurdere locatie ALV;
- De fors lagere beheerskosten zijn te danken aan lagere uitgaven voor de financiële administratie: er waren veel minder transacties en boekingen dan in voorgaande jaren, en daardoor ook lagere kosten van het samenstellen van de jaarrekening 2020. Verder viel de factuur voor de jaarrekening 2019 lager uit dan begroot, waardoor een deel van het gereserveerde bedrag vrijviel.
- Publiciteitskosten zijn wat hoger uitgevallen vanwege hoger dan verwachte kosten van (eenmalige) vernieuwing en herinrichting van de website.
- Subsidies ontvangen voor de Dag van het Lied 2020 worden doorgeboekt naar Dag van het Lied 2021 (€ 1250, -); deze doorboeking is verantwoord onder buitengewone lasten en op de balans onder 'vooruit ontvangen bedragen'.

Het bestuur neemt zich ook voor om een extra reservering te treffen voor Jubileum in 2022 ad € 10.000, - (zie buitengewone lasten).

Aan de ALV wordt voorgesteld om het resterend batig saldo toe te voegen aan de Algemene Reserve. Er hoeft nu geen beroep te worden gedaan op de reserves Pannebakker. De kascommissie heeft mondeling aangegeven dat zij geen bezwaren heeft tegen het concept van de jaarrekening 2020.

TOELICHTING op de herziene begroting 2021 en voorlopige begroting 2022

De voorlopige begroting 2021 werd door in de ALV van augustus 2020 vastgesteld. Op dat ogenblik gingen we er nog van uit dat de coronapandemie zou zijn bedwongen en alle beperkingen in 2021 opheffen. Dit is uitdrukkelijk niet het geval, en tot aan de zomer 2021 blijkt er nog weinig mogelijk zijn. De eerste concerten op locatie werden vanaf juni gehouden.

Met het oog op de realisatie van 2020 en vanwege voortdurende beperkingen op concerten, en zeker huisconcerten, vanwege de anderhalvemetermaatregel is de begroting 2021 aanzienlijk aangepast (kolom '2021 herzien'). We gaan er nu van uit dat we in 2021 ongeveer evenveel regiorecitals zullen worden gegeven als in 2020, maar vooral nog op gehuurde locaties: dit zijn er 20 à 25 (i.p.v. 60-65 in gewone jaren).

Wel gaan de Dag van het Lied en de audities door. Het 60-jarig jubileum staat nu gepland voor maart 2022.

Opnames van recitals zijn niet meer begroot vanwege moeizame ervaringen daarmee in 2020.

Aan de inkomstenkant lopen de contributie-inkomsten weer terug vanwege opzeggingen omdat sommige regio's geen recitals organiseren. De ledenwervingsactie in het bijzonder onder jongeren heeft eerst tastbare resultaten in 2022.

Uit het begrote batig saldo over 2021 (€ 4480, -) wordt wederom een reservering gemaakt voor de jubileumviering. Deze zal echter kleiner zijn dan over 2020, namelijk € 5.000, -.

Voor het jaar 2022 is bij de opstelling van de voorlopige jaarbegroting weer uitgegaan van een 'normaal' concertjaar. In dat jaar zijn ook de concertopbrengst en bijdragen en subsidies hoger dan in het voorgaande jaar. De kosten voor de jubileumviering bedragen € 15.000, -, en die worden gedekt uit de reserveringen uit 2020 en 2021.

Kosten voor publiciteit (Liedvriend, website en sociale media) blijven langzaam stijgen maar veel hiervan is extern (porti, drukkosten) en hebben wij maar gedeeltelijk in de hand.

Het jaar 2022 denken we af te sluiten met een tekort van € 6.870 wat verantwoord is omdat we dan zowel een jubileumviering hebben (maart) en een Dag van het Lied (mei) organiseren. Zoals ondertussen gebruikelijk komt € 3.000 daarvan ten laste van het legaat Pannebakker.

*Bestuur VvhL,
16 juni 2021*