

Financiën

Renault 4 Club Nederland

2020



Dit document geeft toelichting op het exploitatieoverzicht en de balans van 2020 en de begroting 2021 welke te vinden zijn in het document “Balans 31-12-2020” en “Exploitatie 2020 en begroting 2021”.

2020 is een bijzonder jaar geweest. Begin van het jaar en gedurende de zomer zijn er aantal magazijnopeningen geweest. Verder zijn er door de lockdown in het voorjaar en najaar van 2020 weinig magazijnopeningen geweest. Hierdoor is 2020 ook niet te vergelijken met andere jaren. De vaste lasten (huur, energie, Vrijbouter, verzekering, etc.) zijn natuurlijk gewoon doorbetaald, de contributie is ontvangen en daarnaast is er zelfs meer omzet (verkopen magazijn) gedraaid en zijn er meer advertentie inkomsten (Vrijbouter) ontvangen in 2020 t.o.v. 2019. Wel zijn er minder kosten gemaakt door minder magazijnopeningen en minder bijeenkomsten in het R4 kwartier (minder kilometer declaraties) en verder zijn de evenementen helaas niet doorgaan in 2020. Hopelijk kan het vanaf medio 2021 allemaal weer wat meer als vanouds!

Onder aan de streep is 2020 een positief jaar geweest, daar waar een klein resultaat was begroot voor 2020. Hieronder zal worden ingegaan op de belangrijkste/grootste mutaties van de realisatie 2020 ten opzichte van begroot 2020 en realisatie 2019.

Toelichting op de kosten en opbrengsten in de exploitatie 2020:

- Onderdeel “TOTAAL ALGEMEEN”
 - De post ‘Contributie’ was begroot op € 20.000, waar er uiteindelijk € 21.350 (2019: € 19.600) is gerealiseerd. De stijging in 2020 ten opzichte van begroot 2020 en realisatie 2019 komt vooral door de contributieverhoging in 2020 (van € 40 in 2019 naar € 45 in 2020) en een stabiel ledenbestand. We zien de afgelopen jaren dat er nieuwe leden bijkomen maar helaas ook leden vertrekken. Het ledenaantal is de afgelopen 3 jaren (31-12-2020, 31-12-2019 en 31-12-2018) onderaan de streep gelijk gebleven, namelijk 475 (31-12-2017: 495). Het ledenaantal zal waarschijnlijk de komende jaren wel verder terug nemen door onder andere de leeftijd van onze leden. Voor 2021 worden de contributie inkomsten voorzichtigheidshalve op € 20.000 begroot net als de begroting 2020.
 - De post “Donatie Renault NL” zal vanaf 2021 door Renault Nederland volledig wegvallen i.v.m. het stopzetten van de jaarlijkse bijdrage aan hobbyclubs. In 2020 was dit bedrag al naar beneden bijgesteld (2020: € 599 en 2019: € 2.247).
 - De post “R4 kwartier huur (hele pand incl. magazijn)” is in 2020 conform begroting 2020. De begrote huur voor 2021 is gestegen als gevolg van de jaarlijkse huurindexatie (1,2% voor 2021).
 - De post “R4 kwartier energieverbruik” is voor 2020 uitgekomen op € 2.661 t.o.v. € 2.130 in 2019, daar waar in 2018 nog ruim € 5.285 aan gas en elektra is verbruikt. Voor 2021 verwachten wij op eenzelfde bedrag uit te komen als voor 2020. De kostenbesparing in 2020 en 2019 ten opzichte van 2018 heeft verschillende oorzaken, waaronder een nieuwe CV-ketel (begin 2020 geplaatst), verplaatsing van de thermostaat (minder op de tocht), minder openingen en waarschijnlijk minder koude dagen gehad in 2020 en 2019 t.o.v. 2018. De ingezette maatregelen lijken hierdoor een positief effect te hebben gehad op het energieverbruik.

- De post “Overige kosten/inventaris/veiligheid/gereedschap” is voor 2020 slechts op € 181 uitgekomen, terwijl in 2019 een bedrag van € 3.830 is uitgegeven. In 2020 zijn a.g.v. het geringe aantal sleuteldagen en magazijnopeningen vrijwel geen kosten gemaakt. Daarnaast zijn in 2019 diverse grote aankopen gedaan welke in lijn lagen met de begroting 2019. De grootste kosten in 2019 betroffen: nieuwe cv-ketel + extra radiatoren + aanpassingen € 2.170, lasapparaat € 450 en sleutel-/gereedschapswagen € 700.
- A.g.v. nieuwe inzichten is ervoor gekozen om alle investeringen (> 100 euro) te gaan activeren, waardoor de kosten (afschrijvingen) m.b.t. investeringen beter/evenredig over de jaren worden verdeeld. Hiervoor zijn de bovenstaande investeringen uit 2019 met terugwerkende kracht verwerkt in het beginvermogen per 1-1-2020 (zowel de investeringen als de afschrijvingen over 2019). Vanaf 2020 zullen gedane investeringen (> 100 euro) geactiveerd gaan worden en zullen de investeringen een looptijd (afschrijvingsperiode) hebben van 5 jaar vanaf het moment van ingebruikname. Zie de post “Afschrijving materiële vaste activa” voor de jaarlijkse afschrijving en de balanspost “materiële vaste activa” voor de balanswaarde van investeringen per 31-12-2019 en 31-12-2020.
- Materiële vaste activa: zie toelichting in de vorige bullet

Balanswaarde 31-12-2019	€ 3.103
- investeringen 2019: € 3.320*	
* cv-ketel, gereedschapskar en lasapparaat	
- afschrijvingen 2019: € 217	
Investeringen 2020 (computer magazijn)	€ 100
Desinvesteringen 2020	€ 0
Afschrijvingen 2020	€ 681
Balanswaarde 31-12-2020	€ 2.522

- **Onderdeel “TOTAAL BESTUUR”**
 - De bestuurskosten in 2020 zijn a.g.v. minder fysieke bijeenkomsten (algemene ledenvergadering, km vergoeding bestuursvergaderingen, overige bestuurskosten) door de corona-maatregelen lager uitgevallen dan in 2019 en de begroting 2020.
- **Onderdeel “TOTAAL VRIJBUITER”**
 - De vrijbuiters opbrengsten in 2020 zijn gestegen t.o.v. 2019 en de begroting 2020 a.g.v. nieuwe adverteerders. De vrijbuiters drukkosten in 2020 zijn gestegen t.o.v. 2019 en de begroting 2020 a.g.v. een doorgevoerde prijsindexatie van 3% in 2020. De verzendkosten in 2020 zijn licht gedaald t.o.v. 2019 en begroting 2020 a.g.v. nieuwe verzendafspraken.
- **Onderdeel “TOTAAL MAGAZIJN”**
 - De kosten en inkopen van het magazijn zijn in 2020 lager uitgevallen dan begroot voor 2020 en de realisatie over 2019. De verkopen zijn echter hoger uitgevallen dan begroot voor 2020 en de realisatie over 2019, terwijl er minder magazijnopeningen en sleuteldagen in 2020 waren. Dit kan verklaard worden door hogere/meer aankopen per individueel lid. Voor 2021 hopen wij weer een goede omzet te draaien, mede door het succes van de sleuteldagen, het jubileumjaar 2021 (30 jaar R4club en 60 jaar R4), de aanschaf van een lasapparaat en de nieuwe gereedschapswagen in 2019.
 - Verder zijn met name de “magazijn reiskosten/declaraties” gedaald t.o.v. 2019 en begroting 2020 a.g.v. minder openingen (magazijn en sleuteldagen) door de corona-maatregelen lager uitgevallen dan in 2019 en de begroting 2020.
- **Onderdeel “TOTAAL EVENEMENTEN”**
 - I.v.m. de coronamaatregelen hebben er in 2020 helaas geen evenementen kunnen plaatsvinden. Hierdoor zijn er alleen voorbereidende kosten gemaakt in 2020, zoals het bezoeken van de campings en voorbereiden van de rondritten.

Per saldo is er voor boekjaar 2020 een positief resultaat van € 5.838 (2019: € 2.271 exclusief de correctie zoals hierboven beschreven t.a.v. de materiële vaste activa en de correctie hiervan in het beginvermogen per 1-1-2020) overgebleven, daar waar een resultaat van € 750 begroot was voor 2020. Voor 2021 wordt een klein negatief exploitatiesaldo van - € 535 begroot. Dit negatieve resultaat wordt vooral veroorzaakt door het wegvallen van de jaarlijkse bijdrage van Renault Nederland, verwachting lagere advertentie inkomsten (Vrijbuiters) en verder een lichte

stijging van de kosten a.g.v. indexatie. Voor 2021 hopen wij weer een normaal jaar te kunnen draaien zoals dat in 2019 het geval was.

Extra toelichting resultaat 2020 en banksaldo 31-12-2020. A.g.v. coronajaar 2020 zijn er zoals hierboven vermeld minder magazijn activiteiten en minder (lees: geen) evenementen geweest, waardoor er ook minder kosten zijn gemaakt in 2020. Als bestuur hebben wij hier over nagedacht (onder meer na overleg met de kascommissie) en het bestuur is hierbij tot de conclusie gekomen om het resultaat over 2020 voor de toekomstige jaren beschikbaar te houden, maar om in ieder geval de toekomstige 2 jaren (2022 en 2023) geen contributieverhoging door te voeren en dan weer opnieuw het contributiebedrag zullen heroverwegen (onder andere afhankelijk van ledenaantal, huur en andere vaste lasten, evenementen, Vrijbuiten kosten en inkomsten en andere toekomstplannen van de club). Indien boekjaar 2021 hetzelfde beeld als boekjaar 2020 laat zien (lees: resultaat overschot) dan zullen wij hier te zijner tijd ook weer op terug komen.

Graag zie ik u op de ALV van zondag 7 maart 2021 en ben ik bereid om uw vragen zoveel mogelijk te beantwoorden.

Vriendelijke groet,

Ruud Schröder
Penningmeester Renault 4 club Nederland