

TOELICHTING JAARREKENING 2023

Het jaar 2023 is afgesloten met een nadelig saldo van EUR 4.254,02. Dit betekent dat in 2023 per saldo EUR 4.254,02 meer is uitgegeven dan ontvangen. Het saldo van de bankrekeningen daalt dus met dit bedrag van circa EUR 66.000 eind vorig jaar naar circa EUR 62.000 per ultimo 2023. Tegenover die liquide middelen van EUR 62.000 staan een *Algemene Reserve* (vrij beschikbaar vermogen) van EUR 9.500 en vier voorzieningen van in totaal EUR 52.300 voor het Basiliëkboek, het jaarboek 2023-2024, de uitvoering van het beleidsplan 2020-2024 en voor de museumcollectie.

Onderstaand volgt een nadere toelichting op het *Financieel Jaaroverzicht 2023*. De toelichting start met een vergelijking van de gerealiseerde met de begrote cijfers. Voorts volgt een vergelijking van de gerealiseerde cijfers 2023 met die van 2022. Aansluitend volgt een toelichting op de *Balans per 31 december 2023*.

Toelichting Financieel Jaaroverzicht 2023

Gerealiseerde versus begrote cijfers

De herziene begroting voor 2023 ging uit van een nadelig saldo van EUR 8.675. Op het oog is het verschil tussen gerealiseerd en begroot van EUR 4.425 over een heel jaar gezien beperkt.

De *inkomsten* in 2023 liggen redelijk in lijn met de begrote. De totale inkomsten in 2023 zijn circa EUR 29.000 ten opzichte van EUR 22.000 begroot. Dit verschil komt vooral door EUR 4.550 aan niet begrote donaties voor het Basiliëkboek én EUR 1.400 meer ontvangen contributies dan begroot.

De *uitgaven* in 2023 zijn afgerond EUR 33.000 en lijken daarmee ook in lijn met de totale begrote uitgaven van EUR 31.000. Op regelniveau zijn echter aanzienlijke verschillen:

- Het grootste verschil is administratief van aard. Het betreft de uitgaven in het kader van de uitvoering van het *Beleidsplan 2020-2024* van EUR 10.950. Deze uitgaven hebben betrekking op de aanschaf van apparatuur en op de bouw van de website. Deze EUR 10.950 staat in het *Financieel Jaaroverzicht 2023* als uitgaven. Deze post is echter niet in de begroting 2023 opgenomen, omdat voor deze uitgaven in voorgaande jaren de *Voorziening Uitvoering Beleidsplan* is getroffen. Deze uitgaven zijn dus ten laste van die voorziening geboekt (zie verder de toelichting op de balans).
- De *Voorziening Jaarboek 2024-2025* is getroffen vanuit de gedachte dat in deze periode naast het Basiliëkboek ook een jaarboek zou worden uitgegeven. Met de kennis van nu is dit plan echter te ambitieus, waardoor besloten is het Basiliëkboek aan te merken als het jaarboek 2024. Vanuit dit perspectief is besloten om in 2023 geen EUR 5.000 vanuit de begroting toe te voegen aan de *Voorziening Jaarboek 2024-2025* (zie ook de toelichting op de balans).
- Het verschil van circa EUR 1.200 voor de Museumcollectie is ook een administratief verschil. Het betreft vooral de aanschaf van een schilderij dat ten laste van de *Voorziening Collectie* is geboekt.
- De werkgroepen hebben circa EUR 1.600 minder besteed dan begroot.
- EUR 1.500 voor het archief, bibliotheek, beeldbank en bidprentjes is niet benut.

- De algemene kosten vallen circa EUR 1.100 lager uit dan begroot.
- EUR 700 voor *social media* en folder is doorgeschoven naar 2024.
- De bestuursaansprakelijkheidsverzekering voor 2024 van EUR 450 is betaald in januari 2024 in plaats van in 2023. Deze uitgave valt derhalve in de financiële verantwoording van 2024.

De excursies hebben per saldo ca EUR 250 aan ontvangsten gegenereerd, terwijl ze budgetneutraal waren begroot. Een voordelig verschil.

De lezingen leidden per saldo tot EUR 870 aan uitgaven, terwijl hiervoor EUR 1.150 was begroot. Ook een voordelig verschil.

Gerealiseerde cijfers 2023 versus cijfers 2022

De vergelijking van de gerealiseerde cijfers over 2023 met die van 2022 geeft het volgende beeld:

- Posten in lijn met het vorig jaar zijn: de ontvangen contributie, de ontvangsten uit de boekverkoop, de kosten voor het Bulletin, de algemene kosten en de kosten van de werkgroepen.
- De in 2023 ontvangen subsidies en sponsorgelden zijn aanzienlijker lager dan vorig jaar: EUR 3.000 (gemeente Hulst) ten opzichte van EUR 22.000 in 2022 (EUR 3.000 gemeente Hulst, EUR 4.000 gemeente Terneuzen en EUR 15.000 Rabobank). Daar staat EUR 4.550 aan ontvangen donaties voor het Basiliëboek in 2023 tegenover ten opzichte van nul in 2022.

Toelichting Balans per 31 december 2023

Dit betreft drie posten: de liquide middelen bij de Rabobank, de voorzieningen en de algemene reserve, dat laatste is het vrij besteedbaar vermogen.

Liquide middelen

Als eerder toegelicht bedragen de financiële middelen per ultimo 2023 in totaal EUR 61.827 en zijn de saldi op de bank EUR 4.254 lager dan in 2022 (EUR 66.081).

Voorzieningen

Aan het begin van 2023 bedroeg de *Voorziening Uitvoering Beleidsplan* EUR 25.243. Voor 2023 was vanuit de begroting 2023 geen toevoeging aan die voorziening gepland. Wel is in 2023 vanuit deze voorziening EUR 10.951 betaald voor de aanschaf van apparatuur én voor de ontwikkeling van de website. Aan apparatuur is aangeschaft: vier boekenscanners (EUR 1.940), drie laptops (EUR 1.126), één dia scanner (EUR 800) en één camera (EUR 473). Voor de ontwikkeling van de website is EUR 5.477 aan ontwikkelaar *Cloudfaction* betaald en EUR 750 voor de digitalisering van de uithangborden.

Het saldo van deze voorziening per eind 2023 is EUR 14.292.

Aan het begin van 2023 was de *Voorziening Basiliëboek* EUR 9.807. Gedurende 2023 is EUR 4.550 ontvangen aan donaties voor het jaarboek. Daarnaast zijn EUR 139 aan kosten gemaakt. Dat brengt de stand van de voorziening eind 2023 op EUR 14.218.

Omdat het Basiliëboek is aangemerkt als jaarboek van 2024, is ervoor gekozen de *Voorziening Jaarboek 2024-2025* begin 2024 te laten vrijvallen ten gunste van de *Algemene Reserve*.

De *Voorziening Collectie* bedroeg begin 2023 EUR 20.000 en daarvoor is in 2023 ca EUR 1.200 onttrokken voor de aanschaf van onder meer een schilderij. De stand per eind 2023 komt daarmee op ruim EUR 18.800.

Algemene Reserve

Ondanks het nadelig exploitatiesaldo van ca EUR 4.500 is het saldo van de Algemene Reserve gestegen van ca EUR 6.000 begin dit jaar naar EUR 9.500. Dit verschil wordt verklaard uit het saldo van toevoegingen en onttrekkingen van de vier voorzieningen van EUR 8.000. De verloopstaat van de voorzieningen en algemene reserve maken dit inzichtelijk.