



Algemene Ledenvergadering

Agendapunt 03c Toelichting op de Jaarrekening 2023

Aan : Algemene Ledenvergadering
Van : Algemeen Bestuur
Datum : 14 november 2024
Bijlagen : 1 – Vastgestelde Jaarrekening 2023

Onderwerp : Toelichting op de Jaarrekening 2023

Algemeen

Algemeen Bestuur

In het algemene deel worden de bestuursleden genoemd. In 2023 hadden we enkele vacatures. Tijdens de ALV van 2023 zijn geen nieuwe bestuursleden benoemd. Door het aftreden van het bestuurslid van het Platform Samenlevingszaken in 2023 is, naast de al openstaande, een nieuwe vacature ontstaan. Het aantal vacatures dat openstaat is groot, aandacht voor het invullen van deze vacatures is nodig.

Exploitatieresultaat 2023

Het exploitatieresultaat over het jaar 2023 laat een positief resultaat zien van € 39.410,-. Begroot was een negatief exploitatieresultaat van € 22.200,-. Dit komt door een voorzichtige inschatting van de contributie opbrengst van 2023 en een geschatte verhoging van de uitgaven omdat o.a. er weer een fysieke ALV werd gehouden en er meer vergaderd werd op externe lokacties.

Het huidige resultaat is een positief resultaat en dit komt door een aantal zaken:

1. Het begrotingstekort is een voorzichtige inschatting geweest van de contributie opbrengst. Ook was er een effect van het verhogen van de contractwaardes van afgenomen producten door de prijsindexatie. De contributie lift daarop mee;
2. Er zijn meer leden toegetreden dan uitgetreden wat een positief resultaat oplevert;

Baten

Contributie opbrengsten

De contributie-opbrengst is in 2023 € 13.336,- hoger dan begroot. Het aantal leden is gegroeid van 124 naar 126 leden. De begrote opbrengst was bij het maken van de begroting nog conservatief ingeschat, gebaseerd op de voorgaande jaren.

Er zijn verschillende zaken die invloed hebben op, met name het variabele deel, van de contributie. Naast het aantal leden is dat de verandering van de totale huurwaarde per gemeente door vergroten of verkleinen van het areaal bij de leverancier, prijsindexering van 2023.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan alleen uit rente en die was € 1.132,- en verrekend met kosten voor de bank. Over 2023 zijn geen rente opbrengsten begroot. In de loop van 2023 bleek dat de beide banken waar de vereniging bij bankiert hun rente percentages naar boven hebben bijgesteld. Daarom is op de rekeningen van beide banken een positieve opbrengst te noteren.



Lasten

Naast de opbrengsten heeft de vereniging ook kosten gemaakt. In het onderstaande overzicht zijn deze weergegeven.

| | | |
|-------------------------------|---|--|
| Secretariaat | : | De kosten zijn € 10.664,- lager dan begroot. Er zijn minder uren in rekening gebracht dan begroot. |
| Internet (website, Hubspot) | : | De kosten zijn € 2.488,- lager dan begroot. Door het toevoegen van extra abonnees aan Hubspot en het in gebruik nemen van Ms365 is de begroting verruimd en dat bleek niet helemaal nodig. |
| Algemene Ledenvergadering | : | De kosten zijn € 1.241,- lager dan begroot. De ALV is live gehouden in Arnhem en de kosten voor de locatie vielen mee en daardoor viel het uiteindelijke bedrag lager uit dan begroot. |
| Bestuur | : | De kosten zijn € 1.912,- lager dan begroot. Dit heeft mede te maken met het aantal vacatures en het blijvend digitaal vergaderen. |
| Platform, Productgroep, Regio | : | De kosten zijn € 1.438,- hoger dan begroot. Ondanks het digitaal vergaderen van het platform werden er ook fysieke bijeenkomsten voor het platform en de regio's georganiseerd op externe locaties. Door prijsstijgingen in de horeca vielen de kosten iets hoger uit. |
| Accountant (jaarrekening) | : | De kosten zijn € 131,- hoger dan begroot. Kostenstijgingen in het algemeen werken ook door in de kosten van de accountant. |
| Overige kosten | : | De kosten zijn € 9.034,- lager dan begroot. Dat komt doordat op de begroting een post van € 6.000,- als overig/onvoorzien was opgenomen en een post van € 6.000,- is opgevoerd voor o.a. Webinars. Beide posten zijn onvoldoende aangesproken. |

Exploitatieresultaat 2023

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt € 39.410,- positief. Wij stellen voor het resultaat over 2023 ten gunste te brengen van het eigen vermogen dat daarmee uitkomt op € 411.985,-

Voorstel

In te stemmen met de voorgelegde concept jaarrekening over 2023;
De ALV in 2024 voor te stellen het exploitatieresultaat over 2023 ten gunste te brengen van het eigen vermogen.