

Toelichting op de jaarrekening 2022.

Het jaar 2022 begon nog even onzeker, in de laatste week van januari is de Ontmoeting voorzichtig open gegaan.

Dit jaar was het 70jarig bestaan van HEVO, dat moest natuurlijk gevierd worden.

Door het jaar heen zijn er diverse evenementen georganiseerd. Dit heeft extra geld gekost. We hadden daar in de voorgaande jaren voor gereserveerd.

Van de Gemeente 's-Hertogenbosch hebben we eind 2022 een mooi bedrag van € 12.200,- extra subsidie gekregen om gratis activiteiten te organiseren voor onze leden. Dit bedrag is nog niet helemaal opgemaakt, het restant is zodoende nog beschikbaar voor 2023.

Balans 2022

De voorraad bar is eind 2022 opgenomen.

Debiteuren bevat nog niet betaalde rekeningen per balansdatum. Liquide middelen betreft het geld in kas en op de bank.

Onder Eigen Vermogen is het voorstel resultaatverdeling verwerkt, dit moet in de ALV bekrachtigd worden. In het bestuur is besloten dat het eigen vermogen van de vereniging ongeveer € 20,- per lid moet omvatten. De algemene reserve van HEVO zit daar net iets boven. De commissie cultuur heeft de bestemmingsreserve opgemaakt, de kosten voor 2023 zijn in de begroting opgenomen. De bestemmingsreserve reizen is gelijk aan het bedrag op de bankrekening, dit wordt niet meegenomen in de exploitatie.

De voorziening groot onderhoud is opgehoogd met de jaarlijkse dotatie € 3.000,-. De bestuurskamer is geheel opgeknapt en geschilderd. Er is ook nieuwe vloerbedekking gelegd en er zijn nieuwe gordijnen gehangen.

De voorziening inventaris is opgehoogd met de jaarlijkse dotaties in totaal € 15.000,-.

Voor deze voorziening hebben we een aparte investeringsbegroting voor de komende 10 jaar, waarmee zichtbaar is welke duurzame middelen er vervangen moeten worden en in welk jaar.

In 2022 hebben we voor € 19.500,- nieuwe inventaris aangeschaft na aftrek van een bijdrage van de Stichting Zorg en Welzijn Rosmalen van € 2.750,- voor het TV scherm en een bijdrage van Seniorweb van € 1.000,- voor de opknappbeurt bestuurskamer.

De voorziening biljarts is opgehoogd met de bijdragen van de biljartclubs, daarmee zijn de kosten van nieuwe lakens, biljartballen en krijtjes betaald.

De verplichting aan clubs is het bedrag van de bankrekeningen van de clubs, zodat deze bedragen niet in de exploitatie worden meegenomen.

Fondsen, op de balans een nieuwe post, bevat het participatiefonds welke in het leven geroepen is om leden met een kleine beurs deel te kunnen laten nemen aan een dagtrip met de reiscommissie of lid te worden van een van onze clubs. Een uitgebreide beschrijving vindt u op de website.

Stichting Ouderenzorg Rosmalen is opgeheven en heeft het positieve saldo aan HEVO overgemaakt met de restrictie dan hieruit jaarlijks € 700,- wordt gebruikt voor de kerstattenties voor zieke HEVO-leden.

Een aantal clubs laat de financiën via de hoofdrekening van HEVO voeren; dit staat in een rekening courant verhouding en zit ook niet in de exploitatie.

Crediteuren zijn nog te betalen rekeningen over 2022 op balansdatum.

Nog te betalen/vooruit ontvangen betreft de nog niet gebruikte subsidie van de gemeente te gebruiken in 2023 en de bankkosten december.

De balans 2022 laat een financieel gezonde vereniging zien.

Er staat een fors bedrag aan liquide middelen op de balans, echter de algemene reserve van ruim € 58.000,- is voor zo'n grote vereniging zeker niet te hoog.

Het overige zijn verplichtingen en voorzieningen.

Exploitatierkening 2022

In dit jubileumjaar is ons ledenaantal ruim boven de 2.800 gestegen, zodoende ook iets boven de begroting. De subsidie is in 2022 met € 6.000,- verhoogd voor de huur van de nieuwe locatie. Door vertraging in de bouw is dit bedrag op de balans gezet voor 2023. Dit wordt gebruikt voor de inrichting. De aanvullende subsidie is gedeeltelijk gebruikt, het restant gaat naar de balans voor 2023.

De baromzet is lager dan begroot, dat komt voornamelijk door terughoudendheid van onze leden zo vlak na de Corona-periode.

Om de exploitatierkening overzichtelijk en dus op een A4 te presenteren, zijn veel kostenposten in bepaalde rubrieken als een totaal gerubriceerd. Denk daarbij aan gebouwgebonden kosten en organisatiekosten.

Om dit duidelijk te maken volgen hierna de specificaties van deze posten.

Gebouw gebonden kosten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Huur de Ontmoeting	27.267,24	27.200	26.997,24
Energie en water	8.137,70	8.000	7.098,53
Energiebelasting retour	-1.869,00	-1.350	-1.660,00
Telefoon en internet	1.837,56	1.500	1.723,28
Verzekeringen	505,44	750	600,94
Belastingen	2.116,54	2.200	2.176,08
Schoonmaak	12.076,40	11.500	7.797,80
Schoonmaakmiddelen	1.158,99	1.500	577,28
Afvalcontainer	957,84	900	901,88
Onderhoud installaties	982,12	1.500	949,37
Onderhoud overige	1.465,98	1.400	406,28
Opbrengsten verhuur	-1.062,50	-900	-1.155,00
Overige huisvestingskosten	215,13	500	-
Dotatie voorziening	8.500,00	8.500	8.500,00
Totaal	62.290,44	63.200	54.913,68

Hierbij is het totaalbedrag onder de begroting gebleven. In de onderliggende posten zitten enkele kleine afwijkingen.

Organisatiekosten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Administratiekosten	711,48	750	711,48
Ledenadministratie	222,12	300	- 720,43
Buma	1.062,28	800	- 628,05
Drukwerk en kopieerkosten	3.211,01	3.500	3.670,94
Kantoorartikelen	838,62	1.000	695,25
Portikosten	1.607,64	750	988,14
Recepties en bijeenkomsten	231,71	3.000	1.219,50
Vrijwilligerskosten	4.079,40	6.000	1.975,68
Representatie	504,59	750	298,18
Vergaderkosten	660,20	1.000	1.864,64
Reis- en verblijfskosten	464,14	250	114,64
Bankkosten	3.750,27	3.200	3.149,81
Overige organisatiekosten	83,64	1.000	442,49
Dotatie voorziening	2.000,00	2.000	2.000,00
Totaal	19.427,10	24.300	18.479,23

Ook het totaal van de organisatiekosten is onder de begroting gebleven.

Eind februari controleert de kascontrolecommissie de jaarrekening 2022.

Tijdens de ALV moet dit op basis van de bevindingen van de kascontrole door de leden definitief goedgekeurd worden.

Tevens moeten de leden akkoord gaan met de resultaatverdeling, waarbij het exploitatieresultaat groot € 901,34 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Ton van de Liefvoort - penningmeester