

Financieel jaarverslag 2021

Algemeen

2021 eindigde zoals het begon, in lockdown. Na een bijzonder 2020 was 2021 niet veel anders. Uitgestelde, niet afgemaakte cursussen, contact via het beeldscherm en weinig activiteiten.

Door de lockdown en alle onzekerheden is er voor 2021 geen volledige begroting opgesteld. Door de penningmeester is een indicatieve begroting opgesteld gebaseerd op de begroting van 2020 waar nodig aangepast aan omstandigheden en schattingen van de penningmeester. Hierdoor is de waarde van de indicatieve begroting minder als voorgaande jaren.

Het aantal gegeven publiekscursussen is het afgelopen jaar beperkt gebleven (4) en de activiteiten van de Scharrelkids waren beperkt.

Het Groenplan heeft het door gemeente ter beschikking gestelde bijdrage wel kunnen besteden.

De werkgroep Scharrelkids heeft een aantal betalingen ontvangen om lessen aan basisscholen te geven. Slechts een beperkt deel van de lessen is in 2021 verzorgd. De overige ontvangsten zijn passiverend en worden ten gunste van het resultaat gebracht als de lessen gegeven zijn.

Het ledenaantal is wel weer toegenomen het aantal vrienden licht afgenomen.

Ondanks de moeilijke omstandigheden is het jaar 2021 is afgesloten met een klein positief resultaat van € 833.



Jaarrekening 2021

Staat van Baten en Lasten

Baten	Realisatie 2021	Indicatieve begroting 2021	Realisatie 2020
Contributie	8.409	8.100	7.914
Extra donaties	1.038	800	842
Overige bijdragen	43.177	43.365	41.721
Afboeking oninbare vorderingen	-36	-150	-112
Rente	0	0	16
Totaal Baten	52.588	52.115	50.381 a
Lasten			
Huisvesting	3.713	2.550	3.130
Afdracht IVN Nederland	2.812	1.852	2.652
Projectleider Groenplan	23.666	24.650	23.342
Afdracht derden	0	550	144
Drukwerk en Promotie	4.257	7.330	4.303
Reiskosten	341	1.215	232
Materiaal	8.649	7.130	9.265
Opleiding/Training	0	980	107
Algemene kosten	6.866	9.997	4.269
Afschrijvingen	1.451	1.451	1.395
Totaal Lasten	51.755	57.705	48.840 b
Exploitatiesaldo	833	-5.590	1.541 =a-b
Onverdeeld saldo voorgaande periode	23.451		15.542
Te verdelen saldo	24.285		17.083 c
Verdeling			
Best. reserve Huisvesting	10.000		0
Best. reserve Deskundigheidsbevordering	-221		-227
Best. reserve IVN Ledenactiviteiten	0		-34
Best. reserve Natuurgidsenopleiding	-1.110		-291
Best. reserve Materialen tbv de afdeling	0		-5.434
Bestemmingsfonds Scharrelkids	-508		-383
	8.161		-6.368 d
Onverdeeld saldo (=Algemene Reserve)	16.124		23.451 =c-d



Balans

	31/12/2021	31/12/2020
Bezittingen		
Vaste Activa	4.608	6.059
Debiteuren	311	36
Overige Activa	128	1.237
Liquide middelen	71.235	63.426
Totaal Bezittingen	76.281	70.758

Reserves		
Vermogen	13.000	13.000
Algemene reserve	16.124	23.451
Bestemmingsreserve	39.330	30.661
Bestemmingsfonds Scharrelkids	1.433	1.941
Totaal Reserves	69.886	69.053

Schulden		
Crediteuren	2.057	54
Overige Passiva	4.337	1.650
Totaal Schulden	6.394	1.704
Totaal Reserves en schulden	76.281	70.758

Bestemmingsreserve		
Best. reserve Huisvesting	35.000	25.000
Best. reserve Deskundigheidsbevordering	1.550	1.771
Best. reserve IVN Ledenactiviteiten	1.562	1.562
Best. reserve Natuurgidsenopleiding	1.218	2.328
Bestemmingsreserve	39.330	30.661



Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Contributie en extra donaties

Contributie

Het ledental van de vereniging is in 2021 gegroeid van 340 naar 370 leden.

	2021	Indicatieve Begroting 2021	2020
Leden	5.760	5.524	5.418
Landelijke leden	1.008	936	816
Huisgenoot- Gastleden	279	240	252
Subtotaal leden	7.047	6.700	6.486
Vrienden	1.362	1.400	1.428
	8.409	8.100	7.914

Het ledental is ultimo 2021 als volgt onder te verdelen:

Lokale leden 242 (2020 234) Landelijke leden 103 (84), Huisgenoot- en Gastleden 23 (20), Ereleden 2 (2).

Net als in voorgaande jaren laten de Vrienden een licht teruglopende trend zien, 109 versus 115.

Extra donaties

De extra dotaties zijn van € 842 (2020) naar € 1.038 toegenomen.



Overige bijdragen

	2021	Indicatieve Begroting 2021	2020
Groenplan	35.000	35.000	35.000
Publiekscursussen	3.063	3.400	2.485
Natuur Gidsen Opleiding	1.000	0	1.213
Routes	1.150	1.000	950
Scharrelkids	1.356	2.250	880
Natuurfotografie	182	600	290
Natuur in de Zorg	388	300	188
Overige opbrengsten	1.038	815	715
Overige bijdragen	43.177	43.365	41.721

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.

Publiekscursussen

Door de maatregelen dit jaar hebben een aantal cursussen niet door kunnen gaan. Ondanks de beperkingen zijn er 4 volledige cursussen gegeven. Een cursus Winterwatervogels is uitgesteld tot



begin 2022 waarbij eind januari besloten is te cursus te annuleren en de ontvangen inschrijvingen te restitueren.

In 2020 waren het er 4 volledige en 2 (Samenhang in de Natuur en Groencursus najaar) gedeeltelijk. Deze laatste 2 cursussen zijn niet afgemaakt en de deelnemers pro rata terugbetaald.

Huisvestingskosten

Door de verhuizing naar het Praktijk Centrum Bomen zijn de huisvestingskosten gestegen naar € 2.400 per jaar. De huursom wordt jaarlijks geïndexeerd. Onder het kopje huisvestingskosten zijn ook de opslagkosten van de inboedel € 1.313 (2020 € 1.161) opgenomen.

De externe opslag is in 2021 beëindigd.

Afdracht IVN Nederland

De afdracht aan IVN Nederland is gebaseerd op het aantal leden per 1 januari 2021. 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

In 2021 is er geen samenwerking met externe partijen voor cursussen en activiteiten geweest. In 2020 betrof de afdracht een bedrag aan de KNNV voor de gezamenlijk verzorgde vogelcursus (€144).

Drukwerk en Promotie

Het verschil met de begroting is veroorzaakt door het verschil tussen de inschatting van de penningmeester op het moment van opstellen van de indicatieve begroting en de realiteit.

Reiskosten

De reiskosten zijn lager door de mindere activiteiten van met name de werkgroepen Publiekscursussen en Scharrelkids.

Materiaalkosten

Net als bij de post Drukwerk en Promotie is het verschil veroorzaakt door het inschattingsverschil en de werkelijke uitgaven.



Algemene kosten

De Algemene kosten zijn onder te verdelen in

	2021	Indicatieve Begroting 2021	2020
Werkgroepleden	77	1.175	280
Eten en drinken	456	500	683
Attenties	231	875	264
Overige bestuurskosten	0	200	0
Vergaderkosten	55	300	34
Verbruiksartikelen	0	70	3
Cursuskosten	1.702	1.255	1.310
Contributies en bijdragen	50	50	50
Verzekering algemeen	103	50	121
Kantoorartikelen	93	550	21
Software	1.145	262	1.048
Bankkosten	327	225	216
Overige algemene kosten	2.627	4.485	240
Totaal Algemene kosten	6.866	9.997	4.269

Werkgroepleden

Doordat er weinig activiteiten waren zijn de kosten van werkgroepleden laag.

Cursuskosten

Hoger dan begroot doordat een deel van de kosten van de NGO in 2020 is gepassiveerd en ten laste van 2021 zijn geboekt toen de opleiding werd voortgezet.

Softwarekosten



De Softwarekosten liggen in lijn met de kosten van 2020, en zijn hoger als de begroting waarbij de begroting van 2020 waarin geen rekening met de Natuurwijzer Apeldoorn werd gehouden.

Overige algemene kosten

Deze post bestaat in 2021 hoofdzakelijk uit kleding en petjes voor nieuwe NGO-gidsen en scharrelkids werkgroepleden (€ 1.244 en € 425) en onderhoud aan de aanhanger van de werkgroep Venel (€ 535).



Toelichting op de Balans

Vaste activa

	Aanschaf- waarde	Cummulatieve afschrijvingen	Stand per 1 januari	Investerings	Afschrijvingen	Stand per 31 december
Materialen	2.757	1.082	1.675		275	1.400
Apparatuur	6.354	1.970	4.384		1.176	3.208
	9.111	3.052	6.059	0	1.451	4.608

De vaste activa bestaan per 31 december 2021 uit

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

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

Apparatuur wordt in 5 jaar afgeschreven, materialen in 10.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

Overige activa

Dit betreft het pro rata deel van de kosten van de NGO die in 2021 is begonnen en toegerekend worden aan het deel van de cursus die in 2022 wordt voortgezet.

Crediteuren

Deze post bestaat voornamelijk uit facturen m.b.t. kleding (€1.244), boomklevernestkasten-bouwpakketten (€ 387) en boeken over kind en natuur (€ 204).



Overige passiva

Dit betreft hoofdzakelijk door de werkgroep Scharrelkids ontvangen bedragen (€ 3.570) van diverse instellingen. Door de beperkingen hebben de bijbehorende lessen nog niet kunnen plaatsvinden. Als de tegenprestaties (lessen) geleverd worden komen de bedragen ten gunste van het resultaat van de werkgroep. Hiernaast pro rata gepassiveerde opbrengsten van de cursus NGO 1 welke eind 2021 is begonnen en betrekking heeft op het deel van de cursus dat in 2022 wordt gegeven. En de gefactureerde cursus Winterwatervogels, die uitgesteld werd en besloten net annuleren.

Bestemmingsreserves

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

	01/01/2021	Dotatie	Ontrekking	31/12/2021
Best.reserve Huisvesting	25.000	10.000	0	35.000
Best.reserve Deskundigheidsbevordering	1.771	0	221	1.550
Best.reserve IVN Ledenactiviteiten	1.562	0	0	1.562
Best.reserve Natuurgidsenopleiding	2.328	0	1.110	1.218
Bestemmingsreserves	30.661	10.000	1.331	39.330
Bestemmingsfonds Scharrelkids	1.941	0	508	1.433
Totaal bestemmingsreserve en - fonds	32.602	+ 10.000	- 1.839	= 40.763

Het bestuur heeft besloten de Bestemmingreserve Huisvesting met € 10.000 te verhogen tot € 35.000. Mede omdat er nog gezocht wordt naar een externe ruimte voor vergaderingen en beperkte opslag die overdag tot beschikking staat.

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.

	01/01/2021	Resultaat	Ontrekk vanuit Best. Reserves	31/12/2021
Algemene reserve	23.451	+ 833	- 8.161	= 16.124

Vastgesteld op de Algemene Ledenvergadering van 28 april 2022
Willem Meuter
Peningmeester

