

Financieel jaarverslag 2024

Algemeen

2024 is weer een jaar geweest vol activiteiten.

De vereniging heeft meer dan 130 (publieks)activiteiten uitgevoerd, alle cursussen waren ruim van tevoren volgeboekt. Alle werkgroepen zijn druk geweest.

Het resultaat is iets beter dan begroot, dankzij bijdrages uit de bestemmingsreserves.

In 2024 heeft de vereniging een legaat van W. Rijks ontvangen ter waarde van 55.000 euro. Dit legaat is buiten de resultaatrekening gehouden en als bestemmingsreserve op de balans gezet.

Samenvatting

	2024	Begroting	2023
Baten	47.346	25.703	68.382
Lasten	47.717	31.948	66.108
Saldo	-371	-6.245	2.274

Belangrijkste afwijkingen tov begroting

Baten

Scharrelkids	1.200
Natuur in de Zorg	600
Routes	550

Lasten

Huisvesting	796
Drukwerk en Promotie	606
Materiaal	2.871
Algemene kosten	-3.922
Afdracht derden	1.712

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 2024

Staat van Baten en Lasten

Staat van Baten en Lasten			
Baten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Contributie	9.859	9.850	9.523
Extra donaties	1.099	800	972
Overige bijdragen	35.107	14.803	57.429
Afboeking oninbare vorderingen	25	-150	-25
Rente	1.256	400	483
Totaal Baten	47.346	25.703	68.382 a
Lasten			
Huisvesting	4.396	3.600	2.931
Afdracht IVN Nederland	3.577	3.535	3.171
Projectleider Groenplan	14.000	0	27.000
Afdracht derden	2.737	1.025	510
Drukwerk en Promotie	6.101	5.495	10.706
Reiskosten	1.254	1.348	745
Materiaal	5.451	2.580	10.640
Opleiding/Training	610	500	900
Algemene kosten	8.318	12.240	7.879
Afschrijvingen	1.273	1.625	1.625
Totaal Lasten	47.717	31.948	66.108 b
Exploitatiesaldo	-371	-6.245	2.274 =a-b

Balans



BALANS

	31-12-2024	31-12-2023
Bezittingen		
Vaste Activa	1.565	2.838
Debiteuren	512	548
Overige Activa	856	563
Liquide middelen	133.702	83.038
Totaal Bezittingen	136.634	86.987
Vermogen en Reserves		
Vermogen	13.000	13.000
Algemene reserve	25.263	20.234
Vrij Vermogen	38.263	33.234
Bestemmingsreserves	44.119	47.772
Bestemmingsfonds Scharrelkids	461	461
Bestemmingsfonds Legaat W. Rijks	53.227	
Vermogen en Reserves	136.070	81.466
Schulden		
Crediteuren	-	2.525
Overige Passiva	566	2.996
Totaal Schulden	566	5.522
Totaal Reserves en schulden	136.636	86.987
Bestemmingsreserves		
Best. reserve Huisvesting	35.000	35.000
Best. reserve Deskundigheidsbevordering	4.067	5.848
Best. reserve IVN Ledenactiviteiten	4.402	1.562
Best. reserve Natuurgidsenopleiding	650	1.200
Bestemmingsreserves	44.119	43.610



Staat van baten en lasten groenplan en werkgroepen

SvBL werkgroepen

Realisatie 2024

Baten	TOTAAL	Afdeling	Algemeen	Groenplan	PR	NGO	Cursussen	Excursies	Lezingen	Scharrel kids	NidZ	VENEL	Natuur fotografie	Routes	Epe Heerde	IVN EXTRA	Heemtuin
Contributie	9.859	9.859	-														
Extra donaties	1.099	999	-														
Overige bijdragen	35.107	-88	240	15.000	66	1.140	8.065	912	725	2.970	1.388	100	-	1.750	-	390	2.500
Bijdrages uit reserves	-	-5.425	997			1.855	664		136	-		50	-		-	1.773	
Afboeking oninbare vorderingen	25	25	-														
Rente	1.256	1.256	-														
Totaal Baten	47.346	6.626	1.237	15.000	66	2.995	8.729	912	861	2.970	1.388	150	-	1.750	-	2.163	2.500
Lasten																	
Huisvesting	4.396	2.817	-1.680		70	320	1.240		486	276		748	-			120	
Afdracht IVN Nederland	3.577	3.577											-				
Doorbelastingen Groenplan	14.000			14.000									-				
Afdracht derden	2.737						604	26	200	-			-			1.908	
Drukwerk en Promotie	6.101	49	254	23	3.988	1.491	244	47		-	6	-	-	-	-	-	
Reiskosten	1.254	80	4	67	129	66	172	367	-	29	-	-	-	185	-	156	
Materiaal	5.451	444	-	-100	307	318	1.059	75	-	324	70	-	-	-	-	158	2.795
Opleiding/Training	610	1	-	-	-	609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Algemene kosten	8.318	3.472	762	209	151	-374	610	335	175	160	92	-	-	563		1.528	636
Afschrijvingen	1.273	1.273					-						-				
Totaal Lasten	47.717	11.712	-661	14.199	4.645	2.429	3.929	850	861	788	167	748	-	748	-	3.870	3.431
Exploitatiesaldo	-371	-5.087	1.898	801	-4.579	566	4.800	61	0	2.182	1.220	-598	-	1.002	-	-1.707	-931

Begroting 2024

Baten		Afdeling	Algemeen	Groenplan	PR	NGO	Publieks Cursussen	Publieks Excursies	Lezingen	Scharrelkids	Natuur id Zorg	VENEL	Natuur fotografie	Routes	Epe Heerde	IVN EXTRA
Contributie	9.850	9.850														
Extra donaties	800	800														
Overige bijdrage	14.803		-	-		1.200	8.693	800	550	1.350	625	100	50	1.200	75	160
Bijdrage uit reserves	-	-	-2.977			1.310	777	-	550	340	-					-
Afboeking oninbare vorderingen	-150	-150					-									-
Rente	400	400														
Totaal Baten	25.703	10.900	-2.977	-		2.510	9.470	800	1.100	1.690	625	100	50	1.200	75	160
Lasten																
Huisvesting	3.600	3.300	-2.080			240	1.600		300				-			240
Afdracht IVN Nederland	3.535	3.535					-									
Afdracht Derden	1.025					-	250	50	425	-			100			200
Drukwerk & Promotie	5.495		50		4.870	200	150		100				-		100	25
Projectleider Groenplan	-				-				-							
Reiskosten	1.348		200		100	50	563			150	100				50	135
Materiaal	2.580				-	-	300			150	350	130	50		500	1.100
Opleiding/Training	500		-		100		-			400					-	-
Afschrijvingen	1.625	1.625					-	-			-	-				
Algemene kosten	12.240	1.000	1.650		1.000	2.020	2.605	1.085	275	650	75	10	-	1.200	50	620
Totaal Lasten	31.948	9.460	-180	-	6.070	2.510	5.468	1.135	1.100	1.350	525	140	150	1.200	700	2.320
Exploitatiesaldo	-6.245	1.440	-2.797	-	-6.070	-	4.002	-335	-	340	100	-40	-100	-	-625	-2.160

Realisatie 2023

Baten	TOTAAL	Afdeling	Algemeen	Groenplan	PR	NGO	Cursussen	Excursies	Lezingen	Scharrel kids	NidZ	VENEL	Natuur fotografie	Routes	Extra/ Specials
Contributie	9.523	9.523													
Extra donaties	972	972													
Overige bijdragen	57.429	-	-	40.000	-	2.403	7.810	1.325	357	1.487	1.258	50	410	1.850	480
Bijdrages uit reserves	-	-2.921				695	683		269	82			30		1.163
Afboeking oninbare vorderingen	-25	-25													
Rente	483	483													
Totaal Baten	68.382	8.032	-	40.000	-	3.097	8.493	1.325	626	1.569	1.258	50	440	1.850	1.643
Lasten															
Huisvesting	2.931	2.711	-1.840			320	1.360		220				160		
Afdracht IVN Nederland	3.171	3.171													
Projectleider Groenplan	27.000			27.000											
Afdracht derden	510						100		350	60			-		
Drukwerk en Promotie	10.706	213		4.837	3.763	245	243	50	12	8	-	-	228	10	1.096
Reiskosten	745	27		34	43	-	303	67	-	60	-		95		116
Materiaal	10.640	-		9.154	62	-	126	31	-	82	-	61	49	-	1.076
Opleiding/Training	900	-		-	-	600	-	-	-	-	-	-	-	-	300
Algemene kosten	7.879	2.222	157	889	325	1.933	778	160	44	167	-	-	-	30	1.174
Afschrijvingen	1.625	1.625					-								
Totaal Lasten	66.108	9.969	-1.683	41.915	4.193	3.097	2.911	308	626	377	-	61	531	40	3.762
Exploitatiesaldo	2.274	-1.937	1.683	-1.915	-4.193	-	5.582	1.017	-	1.192	1.258	-11	-91	1.810	-2.120



Staat van Baten en Lasten publiekscursussen

SvBL Publiekscursussen										
Realisatie 2024										
Baten	TOTAAL	Bomen	Groen	Land schappen	Natuur en Samenleving	Paddenstoelen	Planten	Samenhang in de Natuur	Sprengen	Vogel
Overige bijdragen	8.065	659	2.340	-	985	1.077	869	992	-	1.144
Bijdrages uit reserves	664	47	233	-	85	53	85	89	-	73
Totaal Baten	8.729	706	2.573	-	1.070	1.129	954	1.082	-	1.217
Lasten										
Huisvesting	1.240	120	400	-	160	120	120	240	-	80
Afdracht derden	604	-	-	-	-	38	-	-	-	566
Drukwerk en Promotie	244	-	84	-	-	59	-	80	-	21
Reiskosten	172	46	-	-	17	-	-	36	-	74
Materiaal	1.059	186	354	-	-	114	239	36	123	7
Opleiding/Training	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene kosten	610	241	25	-	175	104	-	65	-	-
Totaal Lasten	3.929	593	864	-	352	435	359	456	123	747
Exploitatiesaldo	4.800	112	1.709	-	718	695	595	625	-123	470
Begroting 2024										
Baten	TOTAAL	Bomen	Groen	Land schappen	Natuur en Samenleving	Padden-stoelen	Planten	Samenhang in de Natuur	Sprengen	Vogel
Overige bijdrage	7.885	765	1.530	920	985	935	935	1.050	765	1.573
Bijdrage uit reserves	790	75	150	95	100	95	95	105	75	157
Totaal Baten	8.675	-	840	1.680	1.015	1.085	1.030	1.030	1.155	840
1.730										
Lasten										
Huisvesting	1.520	120	400	160	200	160	160	240	80	160
Afdracht Derden	420	-	-	-	125	-	-	-	295	125
Drukwerk & Promotie	170	-	-	-	-	-	-	150	20	-
Reiskosten	603	-	100	200	23	-	-	-	280	240
Materiaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300
Opleiding/Training	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene kosten	1.705	350	320	320	115	160	360	80	-	900
Totaal Lasten	4.418	-	470	820	463	320	520	470	675	1.725
Exploitatiesaldo	4.257	-	370	860	335	622	710	510	685	165
5										
Realisatie 2023										
Baten	TOTAAL	Bomen	Groen	Land schappen	Natuur en Samenleving	Padden-stoelen	Planten	Samenhang in de Natuur	Vogel	
Overige bijdragen	7.810	735	2.243	1.038	715	893	957	1.029	201	
Bijdrages uit reserves	683	46	208	78	83	68	61	89	50	
Totaal Baten	8.493	782	2.451	1.116	798	961	1.018	1.118	251	
Lasten										
Huisvesting	1.360	120	400	120	160	120	120	240	80	
Afdracht derden	100	-	-	-	-	-	-	-	100	
Drukwerk en Promotie	243	27	-	46	-	65	-	105	-	
Reiskosten	303	30	-	215	58	-	-	-	-	
Materiaal	126	112	-	-	-	-	-	14	-	
Opleiding/Training	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Algemene kosten	778	-	24	225	219	110	194	-	6	
Totaal Lasten	2.911	289	424	606	437	295	314	359	186	
Exploitatiesaldo	5.582	492	2.027	510	360	666	703	760	65	



Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Algemeen

In staat van Baten en Lasten is het kopje “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 2024 met name:

- Bijdrage kamer Erfgoedplatform in Coda
- Workshops 1000 soorten tuin project
- Jubileum Heemtuin

Contributie

Contributie	Begroting		
	2024	2024	2023
Leden	6.826	6.725	6.613
Landelijke leden	1.650	1.625	1.425
Huisgenoot- Gastleden	337	300	309
Subtotaal leden	8.813	8.650	8.347
Vrienden	1.046	1.200	1.176
	9.859	9.850	9.523
	31.12.24	31.12.23	
Leden	241	269	267
Landelijke leden	192	129	129
Huisgenoot- Gastleden	25	24	27
Ereleden	4	4	4
	462	426	427
vrienden	37	96	93
	499	522	520

In 2024 is overgegaan naar het servicemodel met automatische incasso. Nieuwe leden zijn daarmee automatisch landelijk lid. Verder is aan de vrienden actief verzocht om lid te worden. Als gevolg hiervan is het aantal vrienden sterk teruggelopen, waarbij een deel zich heeft aangemeld als lid.



Overige bijdragen

	2024	Begroting 2024	2023
Groenplan	15.000	0	40.000
Publiekscursussen	8.065	8.693	7.810
Scharrelkids	2.970	1.350	1.487
Routes	1.750	1.200	1.850
Publieksexcursies	912	800	1.325
Lezingen	725	550	357
Natuur in de Zorg	1.388	625	1.258
NGO	1.140	1.200	2.403
Overige opbrengsten	2.940	950	940
	34.889	15.368	57.429

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.

In 2023 liep het verlengde Groenplan af. Er is een afspraak met de gemeente de activiteiten te beëindigen. Wel is voor een half jaar (1^e halfjaar 2024) nog een verlenging voor de inhuur van Marieke Sprey met de gemeente afgesproken. Deze kosten zijn door IVN landelijk gedragen.

Publiekscursussen

In 2024 werden 14 cursussen gegeven. (in 2023 9 cursussen). De cursus Landschappen werd geannuleerd. De meeste cursussen waren ruim voor aanvang volgeboekt en werd er gewerkt met wachtlijsten.

Publieksexcursies

De bijdrage van de publieksexcursies bestaat hoofdzakelijk uit wandelingen op aanvraag € 765 (2023 € 1.128)

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten betreffen het gebruik van de lokalen in het Praktijk Centrum Bomen en extra opslagruimte voor de werkgroep Scharrelkids. De huursom wordt jaarlijks geïndexeerd. In 2024 is hier de huur voor opslagruimte voor de aanhanger van Venel bijgekomen.



Afdracht IVN Nederland

De afdracht aan IVN Nederland is gebaseerd op het aantal leden per 1 januari 2024
Per lokaal lid is de afdracht € 12,50 en per huisgenoot- gastlid € 2.

Projectleider Groenplan

Dit betreffen de totale bruto lasten van de projectleider Groenplan in dienst van IVN Nederland. Deze zijn betaald aan de Gemeente Apeldoorn en gefinancierd door IVN Nederland.

Afdracht derden

Dit betrof:

- de bijdrage aan de EPA kamer (€1000),
- afdracht aan campus Woudhuis tbv ISK activiteit (€907)
- afdracht aan de KNNV voor de vogelcursussen (€ 566)
- € 200 euro in verband met de publiekslezingen,
- € 64 euro aan toegangskaarten Paleispark ivm publieksexcursies
-

Drukwerk en Promotie

De drukwerkkosten van Groenvoer waren conform begroting, extra drukkosten dan begroot door NGO1 en 1000-soortentuin.

Reiskosten

De reiskosten lagen iets lager dan voorzien in de begroting.

Materiaalkosten

Deze zijn hoger dan begroot, vooral wegen het bankje voor de Heemtuin, waarvoor ook een bijdrage van de Gemeente Apeldoorn is ontvangen.

Algemene kosten

De Algemene kosten zijn onder te verdelen conform onderstaande tabel.



Algemene kosten

	2024	Begroting	2023
Werkgroepleden	1.154	2.585	283
Eten en drinken	2.951	500	1.943
Attenties	871	985	908
Overige bestuurskosten	-	50	-
Vergaderkosten	-	50	-
Verbruiksartikelen	-	50	-
Cursuskosten	342	1.960	1.666
Contributies en bijdragen	50	50	50
Verzekering algemeen	135	150	129
Kantoorartikelen	103	325	121
Software	514	500	1.017
Bankkosten	562	550	547
Overige algemene kosten	1.638	4.485	1.214
	8.319	12.240	7.879

Werkgroepleden

Deze post valt veel lager uit dan begroot, omdat veel uitjes van werkgroepleden, die onder 'werkgroepleden waren begroot, geboekt zijn onder 'eten en drinken'.

Eten en drinken

Deze post bevat veel uitjes van werkgroepleden, die onder 'werkgroepleden waren begroot. Ook de catering van het jubileum van de Heemtuin is hierin opgenomen.

Cursuskosten

De cursuskosten zijn lager dan begroot, over de hele linie hebben de cursusteams conservatief begroot.

Softwarekosten

De softwarekosten hebben hoofdzakelijk betrekking op de website Natuurwijzer Apeldoorn en kosten van het boekhoudpakket. De kosten voor de website Natuurwijzer Apeldoorn zijn per 1 juli 2024 overgenomen door Gemeente Apeldoorn.

Overige algemene kosten

Het verschil tussen begroting en realisatie wordt veroorzaakt door het feit dat kosten, die bij de begroting nog niet nader gespecificeerd zijn, bij de realisatie specifiek aan kostenposten kunnen worden toegewezen.





Toelichting op de Balans

Vaste activa

2024	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijvingen	Stand per 1 januari	Investerings	Afschrijvingen	Stand per 31 december
Materialen	2.757	2.182	850		-275	575
Apparatuur	7.643	6.654	1.988	0	998	990
	10.400	8.836	2.838	0	723	1.565

De vaste activa bestaan per 31 december 2024 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. Deze zijn in 2024 significant toegenomen door het legaat van W. Rijks ((€ 55.000).

Overige passiva

Deze bestaat uit restant van de ontvangen bedragen maar nog niet gegeven lessen voor NGO1 en Tuinvogelcursus € 566.



Bestemmingsreserves

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

Verloop reserves	01-01-2024		Dotatie		Ontrekking		31-12-2024
Best.reserve Huisvesting	35.000	+	-	-/-	-	=	35.000
Best.reserve Deskundigheidsbevordering	4.867	+	-	-/-	800,10	=	4.067
Best reserve IVN Ledenactiviteiten	5.399	+	-	-/-	997,02	=	4.402
Best .reserve Natuurgidsenopleiding	2.505	+	-	-/-	1.855,00	=	650
Bestemmingsreserves	47.772	+	-	-/-	3.652,12	=	44.119
Bestemmingsfonds Scharrelkids	461		-	-/-	-	=	461
Bestemmingsfonds Legaat W. Rijks	-		55.000	-/-	1.772,96	=	53.227
Totaal bestemmingsreserve en - fonds	48.232	+	55.000	-/-	5.425,08	=	97.807

Het bestuur heeft besloten om dotaties aan de bestemmingsreserves te doen:

- 1000 euro ter aanvulling van de bestemmingsreserve Deskundigheidsbevordering
- 2000 euro ter aanvulling van de bestemmingsreserve Natuurgidsenopleiding
- 2000 euro ter aanvulling van de bestemmingsreserve Natuurgidsenopleiding
- 2500 euro ter aanvulling van de bestemmingsreserve IVN Ledenactiviteiten:
 - o 1500 in verband met het 65-jarig jubileum van de vereniging dat in 2025 gevierd zal gaan worden;
 - o 1000 als jaarlijks bedrag ter voorbereiding op het volgende jubileum in 2030

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.

Algemene reserve			Resultaat		Mutatie Best. Reserves		31-12-2024
Algemene reserve	20.209	+	-371	+	5.425,08	=	25.263

Apeldoorn, 31-03-2025

Peter Wiggers

Penningmeester

ivn natuur
educatie
Apeldoorn

