

# Financieel Jaarverslag Toonkunst Almelo over 2022

## 1 Inleiding.

Dit jaarverslag bevat de volgende onderdelen: de balans en een samenvatting van de resultatenrekening alsmede de afzonderlijk onderdelen van deze resultatenrekening, namelijk die van de concerten uit 2022, de exploitatie en de overige baten en lasten. Ook is een begroting voor het jaar 2023 opgenomen en een begroting voor het concert in april 2023. De invulling van het najaar 2023 is nog niet definitief vastgesteld.

Het jaarverslag is net als vorig jaar samengesteld uit de overzichten die vanuit het boekhoudprogramma zijn gegenereerd.

### Balans en samenvatting resultaat van 2022

Balans t/m 31-12-2022 (9)		2022		2021	
Code	Omschrijving	Activa	Passiva	Activa	Passiva
0500	Eigen Vermogen		€ 3.405,61		€ 6.135,09
0905	Bestemmingsreserve Concerten		€ 17.000,00		€ 17.000,00
0907	Bestemmingsreserve Koorreis Lustrum		€ 6.000,00		€ 6.000,00
0908	Bestemmingsreserve stemvorming		€ 2.000,00		€ 2.000,00
1010	Betaalrekening	€ 1.247,76		€ 7.121,77	
1020	Spaarrekening	€ 25.010,17		€ 25.007,67	
1300	Debiteuren	€ 2.359,67		€ 50,00	
1700	Crediteuren		€ 61,99		€ 844,35
1750	Vooruit ontvangen posten volgend jaar		€ 150,00		€ 200,00
	Saldo				
		<b>€ 28.617,60</b>	<b>€ 28.617,60</b>	<b>€ 32.179,44</b>	<b>€ 32.179,44</b>

Uit de balans blijkt dat het eigen vermogen is afgenomen met € 2729,48 zoals ook in de samenvatting van de resultatenrekening is te zien. De belangrijkste oorzaak hiervoor is dat het concert Dido and Aeneas van 7 oktober 2022 een verliesgevend is geweest.

Samenvatting Resultatenrekening		
	Debet	Credit
2022 4 mei Herdenkingsconcert		€ 538,85
2022 Dido Aeneas en Gloria	€ 6.166,51	
Exploitatie		€ 1.673,88
Overige baten en lasten		€ 1.224,30
<b>Verlies over heel 2022</b>		<b>€ 2.729,48</b>
Totaal	€ 6.166,51	€ 6.166,51

## 2 Specificatie van de Resultaten

### 2.1 Resultaat 4 Mei Herdenkingsconcert

Winst & verlies 01-01-2022 t/m 31-12-2022			
2022 4 mei Herdenkingsconcert			
Code	Omschrijving	Debet	Credit
4120	Huur repetitieruimte	125,00	
4501	Concerten Dirigent kosten	770,00	
4502	Concerten Solisten kosten	850,00	
4504	Concerten Locatie kosten	850,00	
4505	Concerten Drukwerk kosten	380,77	
4506	Concerten Diversen kosten	286,73	
8010	Bijdragen projectleden		1.590,00
8100	Ontvangen subsidies		750,00
8200	Concerten opbrengsten Kaartverkoop leden		1.211,35
8203	Concerten Sponsoring opbrengsten		250,00
	<b>Batig Saldo</b>	538,85	
	<b>Totaal</b>	<b>3.801,35</b>	<b>3.801,35</b>

Het herdenkingsconcert is een succes geweest. De grote belangstelling – mede te danken aan het optreden van het Oekraïense Kinderkoor- was bijzonder goed. Mede hierdoor was ook de opbrengst van de deurcollecte zonder meer goed te noemen. De sponsoring en de subsidie van het Prins Bernhard Cultuurfonds maakten dat we het concert ook financieel een succes kunnen noemen.

### 2.2 Resultaat overige baten en lasten

Winst & verlies 01-01-2022 t/m 31-12-2022			
Overige baten en lasten			
Code	Omschrijving	Debet	Credit
4300	Muziek kosten	€ 2.099,50	
4910	Betalingsverschillen	€ 50,50	
8020	Bijdrage Vrienden van Toonkunst		€ 1.370,00
8150	Donateurs en Voor en Door het koor		€ 206,10
8300	Muziek opbrengsten		€ 1.798,20
	<b>Batig Saldo</b>	€ 1.224,30	
		<b>3.374,30</b>	<b>3.374,30</b>

De partituren worden direct door de leden zelf aangeschaft via een gezamenlijke inkoop. Het verschil tussen de Muziekkosten en de Muziekopbrengsten wordt veroorzaakt door de kopieerkosten omdat de levering van de partituren van Purcell's Dido and Aneas lang op zich liet wachten. De opbrengst van de actie 'Voor en door het koor' op de oefenzaterdag op 1 oktober zien we terug naast de bijdrage van de 'Vrienden van Toonkunst'. Ook hiermee maken we iets goed van het tekort op het concert.

## 2.3 Resultaat concert 7 oktober 2022 Dido and Aeneas en Gloria

Het concert van 7 oktober was artistiek een succes. Veel koorleden gaven na afloop aan bijzonder van het hele evenement te hebben genoten. Maar helaas is het financieel resultaat teleurstellend. Dat heeft twee oorzaken: de kaartverkoop was veel lager dan we begroot hadden en verder vielen ook de sponsorinkomsten een beetje tegen.

<b>Winst &amp; verlies 01-01-2022 t/m 31-12-2022</b>					
<b>2022 Dido Aeneas en Gloria</b>					
		<b>Resultaat</b>		<b>Begroting</b>	
<b>Code</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Debet</b>	<b>Credit</b>	<b>Debet</b>	<b>Credit</b>
4150	Consumpties	€ 758,75		€ 750	
4300	Muziek kosten	€ 45,35			
4501	Concerten Dirigent kosten	€ 1.842,55		€ 1.750	
4502	Concerten Solisten kosten	€ 3.325,00		€ 3.325	
4503	Concerten Orkest kosten	€ 5.659,00		€ 5.659	
4504	Concerten Locatie kosten	€ 1.445,00		€ 1.400	
4505	Concerten Drukkerwerk kosten	€ 275,90		€ 350	
4506	Concerten Diversen kosten	€ 1.784,96		€ 1.875	
8100	Ontvangen subsidies		€ 2.000,00		€ 2.000
8200	Concerten opbrengsten Kaartverkoop leden		€ 4.512,50		€ 9.625
8201	Concerten Kaartverkoop opbrengsten aan derden		€ 1.557,50		
8202	Concerten Advertenties opbrengsten		€ 900,00		€ 2.000
8010	Projectleden				€ 50
	Nadelig Saldo		€ 6.166,51		€ 1.434
		<b>€ 15.136,51</b>	<b>€ 15.136,51</b>	<b>€ 15.109</b>	<b>€ 15.109</b>

Belangrijkste conclusies voor het volgende concert:

- Eerder starten met het werven van sponsors.
- Mogelijk nog meer zorg voor een goede PR. Hierdoor kunnen zowel het concertbezoek als aanwinst van projectleden of nieuwe leden bevorderd worden.
- Meer aandacht van alle leden voor de verkoop van toegangskaarten.
- Adequate kostenbewaking om deze goed conform de begroting te houden.

## 2.4 Resultaat exploitatie

De vergoedingen voor de dirigent en begeleider zijn binnen de begroting gebleven. Vanwege algemene kostenstijgingen en de tijdelijke vervanging van onze vaste begeleider zullen we het komend jaar wellicht hoger uitkomen. In de huur van de repetitieruimte zijn ook kosten voor consumpties (dirigent, begeleider, en commissievergaderingen) ondergebracht. De post "Telefoon, internet, website" is grotendeels het abonnement van het e-boekhouden (€ 130) met daarnaast de kosten van ZOOM, Google Drive en de website. In 2022 hebben we voor de organisatie van de repetities en het draaiend houden van onze vereniging dus € 1674 overgehouden en daarmee iets aan het tekort op het oktoberconcert kunnen goedmaken.

Winst & verlies 01-01-2022 t/m 31-12-2022					
Exploitatie		Realisatie 2022		Begroting 2022	
Code	Omschrijving	Debet	Credit	Debet	Credit
4000	Vergoeding Dirigent	€ 10.938,26		€ 12.500	
4010	Vergoeding Begeleider	€ 3.126,25		€ 3.750	
4050	Lidmaatschappen kosten	€ 891,00		€ 900	
4100	Bestuurskosten	€ 412,26		€ 600	
4120	Huur repetitieruimte	€ 1.784,00		€ 1.600	
4150	Consumpties	€ 61,99			
4450	Verzekeringen	€ 157,67		€ 160	
4600	Bankkosten	€ 227,76		€ 275	
4700	Representatiekosten	€ 27,38			
4750	Telefoon,internet en website kosten	€ 180,90		€ 135	
4900	Diverse kosten	€ 41,14		€ 250	
8000	Contributie opbrengsten		€ 14.520,00		€ 14.490
8100	Ontvangen subsidies		€ 4.999,99		€ 5.000
8600	Rente opbrengsten		€ 2,50		€ 2
	Batig Saldo	€ 1.673,88			
	Begroot nadelig saldo				€ 678
		€ 19.522,49	€ 19.522,49	€ 20.170	€ 20.170

### 3 Begrotingen 2023

#### 3.1 Concept Begroting concert EdR Brahms

Begroting Requiem van Brahms zondag 16 april 2023			
Kosten		Opbrengsten	
Orkest	€ 7.700	Kaartverkoop	€ 7.500
Solisten	€ 1.700	Sponsoring	€ 2.000
Partituren	€ 250	Subsidies	€ 2.000
Kerkhuur	€ 1.400	Projectleden	€ 300
Drukkosten	€ 500		
Overige kosten Kerk	€ 250		
Huur tribune	€ 400		
Huur Podium	€ 250		
Dirigent	€ 1.800		
Onvoorzien	€ 250		
		Te kort	€ 2.700
	€ 14.500		€ 14.500

U ziet in de begroting voor Ein Deutsches Requiem een begroot verlies van € 2800. Hierbij is uitgegaan van de verkoop van 300 kaarten (dat is gemiddeld bijna 5 kaarten per koorlid). Mochten we in staat zijn 400 (per lid 6 kaarten) te verkopen, dan is het verlies zo goed als verdwenen. Wanneer het net als afgelopen jaar gemiddeld 3 verkochte kaarten per koorlid is, dan wordt het tekort op dit concert maar liefst 5700 euro. Dat vraagt om serieuze aandacht bij de verkoop van de toegangskaarten.

Deze begroting is onder voorbehoud van de kosten van de kerk, vanwege de actuele energieprijzen.

### 3.2 Begroting Exploitatie

Voor het komende jaar plannen we geen contributie verhoging. Er is gerekend met 63 leden die allen € 240 aan contributie bijdragen. De kosten voor begeleiding en directie van het koor zijn aangepast vanwege de verwachte prijsstijgingen.

<b>Begroting Exploitatie 2023</b>				
<b>Exploitatie</b>				
	<b>Realisatie 2022</b>		<b>Begroting 2023</b>	
<b>Omschrijving</b>	<b>Debet</b>	<b>Credit</b>	<b>Debet</b>	<b>Credit</b>
Vergoeding Dirigent	€ 10.938,26		€ 12.150	
Vergoeding Begeleider	€ 3.126,25		€ 3.600	
Lidmaatschappen kosten	€ 891,00		€ 900	
Bestuurskosten	€ 412,26		€ 600	
Huur repetitieruimte	€ 1.784,00		€ 1.600	
Consumpties	€ 61,99		€ 160	
Verzekeringen	€ 157,67		€ 160	
Bankkosten	€ 227,76		€ 275	
Representatiekosten	€ 27,38			
Telefoon,internet en website kosten	€ 180,90		€ 200	
Diverse kosten	€ 41,14		€ 250	
Contributie opbrengsten		€ 14.520,00		€ 15.120
Ontvangen subsidies		€ 4.999,99		€ 5.000
Rente opbrengsten		2,50		€ 3
Batig Resultaat Saldo	€ 1.673,88		€ 228	
	<b>€ 19.522,49</b>	<b>€ 19.522,49</b>	<b>€ 20.123</b>	<b>€ 20.123</b>

### 3.3 Begroting Resultaat 2023

<b>Begroting Resultaten 2023</b>		
	<b>Debet</b>	<b>Credit</b>
Concert Ein Deutsches Requiem	€ 2.700,00	
Najaarsconcert 2023	€ 500,00	
Exploitatie		€ 228,00
Overige baten en lasten		€ 1.600,00
<b>Verwacht verlies over heel 2023</b>		<b>€ 1.372,00</b>
<b>Totaal</b>	<b>€ 3.200,00</b>	<b>€ 3.200,00</b>

Om op het verlies op de concerten te besparen ligt de uitdaging vooral op het vergroten van de inkomsten. Dit betekent dat het belangrijk is om de sponsoropbrengsten te vergroten. Ook meer leden werven (m.n. tenoren en sopranen) helpt om de tekorten van de concerten voor onze vereniging te compenseren. Hierbij snijdt het mes aan twee kanten:

- Meer leden verkopen meer toegangskarten voor de concerten
- Meer leden leveren ook meer contributie-inkomsten.