

TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2023 EN DE BEGROTING 2024



Toelichting op de STAAT VAN BATEN EN LASTEN

De winst- en verliesrekening laat aan de uitgavenzijde een beeld zien van fors lagere uitgaven ten opzichte van 2022. Dit omdat er op de post bestuurskosten dit jaar geen juridische kosten zijn geweest zoals vorig jaar het geval was vanwege ondersteuning bij het kort geding tegen de gemeente in verband met de vergunningverlening voor de Nostalgische Kermis. Verder zijn de kosten van de wijkborrel hoger dan in 2022 maar aanmerkelijk lager dan begroot. Omdat er in 2022 twee bestuursleden aftraden zijn de kosten voor relatiegeschenken hoger dan in 2022. De kosten van de werkgroepen bleven binnen de begroting. Wel zijn bestaande werkgroepen opgeheven en zijn nieuwe werkgroepen ingesteld of in naam aangepast. In 2023 heeft PAL een eigen geluidsmeter aangeschaft om onafhankelijk van andere partijen (Omgevingsdienst/organisatoren) het geluidsniveau tijdens evenementen te meten. De kosten van deze apparatuur (inclusief scholing in het gebruik) zijn € 960,00 en waren niet begroot. Bij de presentatie van de begroting 2023 is aangegeven dat er conservatief was begroot op de inkomsten uit contributies, donaties en advertenties. Dankzij extra donaties en meer inkomsten uit advertenties dan begroot kon ook dit jaar ruim € 2.400,00 aan 'extra' inkomsten worden ingeboekt. Voor het overige zijn de gemaakte kosten redelijk in lijn met de begroting.

Bestemming resultaat en toelichting op de balans

Het bovenstaande zorgt er uiteindelijk voor dat het verenigingsjaar 2023 wordt afgesloten met een batig saldo van € 2.129,96.

Het bestuur heeft in 2023 besloten om een aantal bestemmingsreserves aan te leggen omdat er onduidelijkheid bestond over het verkrijgen van de gemeentelijke subsidie in 2024 vanwege een vermeend te hoog eigen vermogen. Deze bestemmingsreserves zijn bedoeld om de continuïteit van de Hart van de Stadkrant en de wijkborrel veilig te stellen. Tevens is een bestemmingsreserve aangelegd vanwege het 50 jarig bestaan van de wijkvereniging in 2026. Alle bestemmingsreserves zijn op de balans aangegeven met de bijbehorende bedragen die optellen tot € 8.500,00. Eind 2022 was sprake van een reserve van € 8.215,48. Na bijtelling van het netto resultaat over 2023 en na aftrek van de vermelde bestemmingsreserves resteert eind 2023 een vrij besteedbare reserve van € 1.845,44.

Toelichting op de BEGROTING 2024

Als basis voor de begroting 2024 is gebruik gemaakt van de begroting 2023 waarbij de te verwachten inkomsten uit contributies, donaties, sponsoring en advertenties ook dit maal weer conservatief zijn begroot. Naar verwachting zullen de kosten in 2024 op de meeste posten gelijke tred houden met het uitgaven zoals die in 2023 waren begroot. Vanwege te verwachten grotere activiteit van de werkgroepen zijn de begrote uitgaven gestegen. Op de post 'Software' is een extra bedrag begroot voor de aanschaf van een pakket waarmee online enquêtes kunnen worden aangemaakt die PAL frequent wil inzetten om de mening van leden te peilen op specifieke thema's. Nieuw op de begroting is de post 'Verzekeringen' vanwege een afgesloten bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering en bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering. Als gevolg van de gestegen bankkosten wordt hiervoor ook een hoger bedrag begroot dan vorig jaar. Dit alles zorgt voor een sluitende begroting voor 2024.

Fred van der Loo
Penningmeester PAL Leiden