

Toelichting op het financiële verslag 2023

Uitgangspunt begin 2023

Door twee achtereenvolgende financieel slechte jaren was het vermogen van de vereniging eind 2022 gedaald van circa €50.000 naar circa €25.000. De concerten in die jaren lieten - mede door de moeizame kaartverkoop na Corona - een groter negatief resultaat zien dan was begroot. Ook ging in het vierde kwartaal van 2022, naar aanleiding van de explosief gestegen energiekosten, de huur van onze repetitieruimte omhoog van €100 naar €250 per dagdeel, een extra kostenpost van circa €7.000 per jaar. In de toelichting op het financiële verslag van vorig jaar gaf de penningmeester aan dat de inkomsten omhoog moesten en de uitgaven naar beneden.

In 2023 genomen stappen

In 2023 is het ons wel gelukt de negatieve trend te doorbreken, m.b.v. de volgende stappen:

- In een bijzondere ALV hebben de leden ingestemd met het voorstel van het bestuur om de contributie te verhogen naar €300 per jaar (inclusief €5 bijdrage Lief en Leed pot)
- Na een aanbod van Vrije School Michael hun Aula om niet te mogen gebruiken, zijn de repetities per direct naar deze nieuwe locatie verplaatst
- Vernieuwde PR-inspanningen met behulp van contacten van een aantal leden hebben geleid tot een eenmalige sponsoring van €3.000 en een tweede sponsoring van €1.500 per jaar 3 jaar lang.
- Het Jubileumcommissie heeft haar uitgebreide activiteitenplan uitgevoerd zonder de vereniging op hoge kosten te jagen (netto kosten alle jubileumactiviteiten iets meer dan €2.000)
- De kaartverkoop voor de MP (820 bezoekers!) en najaarsconcert (500 bezoekers) was voldoende om de verliezen binnen de perken te houden. Dit de danken aan alle inspanningen van de leden en Vrienden, versterkt door de extra publiciteit dat ons Jubileumjaar met zich meebracht.

Conclusie en vooruitzichten

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een mooi positief resultaat van iets meer dan €3.000 (t.o.v. een begroting van - €155). De reserves zijn gestegen naar circa €28.000 per 31-12-2023.

Naast de hiervoor genoemde stappen om de vereniging financieel gezond te maken, heeft het bestuur via een brainstormsessie met een aantal leden een nieuw beleid geformuleerd. Een belangrijk onderdeel hiervan is het exploreren van nieuwe manieren om optredens met een betere kosten-baten verhouding te organiseren. In de komende jaren gaan we deze proberen voor één van onze jaarlijkse concerten: samenwerking met een amateurorkest, concerten met een kleine ensemble of pianobegeleiding, en projecten die sponsoren interessant vinden. In 2024 wordt hiermee een aanvang gemaakt (concert samen met het Hanze Orkest).

De begroting van 2024 laat een positief resultaat zien van circa €7.700. Er moet echter niet worden vergeten dat hierin de kosten van de repetitieruimte nihil zijn. Wanneer wij onverhoopt zouden moeten repeteren in een ruimte tegen een commerciële huurprijs, komen er kosten van circa €12.000 per jaar bij. In de voorlopige begroting van 2025 is voor de beeldvorming hiermee rekening gehouden, met een resultaat van circa - €5.000. Mogelijkheden om dit potentiële gat in de begroting te dichten zijn een contributieverhoging van €60 per jaar, extra sponsoring van €5.000 per jaar, 80 kaartjes meer verkopen per concert, kaartprijzen met €5 verhogen, of een combinatie van deze maatregelen.

Het streven is om het Fonds Concerttekorten op een niveau van €30.000 te brengen (dan kunnen de consequenties van een op het allerlaatste moment afgelaste concert ook zonder faillissement worden opgevangen) en daarna elk jaar een kostendekkende begroting en exploitatie te realiseren.

Chris Arthers, waarnemend penningmeester.

Balans Toonkunstkoor Caecilia 31-12-2023

	Activa		Passiva
ING Rekening Courant	€ 13.458,64	Algemene Reserve	€ 2.579,27
ING Spaarrekening	€ 11.079,29	Fonds concerttekorten	€ 22.000,00
ING Contributie Rekening	€ 1.220,49	Lief en Leed	€ 500,00
ING Vriendenkring Rekening	€ 1.337,38		
Nog te ontvangen bedragen	€ 1.009,99	Resultaat (toe te voegen aan Algemene Reserve)	€ 3.046,04
Nog terug te ontvangen btw	€ 19,52		
Totaal	€ 28.125,31	Totaal	€ 28.125,31

Exploitatieoverzicht 2023

Totaaloverzicht 2023

Inkomsten		Begroting	Uitgaven		Begroting
Contributies (85 * 295)	€ 25.565,96	€ 25.075,00	Honorarium dirigent	€ 11.223,76	€ 9.762,25
Lief en Leed	€ 435,00	€ 425,00	Honorarium pianist	€ 6.237,06	€ 6.541,80
Sponsorgelden	€ 1.150,00	€ 1.560,00	Huur Hoeksteen	€ 1.750,00	€ 2.000,00
Vriendenkring	€ 5.012,50	€ 3.805,00	Lidmaatschap TKN	€ 648,00	€ 630,00
Koffiegeld	€ 1.011,22	€ 615,35	Lidmaatschap overige	€ 104,80	€ 100,00
Subsidie	€ 4.446,00	€ 3.831,00	Bankkosten	€ 415,87	€ 475,00
Donateurs	€ 1.335,00		Secretariaat		€ 150,00
Correctie btw vorige jaren	€ 257,12		Lief en Leed	€ 625,00	€ 425,00
			Diversen	€ 240,55	€ 450,00
			Netto kosten jubileumjaar	€ 2.021,87	
Totaal	€ 39.212,80	€ 35.311,35		€ 23.266,91	€ 20.534,05
			Inkomsten	€ 39.212,80	€ 35.311,35
			Uitgaven	€ 23.266,91	€ 20.534,05
			Resultaat concerten (zie onder)	-€ 12.899,85	-€ 14.932,97
BTW teruggaaf		€ 2.000,00	Resultaat 2023	€ 3.046,04	-€ 155,67

MP 2023 Spiegel

Inkomsten		Begroting
Recette (820x30)	€ 23.616,97	€ 24.600,00
MP leden	€ 1.250,00	€ 900,00
Subsidie gemeente	1.500,00	€ 1.500,00
	€ 26.366,97	€ 27.000,00
Uitgaven		
Symfonieorkest	€ 11.383,49	€ 13.000,00
Honorarium dirigent	€ 1.589,92	€ 1.426,07
Honorarium solisten	€ 6.941,42	€ 6.777,88
Jongenskoor Dalfsen	€ 956,39	€ 825,00
Huur orgel	€ 275,23	€ 300,00
Programmaboekjes/drukwerk	€ 1.287,02	€ 913,00
Zaalhuur generale en concert	€ 4.550,00	€ 1.470,00
Faciliteiten (kooropbouw, podium etc)	€ 1.751,20	€ 2.128,20
Garderobe	€ 740,70	
Consumpties bezoekers	€ 2.189,27	€ 1.211,16
Consumpties medewerkers	€ 292,50	
Personeel (evenementbeg/plaatsaanv)	€ 500,00	€ 588,00
Diversen	€ 129,22	€ 333,25
	€ 32.586,36	€ 28.972,56
Resultaat	-€ 6.219,39	-€ 1.972,56

Najaarsconcert 2023 Academiehuis

Inkomsten		Begroting
Recette (500x30)	€ 13.207,65	€ 15.000,00
NC leden		€ 280,00
Subsidie gemeente	€ 3.000,00	
Sponsoring	€ 800,00	
	€ 17.007,65	€ 12.642,92
Uitgaven		
Symfonieorkest	€ 11.058,99	€ 10.082,50
Honorarium dirigent	€ 1.314,78	€ 1.554,42
Honorarium solisten	€ 5.137,73	€ 5.213,50
Programmaboekjes/drukwerk	€ 1.115,29	€ 914,17
Zaalhuur generale en concert	€ 3.923,00	€ 3.900,00
Faciliteiten (kooropbouw, stoelen)		€ 420,00
Garderobe		€ 419,90
Consumpties bezoekers	€ 871,38	€ 1.218,88
Consumpties medewerkers	€ 157,50	€ 393,05
Uitdraaien kaarten		€ 36,80
Provisie kaartverkoop		€ 358,00
Personeel (evenementbeg/plaatsaanv)		€ 440,00
Diversen	€ 109,44	€ 82,11
Uren techniek		€ 570,00
	€ 23.688,11	€ 25.603,33
Resultaat	-€ 6.680,46	-€ 12.960,41

Toelichting op de begroting uit mei 2023 (ALV)

* Bij de begroting van het najaarsconcert waren de inkomsten verkeerd opgeteld en per abuis diverse kosten dubbel geteld.

Als dit gecorrigeerd wordt, is het begrote verlies voor het najaarsconcert circa € 7.500, dicht bij het werkelijke resultaat.

* Bij de begroting (opgesteld incl. btw) was de verwachte btw-teruggave van €2.000 niet meegenomen in het resultaat.

Als wij dit wel meenemen, naast bovengenoemde correctie, had het begrote resultaat voor 2023 een winst van circa € 7.000 moeten zijn.

Toelichting op de werkelijke kosten en baten

* De werkelijke cijfers voor de concerten zijn ex. btw vermeld. Dan hoeft de verrekening van btw niet apart vermeld te worden.

* Recette NC is na aftrek kosten 40 vrijkaarten (€1585). Bij de MP waren deze kosten niet zichtbaar (99 vrijkaarten voor ons uitgedraaid)

* Werkelijke resultaat MP is een verlies van €6.200 en najaarsconcert een verlies van €6.700. Eindresultaat voor 2023 een winst van plm. €3.000.

Conclusie

Onlangs de extra kosten van het jubileumjaar heeft het bestuur door de snelle ingrepen een jaar geleden (contributieverhoging en nieuwe repetitiezaal) de forse verliezen van 2022 (€ 16.000) weten om te turnen in een positief resultaat van circa € 3.000 in 2023. Wij moeten echter niet vergeten dat bij een commerciële huurprijs voor de repetitieruimte we toch bijna € 12.000 extra per jaar nodig hebben. Ook zijn onze reserves (eind 2023 plm. €27.000 op de bank) nog te laag. Gezien de gestegen kosten van concerten is dit bedrag eigenlijk nu al te weinig voor het Fonds Concerttekorten (voorheen € 18.000). Dit bevestigt de conclusie dat de vereniging circa €10.000 per jaar tekortkomt zonder koersaanpassing.

Begroting Toonkunst Caecilia 2024

Inkomsten		Uitgaven	
Contributies vaste leden (80 * 295)	€ 23.600	Honoraria dirigent / reiskosten	€ 12.000
Contributies Lief & Leed (80 * 5)	€ 400	Honoraria pianist / reiskosten	€ 7.000
Inkomsten vriendenkring (55 Vrienden)	€ 3.710	Huur repetitieruimte	€ 0
Inkomsten koffiegeld	€ 1.200	Lidmaatschappen	€ 760
Subsidie artistieke leiding	€ 2.000	Kosten lief en leed	€ 500
Donateurs	€ 4.000	Bankkosten (na aftrek rentebaten)	€ 700
		Diversen	€ 825
Inkomsten MP	€ 26.294	Uitgaven MP	€ 31.714
Inkomsten najaarsconcert	€ 24.465	Uitgaven najaarsconcert	€ 24.465
Totale inkomsten	€ 85.669	Totale uitgaven	€ 77.964
		Resultaat	€ 7.705

Matthäus-Passion			
Inkomsten	ex btw	Uitgaven	ex btw
Recette 1e rang 350 * €45 (incl. btw)	€ 14.450	De Spiegel: basiskosten	€ 5.045
Recette 2e rang 100 * €35 (incl. btw)	€ 3.211	De Spiegel: kosten kaartverkoop	€ 694
Recette 3e rang 25 * €25 (incl. btw)	€ 573	De Spiegel: kosten pauzedrankjes	€ 1.565
Contributie projectleden 8 * €125	€ 960	De Spiegel: koffie/thee koor en orkest	€ 275
Subsidie kunstactiviteit gem. Zwolle	€ 3.000	Symfonieorkest	€ 12.547
Sponsoring (advertenties)	€ 1.210	Generale repetitie in Plantagekerk	€ 700
Toegerekende inkomsten vriendenkaartje	€ 2.890	Honorarium dirigent	€ 1.654
		Honorarium solisten + organist	€ 6.797
		Jongenskoor	€ 995
		Drukwerk (posters, flyers, programma)	€ 1.339
		Bloemen	€ 103
Totale inkomsten	€ 26.294	Totale uitgaven	€ 31.714
		Exploitatieresultaat	-€ 5.420

Najaarsconcert met HanzeOrkest			
Inkomsten	ex btw	Uitgaven	ex btw
Recette 1e rang 350 * €29,50	€ 9.472	De Spiegel: basiskosten	€ 5.045
Recette 2e rang 100 * €24,50	€ 2.248	De Spiegel: kosten kaartverkoop	€ 579
Recette 3e rang 50 * €19,50	€ 894	De Spiegel: kosten pauzedrankjes	€ 1.565
Subsidie kunstactiviteit gem. Zw.	€ 3.000	De Spiegel: drankjes koor en orkest	€ 183
Sponsoring (advertenties)	€ 1.000	Inhuur instrumentalisten (8*€400 ex E	€ 3.053
Subsidie Fonds Amateurkunst aangevraagd	€ 7.850	Reiskosten dirigent/solisten/inhuurmu	€ 917
		Generale repetitie in Plantagekerk	€ 700
		Honorarium dirigenten	€ 3.352
		Honorarium solisten	€ 5.734
		2 repetitiedagen samen (zaalhuur)	€ 300
		2 repetitiedagen samen (dirigenten)	€ 1.763
		Drukwerk (posters, flyers, programma)	€ 1.144
		Diversen	€ 130
Totale inkomsten	€ 24.465	Totale uitgaven	€ 24.465
		Exploitatieresultaat	€ 0

Toelichting op begroting 2024

- * Er is uitgegaan van 80 vaste leden (was 81 per 1-1-2024) en 8 projectleden (hier toegerekend aan concert MP)
- * Wij mogen kostenloos gebruik maken van de repetitieruimte. Een commercieel alternatief zou circa € 12.000 zijn.
- * Een deel van de inkomsten uit Vriendencontributies is hier toegerekend aan concert MP (70 vrijkaarten)
- * De subsidie van de gemeente Zwolle voor de artistieke leiding heeft nu een maximum van € 2.000 (halvering). Daarentegen is de concertsubsidie verhoogd (€ 3.000 per concert i.p.v. € 1.500). Netto een verbetering.
- * Er zijn nieuwe donateurs gevonden, waarvan één € 1.500 per jaar voor 3 jaar en een tweede voor € 2.500
- * Kosten 2024 zijn gebaseerd op offertes of kosten 2023 plus inflatiecorrectie 4%

Toelichting op begroting concerten

- * Voor elk concert rekenen we met 500 betalende bezoekers (vrienden en gasten niet meegeteld)
- * Voor het najaarsconcert zijn de kaartprijzen lager. Dit achten wij reëel voor dit concert zonder professioneel orkest
- * Voor najaarsconcert zijn de begrote dirigentenkosten hoog i.v.m. 2 dirigenten en extra gezamenlijke repetities. Ook is inhuur 8 professionele musici begroot ter versterking van het Hanze Orkest. Hopelijk kan in de praktijk hier nog op worden bespaard. Wij hopen op subsidie van het Fonds Amateurkunst voor het najaarsconcert. Anders zal met het Hanze Orkest worden gezocht naar andere manieren om dit concert tenminste kostendekkend te maken.

Conclusies

Wij verwachten een positief resultaat dit jaar van circa € 7.500. Dan is onze concertreserve op peil. Om een commerciële huur te kunnen betalen voor de repetitieruimte moet het resultaat nog € 5.000 verhoogd worden.