

## Financieel jaarverslag 2020

---

### Algemeen

2020 was een uitzonderlijk jaar. Na een normaal begin werden in maart tijdens de eerste lockdown de activiteiten opgeschort. Na een gedeeltelijke herstart, waarbij de cursus Natuur en Samenleving een nieuwe start maakte, zijn tijdens de 2<sup>e</sup> lockdown alle activiteiten gestaakt. De lockdowns hadden vooral consequenties voor de publiekscursussen, -wandelingen, de Natuur Gidsen Opleiding (NGO) en de schoolactiviteiten van de Scharrelkids

Hierdoor zijn de opbrengsten in het jaar lager uitgevallen doch de kosten zijn harder gedaald zodat er een positief saldo van € 1.541 gerealiseerd is tegen een begroot verlies van € 4.161.

### Samenvatting

	2020 Begroting		2019	verschil
Baten	50.381	58.188	57.580	-7.807
Lasten	48.840	62.349	56.415	-13.509
Saldo	<u>1.541</u>	<u>-4.161</u>	<u>1.165</u>	

### Belangrijkste afwijkingen

Baten		Lasten	
Publiekscursussen	-3.034	Materiaalkosten	2.075
Scharrelkids	-2.640	Overige Algemene kosten	-4.255
Natuur Gidsen Opleiding	-1.013	Drukwerk/Promotie	-2.797
Overig	-1.120	Werkgroepleden	-1.605
		Reiskosten	-1.397
		Overig	-3.455
	<u><b>-7.807</b></u>		<u><b>-13.509</b></u>

Gepresenteerde bedragen worden afgerond in euro's. Er is geen poging gedaan om schijnbare optelfouten, tgv afrondingen, te vermijden door bedragen aan te passen.



# Jaarrekening 2020

## Staat van Baten en Lasten

Baten	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Contributie	7.914	8.000	7.530
Extra donaties	842	600	733
Overige bijdragen	41.721	49.708	49.467
Afboeking oninbare vorderingen	-112	-120	-150
Rente	16	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>50.381</b>	<b>58.188</b>	<b>57.580 a</b>
<b>Lasten</b>			
Huisvesting	3.130	4.000	1.854
Afdracht IVN Nederland	2.652	2.658	2.364
Projectleider Groenplan	23.342	24.650	18.074
Afdracht derden	144	843	1.016
Drukwerk en Promotie	4.303	7.100	5.323
Reiskosten	232	1.630	1.499
Materiaal	9.265	7.190	5.173
Opleiding/Training	107	980	3.733
Algemene kosten	4.269	11.772	16.615
Afschrijvingen	1.395	1.526	764
<b>Totaal Lasten</b>	<b>48.840</b>	<b>62.349</b>	<b>56.415 b</b>
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>1.541</b>	<b>-4.161</b>	<b>1.165 =a-b</b>
Onverdeeld saldo voorgaande periode	15.541		10.982
Te verdelen saldo	17.082		12.147 c
<b>Verdeling</b>			
Best. reserve Huisvesting	0		0
Best. reserve Deskundigheidsbevordering	-227		-450
Best. reserve IVN Ledenactiviteiten	-34		-207
Best. reserve Natuurgidsenopleiding	-291		0
Best. reserve Materialen tbv de afdeling	-5.434		-764
Bestemmingsfonds Scharrelkids	-383		-1.973
	-6.368		-3.394 d
Onverdeeld saldo (=Algemene Reserve)	23.451		15.541 =c-d



## Balans

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Bezittingen</b>		
Vaste Activa	6.059	5.638
Debiteuren	36	700
Overige Activa	1.237	1.538
Liquide middelen	63.426	66.847
<b>Totaal Bezittingen</b>	<b>70.758</b>	<b>74.723</b>
<b>Reserves</b>		
Vermogen	13.000	13.000
Algemene reserve	23.451	15.542
Bestemmingsreserve	30.661	36.646
Bestemmingsfonds Scharrelkids	1.941	2.324
<b>Totaal Reserves</b>	<b>69.053</b>	<b>67.512</b>
<b>Schulden</b>		
Voorziening	0	324
Crediteuren	54	4.721
Overige Passiva	1.650	2.166
<b>Totaal Schulden</b>	<b>1.704</b>	<b>7.211</b>
<b>Totaal Reserves en schulden</b>	<b>70.758</b>	<b>74.723</b>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Best. reserve Huisvesting	25.000	25.000
Best. reserve Deskundigheidsbevordering	1.771	1.997
Best. reserve IVN Ledenactiviteiten	1.562	1.596
Best. reserve Natuurgidsenopleiding	2.328	2.619
Best. reserve Materialen tbv de afdeling	0	5.434
<b>Bestemmingsreserve</b>	<b>30.661</b>	<b>36.646</b>



## Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

### Contributie en extra donaties

#### Contributie

Het ledental van de vereniging is in 2020 gegroeid van 306 naar 340 leden.

	2020	Begroting	2019
Leden	5.418	5.454	5.124
Landelijke leden	816	816	624
Huisgenoot- Gastleden	252	240	279
Subtotaal leden	6.486	6.510	6.027
Vrienden	1.428	1.490	1.503
	<b>7.914</b>	<b>8.000</b>	<b>7.530</b>

Het ledental is ultimo 2020 als volgt onder te verdelen:

Lokale leden 234 (2019 218) Landelijke leden 84 (68), Huisgenoot- en Gastleden 20 (18), Ereleden 2 (2)

Net als in voorgaande jaren laten de Vrienden een licht teruglopende trend zien, 115 versus 121.

#### Extra donaties

De extra dotaties zijn van € 773 (2019) naar € 842 toegenomen.

Extra dotaties zijn de bedragen die leden en vrienden aan de vereniging overmaken bovenop de contributie.



## Overige bijdragen

	2020	Begroting	2019
Groenplan	35.000	35.000	35.000
Publiekscursussen	2.485	5.520	6.897
Natuur Gidsen Opleiding	1.213	2.225	0
Routes	950	1.000	1.625
Scharrelkids	880	3.520	3.446
Natuurfotografie	290	600	603
Natuur in de Zorg	188	400	626
Overige opbrengsten	715	1.443	1.270
<b>Overige bijdragen</b>	<b>41.721</b>	<b>49.708</b>	<b>49.467</b>

## Groenplan

Na akkoord van de ledenvergadering is met de uitvoering van het Groenplan van de gemeente Apeldoorn per 1 april 2019 begonnen.

Het Groenplan is geen werkgroep in de zin van de overige werkgroepen. Het is een project dat loopt van 1 april 2019 tot 1 april 2023.

IVN Apeldoorn heeft voor een periode van 4 jaar een coördinerende rol bij implementatie van een onderdeel van het Groenplan van de gemeente Apeldoorn en ontvangt hiervoor een jaarlijkse subsidie van € 35.000 per jaar. Dit onderdeel heeft betrekking op het vergroten van de natuurkennis en het bevorderen van de natuurbeleving en het versterken van natuurbewustzijn van de inwoners. De werkzaamheden worden gecoördineerd en deels uitgevoerd door een parttime projectleider in dienst van IVN Nederland.

Direct door derden gedeclareerde bedragen zijn in dit verslag ten gunste/laste van het Groenplan geboekt. Grotere uitgaven worden niet geactiveerd dit om aan te sluiten bij de verantwoording naar de gemeente Apeldoorn. Indirecte kosten en doorbelastingen zijn in dit overzicht niet ten laste van het Groenplan verantwoordt.

## Publiekscursussen

Door de maatregelen dit jaar hebben een aantal cursussen niet door kunnen gaan. En door de 2<sup>e</sup> lockdown moesten de "Groencursus najaar en Samenhang in de Natuur" halverwege gestopt worden. De hoop was beide cursussen begin 2021 af te ronden. Nu dit niet mogelijk is gebleken door de Covid-maatregelen zijn de inschrijvingskosten prorata voor de niet gegeven lessen aan de deelnemers terugbetaald.



### *Overige opbrengsten*

Het verschil van de realisatie van overige opbrengsten versus de begroting bestaat in belangrijke mate uit minder ontvangsten in de werkgroepen excursies (€ 615), lezingen (€ 173), Epe Vaassen (€ 110).

Hiernaast heeft de verkoop van achtergebleven zaken in het IVN-lokaal aan de Vrijeschool Vijfster € 420 opgebracht. Deze post was niet begroot.

### *Huisvestingskosten*

In augustus 2020 is de vereniging verhuisd van de Vijfster naar het Praktijk Centrum Bomen.

De huisvestingskosten nemen hierdoor toe van € 1.854 naar € 2.400 per jaar. Onder het kopje huisvestingskosten zijn ook de eenmalige verhuiskosten ad € 1.162 opgenomen.

Een deel van de inboedel staat nog in opslag en de opslagkosten zullen in 2021 onder de huisvestingskosten worden verantwoord.

### *Afdracht IVN Nederland*

De afdracht aan IVN Nederland is gebaseerd op het aantal leden per 1 januari 2020  
Per lokaal lid is de afdracht € 12 en per huisgenoot- gastlid € 2.

### *Projectleider Groenplan*

Dit betreffen de totale bruto lasten (inclusief opslagen minus (in 2020) de vrijval van de transitievoorziening) van de projectleider Groenplan in dienst van IVN Nederland.

### *Afdracht derden*

Afdracht aan de KNNV voor de gezamenlijk verzorgde vogelcursus (€ 144).

### *Drukwerk en Promotie*

Het verschil ten opzichte van de begroting (€2.797 lager) komt voornamelijk door lagere kosten van het Groenplan (€ 2.175) en PR (€ 800) tegen iets hogere kosten van de NGO (€ 248).

### *Reiskosten*

De reiskosten zijn lager dan begroot door minder declaraties van met name de werkgroepen Publiekcursussen en Scharrelkids.



### Materiaalkosten

Deze post is hoofdzakelijk hoger uitgevallen door een verschuiving binnen de begroting van het Groenplan. Meer materiaalkosten (€ 2.862) en deels minder drukwerk en promotie (€ 2.175) en overige algemene kosten (€ 1.110)

### Algemene kosten

De Algemene kosten zijn onder te verdelen in

	2020	Begroting	2019
Werkgroepleden	280	1.885	195
Eten en drinken	683	500	2.262
Attenties	264	800	549
Overige bestuurskosten	0	200	227
Vergaderkosten	34	300	215
Verbruiksartikelen	3	70	52
Cursuskosten	1.310	1.995	376
Contributies en bijdragen	50	50	50
Verzekering algemeen	121	50	50
Kantoorartikelen	21	940	52
Software	1.048	262	261
Bankkosten	216	225	225
Overige algemene kosten	240	4.495	12.100
<b>Totaal Algemene kosten</b>	<b>4.269</b>	<b>11.772</b>	<b>16.615</b>

### Werkgroepleden

Doordat er weinig activiteiten zijn geweest zijn de kosten ten behoeve van werkgroepleden significant lager.

### Cursuskosten

Lager doordat een deel van de kosten van de NGO is gepassiveerd en ten laste van 2021 zal worden geboekt als de opleiding voortgezet wordt.



### *Softwarekosten*

De Softwarekosten zijn hoger omdat de website van de Natuurwijzer (onderdeel van het Groenplan) online is gegaan en de kosten onder deze post zijn verantwoord (€ 692).

### *Overige algemene kosten*

Doordat veel activiteiten in 2020 niet door zijn gegaan zijn er minder kosten gemaakt.

Er is een groot verschil tussen de realiseerde en begrote overige algemene kosten (€ 240 versus € 4.495). Bijna alle begrote overige algemene kosten zijn niet gemaakt.

De € 240 is gemaakt door het Groenplan, begroot was € 1.350.

Andere belangrijkste verschillen zijn te vinden in de werkgroepen

Routes (€ 680) er wordt hier begroot volgens het principe dat de werkgroep kostendekkend is. NGO (€ 600) omdat de opleiding in 2020 deels gegeven is.

Hiernaast de werkgroepen PR (€ 450), Scharreldkids (€ 350) , Afdeling (€ 400) en overige werkgroepen met € 665.





# Toelichting op de Balans

## Vaste activa

	Aanschaf- waarde	Cummulatieve afschrijvingen	Stand per 1 januari	Investerings	Afschrijvingen	Stand per 31 december
Materialen	2.757	807	1.950		275	1.675
Apparatuur	4.538	850	3.688	1.816	1.120	4.384
	<b>7.295</b>	<b>1.657</b>	<b>5.638</b>	<b>1.816</b>	<b>1.395</b>	<b>6.059</b>

De vaste activa bestaan per 31 december 2020 uit

Materialen: Telescoop (2017) tbv werkgroep Vogelcursussen (€ 2.757)

Apparatuur: Beamer (2016) tbv werkgroep Lezingen (€ 671)  
Flatscreen TV (2019) tbv werkgroep Natuurfotografie (€ 3.867)  
Floorstand (2020) voor Flatscreen (tbv Afdeling € 900)  
Laptop (2020) tbv werkgroep Publiekscursussen (€ 916)

Apparatuur wordt in 5 jaar afgeschreven, materialen in 10.

In tegenstelling tot voorgaande jaren is ervoor gekozen de afschrijvingen direct ten laste van de afdeling te boeken en niet ten laste van de werkgroep (de werkgroep werd in voorgaande jaren dan gecompenseerd uit de Bestemmingsreserve Materialen).

De reden is dat de investeringen door meerdere werkgroepen gebruikt (Flatscreen TV aangeschaft op aangeven de werkgroep Natuurfotografie maar ook gebruikt door de werkgroep Publiekscursussen) en de in het verslagjaar aangeschafte Floorstand tbv de Flatscreen TV in het leslokaal niet direct aan een werkgroep toe te rekenen is.

Als gevolg van deze nieuwe methodiek is de Bestemmingsreserve Materialen tbv de afdeling overbodig geworden en derhalve vrijgevallen ten gunste van de Algemene Reserve.

## Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

## Overige activa

Dit betreft hoofdzakelijk het deel van de kosten van de NGO (€ 1.030) welke in 2021 wordt gegeven, € 150 borg voor de opslag in verband met de verhuizing naar het Praktijk Centrum Bomen en vooruit ontvangen contributie.



## Voorziening

In 2019 is een voorziening opgenomen voor de transitievergoeding voor de projectleider in dienst van IVN Nederland. Echter in 2020 is gebleken dat de transitievergoeding in de doorbelaste kosten is inbegrepen. De voorziening is daarom in 2020 vrijgevallen.

## Overige passiva

Dit betreft het deel van de opbrengsten van de cursus Samenhang in de Natuur (€ 274) en de Groencursus (€ 475) welke in 2021 na het stoppen van de cursussen aan de deelnemers terugbetaald zullen worden. Hiernaast het prorata deel van de NGO opbrengsten (€ 862) welke in 2021 zullen worden gegeven.

## Reserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	01/01/2020	Dotatie	Ontrekking	31/12/2020
Best.reserve Huisvesting	25.000	0	0	25.000
Best.reserve Deskundigheidsbevordering	1.998	0	227	1.771
Best.reserve IVN Ledenactiviteiten	1.596	0	34	1.562
Best.reserve Natuurgidsenopleiding	2.619	0	291	2.328
Best.reserve Materialen tbv de afdeling	5.434	0	5.434	0
	36.647	0	5.986	30.661
Bestemmingsfonds Scharrelkids	2.324	0	383	1.941
<b>Totaal bestemmingsreserve en - fonds</b>	<b>38.971</b>	<b>0</b>	<b>6.368</b>	<b>32.602</b>

## Verloop algemene reserve

Vooruitlopend op het besluit van de algemene ledenvergadering is het resultaat in de algemene reserve verwerkt.

	01/01/2020		Resultaat		Dotatie vanuit Best. Reserves		31/12/2020
Algemene reserve	15.542	+	1.541	+	6.368	=	23.451

Vastgesteld tijdens de Algemene Leden Vergadering 29 april 2021  
Willem Meuter  
Penningmeester

