

Financieel jaarverslag 2019

Algemeen

Door de uitvoering van het Groenplan van de gemeente Apeldoorn, zoals door de ledenvergadering op 23 mei 2019 is goedgekeurd, wijkt de Staat van Baten en Lasten over 2019 sterk af van de vastgestelde begroting.

Mede door het Groenplan is het resultaat over 2019 positief, ondanks de extra kosten van de Softshelljack's en t-shirts voor de actieve gidsen uitgegeven volgens de wens van de Algemene ledenvergadering om het vermogen tot 1 ½ keer de begroting te verlagen.

Hierdoor is een positief resultaat gerealiseerd van € 1.165 waar een verlies van € 2.006 was begroot.

Zonder Groenplan en de uitgaven van de jack's /t-shirts was het resultaat op € 2.035 negatief uitgekomen. Bijna gelijk aan het begrote verlies van € 2.006.

Samenvatting

	2019 Begroting		2018	verschil
Baten	57.580	19.735	20.836	37.845
Lasten	56.415	21.741	25.040	34.674
Saldo	<u>1.165</u>	<u>-2.006</u>	<u>-4.204</u>	

Belangrijkste afwijkingen

Baten		Lasten	
Groenplan	35.000	Kosten projectleider Groenplan	18.073
Publiekscursussen	1.987	Overige directe kosten Groenplan	4.396
Routes	1.625	Website Natuurwijzer	4.167
Overig	-767	Jacks/T-shirts	5.394
		Cursus didactiek	2.334
		Overig	310
	<u>37.845</u>		<u>34.674</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 2019

Staat van Baten en Lasten

Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Contributie	7.530	7.000	7.017
Extra donaties	733	400	473
Overige bijdragen	49.467	12.335	13.451
Afboeking oninbare vorderingen	-150	0	-141
Rente	0	0	37
Totaal Baten	57.580	19.735	20.836 a
Lasten			
Huisvesting	1.854	2.000	2.274
Afdracht IVN Nederland	2.364	2.000	1.813
Projectleider Groenplan	18.074	0	0
Afdracht derden	1.016	1.228	1.569
Drukwerk en Promotie	5.323	4.542	3.850
Reiskosten	1.499	1.959	1.680
Materiaal	5.173	1.675	2.791
Opleiding/Training	3.733	1.600	2.959
Algemene kosten	16.615	6.328	7.694
Afschrijvingen	764	410	410
Totaal Lasten	56.415	21.741	25.040 b
Exploitatiesaldo	1.165	-2.006	-4.204 =a-b
Onverdeeld saldo voorgaande periode	10.982		6.573
Te verdelen saldo	12.147		2.369 c
Verdeling			
Best. reserve Huisvesting	0	0	0
Best. reserve Deskundigheidsbevordering	-450	-268	-2.985
Best. reserve IVN Ledenactiviteiten	-207	-219	-2.213
Best. reserve Natuurgidsenopleiding	0	0	-213
Best. reserve Materialen tbv de afdeling	-764	-410	-410
Bestemmingsfonds Scharrelkids	-1.973	-2.400	-2.791
	-3.394	-3.297	-8.612 d
Onverdeeld saldo (=Algemene Reserve)	15.542		10.982 =c-d



Balans

	31-12-2019	31-12-2018
Bezittingen		
Vaste Activa	5.638	2.535
Debiteuren	700	220
Overige Activa	1.538	635
Liquide middelen	66.847	63.265
Totaal Bezittingen	74.723	63.265

Reserves		
Vermogen	13.000	13.000
Algemene reserve	15.542	10.982
Bestemmingsreserve	36.646	38.067
Bestemmingsfonds Scharrelkids	2.324	4.297
Totaal Reserves	67.512	66.347

Schulden		
Voorziening	324	0
Crediteuren	4.721	64
Overige Passiva	2.166	245
Totaal Schulden	7.211	309
Totaal Reserves en schulden	74.723	66.655

Bestemmingsreserve		
Best. reserve Huisvesting	25.000	25.000
Best. reserve Deskundigheidsbevordering	1.997	2.448
Best. reserve IVN Ledenactiviteiten	1.596	1.803
Best. reserve Natuurgidsenopleiding	2.619	2.619
Best. reserve Materialen tbv de afdeling	5.434	6.198
Bestemmingsreserve	36.646	38.067



Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Contributie en extra donaties

Contributie

Het ledental van de vereniging is in 2019 gegroeid van 233 naar 267 leden

	2019 Begroting		2018
Leden	5.124	4.608	4.776
Landelijke leden	624	624	432
Huisgenoot- Gastleden	279	240	261
Subtotaal leden	6.027	5.472	5.469
Vrienden	1.503	1.528	1.548
	7.530	7.000	7.017

Het ledental is ultimo 2019 als volgt onder te verdelen:

Lokale leden 218 (2018 197) Landelijke leden 68 (53), Huisgenoot- en Gastleden 18 (18) ,
Ereleden 2 (2)

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

Extra donaties

De extra donaties waren voor € 400 in de begroting opgenomen. Mede door een schenking van € 130 zijn de donaties uitgekomen op € 733.

Deze donatie van € 130 is meerjarig.



Overige bijdragen

	2019	Begroting	2018
Groenplan	35.000	0	0
Publiekscursussen	6.897	6.307	5.205
Scharrelkids	3.446	3.690	3.717
Routes	1.625	0	1.100
Natuurfotografie	603	480	347
Natuur in de Zorg	626	300	135
Overig	1.270	1.558	2.947
Overige bijdragen	49.467	12.335	13.451

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. In 2019 is de volledige vergoeding van de gemeente Apeldoorn ontvangen, terwijl met de uitvoering het 2^e kwartaal is begonnen.

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

De bijdrage van de publiekscursussen aan de overige ontvangsten bedroegen € 6.807 tegen € 6.307 begroot. De hogere opbrengsten van onder andere de Groen- (€420) en Vogelcursussen (€ 369) hebben het niet doorgaan van de wel begrote Planten-, en Vleermuizencursus ruimschoots goed gemaakt.

Ook de lagere algemene kosten van met name de Groen- € 110 (begroot € 245), Natuur en Samenleving- € 40 (€ 300) en cursus Landschappen € 44 (€ 180) droegen bij aan het hogere exploitatieresultaat van € 4.950 tov de begrote € 2.963.

Routes

Voor de werkgroep Routes waren geen opbrengsten in de begroting opgenomen. De jaarlijkse opbrengst voor routes in opdracht bedraagt € 1.025. De overige opbrengsten zijn eenmalig.

Afdracht IVN Nederland

De afdracht aan IVN Nederland is gebaseerd op het aantal leden per 1 januari 2019.

Per lokaal lid is de afdracht € 12 en per huisgenoot- gastlid € 2. Per landelijk lid wordt € 12 ontvangen.

Projectleider Groenplan

Dit betreffen te totale bruto lasten (inclusief opslagen en voorziening inzake de transitievergoeding aan het eind van het project) van de projectleider Groenplan in dienst van IVN Nederland.

Afdracht derden

Afdrachten aan de KNNV voor de gezamenlijk verzorgde vogelcursussen (€ 525) en de imkersvereniging voor samenwerking met de Scharrelkids (€ 491).

Drukwerk en Promotie

Deze kosten zijn iets hoger door de extra kosten van de promotiekraam , de iets hoger uitgevallen kosten van Groenvoer en een advertentie van het Groenplan van € 505.



Reiskosten

De reiskosten zijn iets lager dan begroot door lagere declaraties van met name de werkgroepen Publiekscursussen en Scharrelkids.

Materiaalkosten

De post is hoger uitgevallen door de kosten van het Groenplan (€ 2.500 boompjes en € 743 aan apparatuur).

Opleiding/Training

Hoger door het tweede deel van de cursus didactiek zoals besloten door het bestuur na het vaststellen van de begroting (€ 2.334).

Algemene kosten

De Algemene kosten zijn onder te verdelen in

	2019	begroting	2018
Werkgroepleden	195	1.635	828
Eten en drinken	2.262	0	123
Attenties	549	893	956
Overige bestuurskosten	227	0	448
Vergaderkosten	215	58	
Verbruiksartikelen	52	573	192
Cursuskosten	376	1.130	99
Contributies en bijdragen	50	50	50
Verzekering algemeen	50	47	48
Kantoorartikelen	52	210	37
Software	261	158	1.226
Bankkosten	225	183	188
Overige algemene kosten	12.100	1.391	3.498
Totaal Algemene kosten	16.615	6.328	7.694



Eten en drinken/ werkgroepleden

De afwijking tov de begroting is onder meer veroorzaakt door de brainstormsessie van de werkgroep excursies ad €903, en een andere verwerking in de boekhouding van kosten werkgroepleden ten opzichte van de begroting.

Overige algemene kosten.

De grootste niet begrote posten zijn website Natuurwijzer € 4.167 en de Softshelljacks/ t-shirts € 5.394.



Toelichting op de Balans

Vaste activa

	Aanschaf- waarde	Cumulative afschrijvingen	Stand per 1 januari	Investeringen	Afschrijvingen	Stand per 31 december
Materialen	2.757	532	2.225		275	1.950
Apparatuur	671	361	310	3.867	489	3.688
	3.428	893	2.535	3.867	764	5.638

De vaste activa bestaan per 31 december 2019 uit

Materialen: Telescoop (2017) tbv werkgroep Vogelcursussen

Apparatuur: Beamer (2016) tbv werkgroep Lezingen
Flatscreen TV (2019) tbv werkgroep Natuurfotografie

Apparatuur wordt in 5 jaar afgeschreven, materialen in 10.

De werkgroepen worden voor de afschrijvingen door middel van een bijdrage uit Bestemmingsreserve Materialen gecompenseerd.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

Overige activa

Dit betreft een rekening van de Natuurgidsenopleiding cursus die in 2020 van start gaat.

Voorziening

Dit betreft een bruto-reservering van kosten die aan de vereniging worden belast door IVN Nederland met betrekking tot de transitievergoeding van de projectleider van het Groenplan.



Overige passiva

Dit betreft facturatie van de Natuurgidsenopleiding (€ 1.845) en Tuinvogelcursus (€ 240) van 2020, aangevraagde wandeling en vooruitbetaalde contributie.

Reserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	01/01/2019	Dotatie	Ontrekking	31/12/2019
Best.reserve Huisvesting	25.000	-	-	25.000
Best.reserve Deskundigheidsbevordering	2.448	-	450	1.997
Best.reserve IVN Ledenactiviteiten	1.803	-	207	1.596
Best.reserve Natuurgidsenopleiding	2.619	-	-	2.619
Best.reserve Materialen tbv de afdeling	6.198	-	764	5.434
	38.067	-	1.421	36.646
Bestemmingsfonds Scharrelkids	4.297	-	1.973	2.324
Totaal bestemmingsreserve en - fonds	42.365	-	3.394	38.970

Net als in 2018 zijn in 2019 geen dotaties aan de bestemmingsreserves en – fonds toegevoegd.

Verloop algemene reserve

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

	01/01/2019		Resultaat		Dotatie vanuit Best. Reserves		31/12/2019
Algemene reserve	10.982	+	1.165	+	3.394	=	15.542

Apeldoorn, 06-03-2020

Willem Meuter

Penningmeester

ivn natuur
educatie
Apeldoorn

