

## Financieel jaarverslag 2022

---

### Algemeen

2022, het "eerste jaar" na de coronajaren, is er een geweest vol activiteiten. De vereniging heeft meer als 110 (publieks)activiteiten uitgevoerd, alle cursussen waren ruim van tevoren volgeboekt. Alle werkgroepen zijn druk geweest, waarbij de werkgroep Lezingen na 3 jaar eindelijk de meerdere malen uitgestelde Lezing van Jan van Hooff in een vol auditorium van de Apenheul doorgang kon vinden..

Het resultaat is significant hoger dan begroot. Mede door het uitstellen van een geplande vergroening van een bedrijventerrein. De plannen inzake vergroening worden naar verwachting in 2023 uitgevoerd en de kosten komen dan ten laste van de resultatenrekening.

Om de actieve leden een blijk van waardering te geven heeft het bestuur besloten om alle werkgroepen een dinerbon van € 30,- per teamlid ter beschikking te stellen om het succesvolle jaar met een groepsetentje af te sluiten of het nieuwe jaar mee te beginnen. Hier is ruim gebruik van gemaakt.

### Samenvatting

	2022	Begroting	2021
Baten	64.169	62.910	52.588
Lasten	54.864	60.749	51.755
	<hr/>		<hr/>
Saldo	<b>9.305</b>	<b>2.161</b>	<b>833</b>

### Belangrijkste afwijkingen tov begroting

Baten		Lasten	
Publieksexcursies	1.685	Dinerbonactie	2.580
Lezingen	905	Materiaalkosten	-4.866
Routes	1.200	Cursuskosten NGO	-1.996
Natuur Gidsen Opleiding	-2.375	Drukwerk en Pomotie	-1.018
Overig	-156	Overig	-585
	<hr/>		<hr/>
	<b>1.259</b>		<b>-5.885</b>

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 2022

## Staat van Baten en Lasten

<b>Baten</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Contributie	8.790	8.800	8.409
Extra donaties	969	800	1.038
Overige bijdragen	54.575	53.460	43.177
Afboeking oninbare vorderingen	-166	-150	-36
Rente	-	-	-
<b>Totaal Baten</b>	<b>64.169</b>	<b>62.910</b>	<b>52.588 a</b>
<b>Lasten</b>			
Huisvesting	2.734	3.000	3.713
Afdracht IVN Nederland	2.970	3.016	2.812
Projectleider Groenplan	23.666	23.666	23.666
Afdracht derden	1.259	1.150	-
Drukwerk en Promotie	5.742	6.760	4.257
Reiskosten	1.153	1.305	341
Materiaal	3.245	7.830	8.649
Opleiding/Training	644	580	0
Algemene kosten	12.016	12.145	6.866
Afschrijvingen	1.433	1.297	1.451
<b>Totaal Lasten</b>	<b>54.864</b>	<b>60.749</b>	<b>51.755 b</b>
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>9.305</b>	<b>2.161</b>	<b>833 =a-b</b>
Onverdeeld saldo voorgaande periode	16.124		23.451
Te verdelen saldo	25.428		24.284 c
<b>Verdeling</b>			
Best. reserve Huisvesting	-		10.000
Best. reserve Deskundigheidsbevordering	4.298		-221
Best. reserve IVN Ledenactiviteiten	-		-
Best. reserve Natuurgidsenopleiding	-18		-1.110
Best. reserve Materialen tbv de afdeling	-0		-
Bestemmingsfonds Scharrelkids	-890		-508
	3.389		8.160 d
Onverdeeld saldo (=Algemene Reserve)	<b>22.039</b>		<b>16.124 =c-d</b>



## Balans

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Bezittingen</b>		
Vaste Activa	4.463	4.608
Debiteuren	510	311
Overige Activa	-	128
Liquide middelen	77.421	71.235
<b>Totaal Bezittingen</b>	<b>82.394</b>	<b>76.281</b>
<b>Reserves</b>		
Vermogen	13.000	13.000
Algemene reserve	22.039	16.124
Bestemmingsreserve	43.610	39.330
Bestemmingsfonds Scharrelkids	543	1.433
<b>Totaal Reserves</b>	<b>79.191</b>	<b>69.886</b>
<b>Schulden</b>		
Crediteuren	359	2.057
Overige Passiva	2.843	4.337
<b>Totaal Schulden</b>	<b>3.203</b>	<b>6.394</b>
<b>Totaal Reserves en schulden</b>	<b>82.394</b>	<b>76.281</b>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Best. reserve Huisvesting	35.000	35.000
Best. reserve Deskundigheidsbevordering	5.848	1.550
Best. reserve IVN Ledenactiviteiten	1.562	1.562
Best. reserve Natuurgidsenopleiding	1.200	1.218
<b>Bestemmingsreserve</b>	<b>43.610</b>	<b>39.330</b>



# Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

## Algemeen

Naast de bestaande werkgroepen is er een post “Extra/Specials” opgenomen.

Dit betreffen activiteiten die niet aan een van de werkgroepen toegerekend kunnen worden en niet begroot zijn. Ze zijn geïnitieerd door leden of het bestuur.

Het betreft in 2022 o.a. de bordjes bij de paddenstoelenroute in Berg en Bos, de aanschaf van extra polo's voor actieve leden en de “dinerbon” a € 30- per persoon, aangeboden aan de werkgroepen/cursusteams om hen te bedanken voor de enorme inzet gedurende het jaar en de 2 voorgaande coronajaren.

## Contributie

De 389 (2021 370) leden zijn ultimo 2022 als volgt onder te verdelen:

Lokale leden 249 (2022 242) Landelijke leden 113 (103), Huisgenoot- en Gastleden 25 (23), Ereleden 2 (2).

Net als in voorgaande jaren laten de Vrienden een licht teruglopende trend zien, 98 versus 109.

## Overige bijdragen

	2022	Begroting 2022	2021
Groenplan	35.000	35.000	35.000
Publiekscursussen	8.051	8.350	3.063
Scharrelkids	4.141	4.200	1.356
Routes	2.200	1.000	1.150
Publieksexcursies	2.185	500	938
Lezingen	1.005	100	-
Natuur in de Zorg	678	550	388
NGO	600	2.975	1.000
Overige opbrengsten	716	965	283
	<b>54.575</b>	<b>53.640</b>	<b>43.177</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.

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.

2022 liep het oorspronkelijke Groenplan af. Er is een afspraak met de gemeente de activiteiten met 1 jaar te verlengen.

### *Publiekscursussen*

Waren er in 2021 4 publiekscursussen, in 2022 werden 10 cursussen gegeven. Alle cursussen waren ruim voor aanvang volgeboekt en werd er gewerkt met wachtlijsten.

### *Publieksexcursies*

De bijdrage van de publieksexcursies bestaat hoofdzakelijk uit wandelingen op aanvraag € 1.900 (2021 € 840).

### *Afdracht IVN Nederland*

De afdracht aan IVN Nederland is gebaseerd op het aantal leden per 1 januari 2022  
Per lokaal lid is de afdracht € 12 en per huisgenoot- gastlid € 2.

### *Projectleider Groenplan*

Dit betreffen de totale bruto lasten van de projectleider Groenplan in dienst van IVN Nederland.



### Afdracht derden

Onder deze post zijn de afdrachten van werkgroep Lezingen aan de spreker Jan van Hooff, de donatie aan de Apenheul uit het batig saldo van de lezing aan het Apenheul Primate Conservation Trust (APC) als dank voor het om niet ter beschikking stellen van het auditorium (€ 250). Hiernaast de afdracht aan de KNNV voor de vogelcursussen (€ 362) en Imkersvereniging m.b.t. de samenwerking met de werkgroep Scharrelkids (€ 376). In 2021 hebben er, door de coronabeperkingen, geen samenwerking met derden plaats gevonden.

### Materiaalkosten

Doordat de aanleg van een aantal eco-spots op bedrijventerrein Apeldoorn Noord door omstandigheden in 2022 niet zijn gerealiseerd zijn de materiaalkosten van het Groenplan significant lager. De beplantingsplannen zijn reeds opgesteld, daarom is de verwachting is dat deze eco-spots in 2023 wel zullen worden gerealiseerd en de kosten in de resultatenrekening worden opgenomen.

### Algemene kosten

De Algemene kosten zijn onder te verdelen in

	2022	Begroting 2022	2021
Werkgroepleden	3.608	1.400	77
Eten en drinken	1.387	500	456
Attenties	996	775	231
Overige bestuurskosten	-	200	-
Vergaderkosten	111	300	55
Verbruiksartikelen	-	60	-
Cursuskosten	821	3.185	1.702
Contributies en bijdragen	50	50	50
Verzekering algemeen	119	125	103
Kantoorartikelen	19	719	93
Software	1.098	962	1.145
Bankkosten	440	225	327
Overige algemene kosten	3.368	3.644	2.627
	<b>12.016</b>	<b>12.145</b>	<b>6.866</b>



### *Werkgroepleden*

De post werkgroepleden bestaat uit 2 delen.

De normale uitgaven voor werkgroepleden € 1.028 (begroot € 1.400) en de dinerbonactie € 2.580.

### *Eten en drinken*

De kosten van de versnaperingen van de werkgroep Lezingen in de Apenheul bedroegen € 395 en waren niet opgenomen in de begroting. Hiernaast zijn de kosten hoger door de ledencafe's welke in 2022 nieuw leven zijn ingeblazen en succesvol met een goede opkomst zijn ten gevolge van de catering van deze avonden (€ 480) hoger dan begroot.

### *Cursuskosten*

De cursuskosten zijn lager dan begroot, dit verschil komt hoofdzakelijk voor rekening van de werkgroep NGO door het niet starten van de cursus NGO 2 (begroot € 850) en minder kosten ten laste van de NGO 1 € 400 (begroot €1.550).



# Toelichting op de Balans

## Vaste activa

	Aanschaf- waarde	Cummulatieve afschrijvingen	Stand per 1 januari	Investeringsen	Afschrijvingen	Stand per 31 december
Materialen	2.757	1.357	1.400		-275	1.125
Apparatuur	6.354	3.146	3.208	1.289	-1.158	3.338
	<b>9.111</b>	<b>4.503</b>	<b>4.608</b>	<b>1.289</b>	<b>-1.433</b>	<b>4.463</b>

De vaste activa bestaan per 31 december 2022 uit

Materialen: Telescoop (2017) t.b.v. werkgroep Vogelcursussen (€ 2.757)

Apparatuur: Flatscreen TV (2019) t.b.v. werkgroep Natuurfotografie (€ 3.867)  
Floorstand (2020) voor Flatscreen (t.b.v. Afdeling € 900)  
Laptop (2020) t.b.v. Publiekscursussen (€ 916)  
Laptop (2022) t.b.v. Natuur in de Zorg (€ 649)  
Laptop (2022) t.b.v. Secretariaat (€ 640)

Apparatuur wordt in 5 jaar afgeschreven, materialen in 10.

## Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

## Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves en -fonds is als volgt:

	01/01/2022	Dotatie	Ontrekking	31/12/2022
Best.reserve Huisvesting	35.000	-	-	35.000
Best.reserve Deskundigheidsbevordering	1.550	5.000	702	5.848
Best.reserve IVN Ledenactiviteiten	1.562	-	0	1.561
Best.reserve Natuurgidsenopleiding	1.218	-	18	1.200
Bestemmingsreserves	39.330	5.000	720	43.610
Bestemmingsfonds Scharrelkids	1.433	-	890	543
Totaal bestemmingsreserve en - fonds	40.763	+ 5.000	- 1.611	= 44.152





Het bestuur heeft besloten de Bestemmingreserve Deskundigheidsbevordering met € 5.000 te verhogen. Deze reserve wordt gebruikt om de cursusteams deels te compenseren voor de korting die IVN leden krijgen bij het volgen van een publiekscursus.

Vooruitlopend op het besluit van de algemene ledenvergadering is de mutatie in de reserves verwerkt.

### *Verloop algemene reserve*

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

	01/01/2022		Resultaat		Dotatie Best. Reserves		31/12/2022
Algemene reserve	16.124	+	9.305	-	-3.389	=	22.039

Vastgesteld op de Algemene Ledenvergadering van 20 april 2023  
Willem Meuter  
Penningmeester

