



Financieel jaarverslag 2016

Gierzwaluwenbescherming Nederland

Inleiding

De vereniging Gierzwaluwbescherming Nederland heeft als doel:

- a) het beschermen van gierzwaluwen en hun nestgelegenheid in Nederland;
- b) personen te verenigen die belangstelling hebben voor gierzwaluwen en gierzwaluwbescherming;
- c) kennis over gierzwaluwen te vergroten, te verzamelen, te bundelen en uit te dragen;
- d) contacten te onderhouden met personen en organisaties die een vergelijkbaar doel nastreven, dit in de ruimste zin van het woord.

Met behulp van een professioneel boekhoudpakket (Snelstart) wordt de financiële administratie van de vereniging Gierzwaluwbescherming Nederland geadmistreerd en op basis daarvan is de jaarrekening 2015 opgesteld. Het boekhoudpakket is eigendom van de Vogelwerkgroep Het Gooi en omstreken, waarvan ik ook penningmeester ben.

De kascommissie beoordeelt de financiële administratie en de verantwoording daarvan op basis van een volledige inzage in de administratie. Op grond van haar bevindingen doet de kascommissie verslag aan de Algemene Ledenvergadering en geeft een advies in het kader van het verlenen van decharge voor het gevoerde financiële beleid. Deze controle heeft plaatsgevonden en de kascommissie heeft geen bijzonderheden/afwijkingen geconstateerd.

Een nadere toelichting op met name de inkomsten en uitgaven wordt gegeven in de toelichting op de balans en de verlies- en winstrekening. Voorts treft u de begroting voor 2017 aan.

Egbert Leijdekker
Penningmeester Gierzwaluwbescherming Nederland
5 januari 2017

Resultatenrekening 2016 en toelichting

Resultatenrekening	inkomsten		uitgaven	
	2015	2016	2015	2016
Contributies	6.135	6.120		
Giften	1.737	2.211		
Opbrengsten CD-verkoop	204	137		
Bankrente	68	58		
Winst verkoop huifjes / hesjes	17	0		
Aanschaf (klein) apparatuur			574	
Algemene kosten			126	45
Algemene Ledenvergadering			885	345
Bankkosten			209	401
Bulletin			1.857	1.870
Evenementen			44	52
Ledenadministratie			530	208
Portokosten			130	64
Projectfonds (naar reservering)				2.265
Promotiemateriaal			171	
Reiskosten			167	188
Website			60	369
Afboeken voorraden huifjes en hesjes				716
Verlies / winst			3.408	2.003
Totaal resultatenrekening	8.161	8.526	8.161	8.526

INKOMSTEN

Contributies en giften. Dit betreft de jaarlijks ontvangen contributie, maar er zijn ook veel trouwe leden die meer betalen en die worden opgenomen als gift. De ontvangen contributie is in lijn met voorgaand jaar. De giften daarentegen zijn fors toegenomen.

Ledenadministratie:

Soort lid	aantal leden			
	begin	verv.	nieuw	ultimo
gewoon lid	394	23	56	427
gratis lid	0	4	5	1
totaal	394	27	61	428

status vervallen lidmaatschap	
overleden	2
opgezegd	20
geroyeerd	5
totaal	27

Het is positief dat het ledenaantal toe blijft nemen en de actie "maak een vriend gratis lid" heeft meer dan 28 nieuwe leden bezorgd. Van deze gratis leden heeft circa 90% ingestemd met het verlengen in een regulier lidmaatschap en mogen we deze actie als zeer succesvol beschouwen.

Helaas zijn er altijd ook weer opzeggingen, maar ook royement. Het bestuur heeft, jammer genoeg, moeten besluiten om 5 leden te royeren wegens niet betalen van de contributie.

Opbrengsten CD-verkoop. De vereniging beschikt over een zogenaamde master CD en daarvan worden jaarlijks kopieën gemaakt en verkocht. De inkoop van de blanco CD's worden, gezien het relatief geringe bedrag, verantwoord onder de algemene kosten.

Bankrente: dit betreft de rentevergoeding op de spaarrekening. De totale vergoeding neemt af vanwege de momenteel erg lage rentevergoeding door de banken. Het is niet uitgesloten dat de banken zelfs zullen overgaan tot een negatieve rentevergoeding op de spaarrekeningen.

Winst verkoop huifjes/hesjes: er zijn dit jaar maar heel weinig huifjes verkocht en daarom stelt het bestuur voor de balanswaarde af te boeken, zie hiervoor de post “afboekingen”. De hesjes daarentegen zijn wel een succes gebleken en deze werden voor iets onder de kostprijs verkocht c.q. soms aan relaties weggegeven. In de loop van 2016 is er een nieuwe voorraad ingekocht, die beter van kwaliteit was qua bedrukking. Ook hier wordt voorgesteld de boekwaarde af te boeken, zie ook hiervoor de post “afboekingen”.

UITGAVEN

Algemene kosten: deze kosten zijn relatief beperkt en betreffen feitelijk kleine kantoorkosten.

Algemene Ledenvergadering: gemaakte kosten in het kader van de algemene ledenvergadering. Bij deze kosten is het versturen van de jaarrekening etc. inbegrepen. De kosten vallen dit jaar lager uit, omdat het gebruik van de accommodatie gratis was.

Bankkosten: kosten in verband met het aanhouden van de rekening-courant bij de ING, Rabobank en Triodosbank. Als gevolg van het feit dat er een bankrelatie is bijgekomen, zijn de bankkosten gestegen en daarom zal er in 2016 worden gestreefd naar het beëindigen van de relatie met de ING.

Bulletin: Twee keer per jaar wordt er een bulletin verstuurd en deze kosten hebben betrekking op zowel de druk- als de verzendkosten. Het lijkt er op dat de uitgaven in lijn zijn met vorig jaar, maar dat moet worden genuanceerd. Een nadere toelichting wordt gegeven bij de vergelijking begroting ten opzichte van gerealiseerd.

Evenementen: de uitgaven die betrekking hebben op de Sovondag.

Ledenadministratie: die kosten nemen aanzienlijk af en dat wordt met name veroorzaakt doordat er veel minder contributieverzoeken per post verstuurd worden (er zijn thans veel leden die een machtiging hebben afgegeven om de contributie automatisch te incasseren) en, omdat in de uitgaven 2015 veel kosten waren opgenomen in het kader van het verzoek tot deze incasso.

Portokosten: uitgaven in het kader van verzendkosten en postzegels.

Projectfonds: dit is geen directe uitgave geweest, maar alleen het treffen van de voorziening zoals besloten tijdens de vorige Algemene Ledenvergadering. Het project dat in 2015 was goedgekeurd is in 2016 eindelijk gerealiseerd. De eerder begrote kosten ad 500 euro waren in werkelijkheid maar 265 euro. In 2016 zijn er helaas, ondanks de oproep via de nieuwsbrief, geen projecten ingediend.

Er is gekozen voor een eenmalige dotatie aan dit fonds om te voorkomen dat, wanneer er projecten komen, die een ongewenste invloed hebben op het exploitatieresultaat.

Reiskosten: gedeclareerde reiskosten die betrekking hebben op verschillende bijeenkomsten, zoals bestuursvergaderingen (een aantal bestuursleden wonen op grote reisafstand), deelname aan Sovondagen en andere soortgelijke bijeenkomsten.

Website: jaarlijks de hosting- en domeinnaamkosten. In het afgelopen jaar zijn er een paar wijzigingen op de website doorgevoerd, waardoor de kosten (eenmalig) extra zijn toegenomen.

Afboeken voorraden huifjes en hesjes: het is vrij veel administratief werk om de voorraden en verkopen bij te houden, terwijl er nauwelijks nog huifjes worden verkocht. Het bijhouden geldt ook voor de veiligheidshesjes en daarom **wordt er voorgesteld de boekwaardes af te boeken**. Dat is een eenmalige (relatief gezien) grote afboekpost en wanneer er in de toekomst huifjes en hesjes worden verkocht, dan worden die als reguliere winst geboekt. De verwachting is echter dat dit om beperkte bedragen zal gaan.

Winst: ook na de dotatie aan het projectfonds en de voorgestelde afboeking, is het exploitatieresultaat als rooskleurig aan te merken. De financiële positie van de vereniging is dermate dat zij in staat is om extra uitgaven te doen en zo nodig financiële tegenvallers op te vangen.

Balans 2016

Balans	activa		passiva	
	2015	2016	2015	2016
Bank rekening courant	2.172	3.164		
Bank spaarrekening	12.430	13.716		
Voorraad materialen	387	0		
Nog te ontvangen	68	74		
Nog te betalen			161	87
Vooruit ontvangen contributie/giften			2.873	2.391
Projectfondsen			500	2.500
PBCF				
Reservering nog te benoemen projecten			3.350	2.587
VBN - posters			241	241
Speciale giften			787	
Eigen vermogen			7.145	9.149
Totaal balans	15.057	16.955	15.057	16.955

Rekening-courant

ING 9145004	946
Rabobank 305885103	215
Triodosbank 391116142	2.003
	<u>3.164</u>

Spaarbank

ASN-bank	7.762
Rabobank	5.954
	<u>13.716</u>

ACTIVA

Bank: in het kader van “groene/eerlijke banken” heeft de vereniging nu ook een rekening-courant bij de Triodosbank naast de Rabobank. Om praktische redenen wordt de Rabobank nog aangehouden de automatische incasso, maar het streven is om die over te zetten naar de Triodosbank.

De rekening bij de ING-bank wordt nu passief gebruikt en het voornemen is de relatie met deze bank in 2017 te beëindigen, maar dan moeten eerst alle leden die nog steeds de contributie op deze bank overmaken worden benaderd.

Nog te ontvangen: de bankrente die per 1 januari 2017 wordt geboekt en ene uitgebrachte factuur in het kader van verzenden brochures en hesje .

Nog te betalen: de bankkosten over het vierde kwartaal 2015 die in Q1 van 2016 worden betaald.

Vooruit ontvangen contributie en giften: in de loop van het jaar worden de contributies voor het jaar daarop al betaald en worden deze geactiveerd als vooruit ontvangen bedragen.

Projectfondsen: de reservering om nieuwe projecten te kunnen bekostigen. Zoals eerder aangegeven zijn er in 2016 nog geen aanvragen voorgelegd.

Reservering nog te benoemen projecten: (voorheen het Prins Bernard Cultuur Fonds). Uit deze reservering is de brochure gefinancierd (763 euro) die met name aan scholen zal worden verstuurd. De totale uitgave brochure was 1.550 euro. Het verschil is gefinancierd uit de reservering “speciale giften”. Een en ander is conform het voorstel tijdens de vorige Algemene Ledenvergadering.

VBN-posters: in 2015 is van Vogelbescherming een subsidie ontvangen in het kader van het vervaardigen van posters. Er resteert nog een bedrag dat zal worden aangemerkt om te zijner tijd extra exemplaren te laten drukken.

GBN zet zich in voor de bescherming van gierzwaluwen en onderscheidt zich hierbij door het zonder verstoren monitoren van de broedende vogels met camera's.



Speciale giften: zoals hiervoor benoemd is deze reservering aangewend om de brochure te vervaardigen.

Eigen vermogen. Aan eigen vermogen, ook wel *algemene reserve* genoemd, het positieve exploitatie-resultaat toegevoegd.

Conclusie

Zoals reeds aangegeven is het niet de bedoeling om alleen maar een winstgevende organisatie te zijn. Kostenneutraal of een geringe winst is het uitgangspunt. De financiële positie is dermate goed dat financiële tegenvallers of extra uitgaven opgevangen kunnen worden.

Vergelijking resultatenrekening ten opzichte van de begroting.

In de financiële jaarcyclus vormt het opmaken van de resultatenrekening en balans het belangrijkste moment, maar het gaat er niet alleen om aan de Algemene Ledenvergadering inzicht te geven in hoe de vereniging er financieel voorstaat. Het is ook het moment waarop beoordeeld kan worden of het bestuur naar behoren haar taak heeft uitgevoerd in het kader van de begroting. Alleen de opvallende afwijkingen worden toegelicht.

Vergelijking begroting 2016 met gerealiseerd.	inkomsten			uitgaven		
	begroot	werkelijk	verschil	begroot	werkelijk	verschil
Contributies	6.100	6.120	-20			
Giften	1.700	2.211	-511			
Opbrengsten verkoop CD's	100	137	-37			
Bankrente	65	58	7			
winst verkoop huifjes - hesjes	100	0	100			
Aanschaf (klein) apparatuur: geluidinstallaties						
Algemene kosten + bankkosten				625	444	181
Algemene Ledenvergadering				900	345	555
Bulletin				1.850	1.870	-20
Evenementen				100	52	48
Ledenadministratie (contributie)				150	208	-58
Portokosten				150	64	86
Reiskosten				250	188	62
Uitgaven projectfonds / dotatie				2.500	2.265	235
website				100	369	-269
afboeking voorraden huifjes en hesjes					716	-716
Winst				1.440	2.005	-565
Sub resultatenrekening	8.065	8.526		8.065	8.526	
Uitgave brochure (bijzondere giften)	787					
Uitgave brochure (reservering nog te benoemen projecten)	763					
Uitgave brochure (2.500 stuks)				1.550		
Totaal resultatenrekening	9.615			9.615		

Giften: deze zijn boven verwachting, omdat de begroting ten aanzien van giften altijd laag wordt gehouden in het kader van het voorzichtigheidsprincipe.

Algemene kosten + bankkosten: in de oorspronkelijke begroting waren deze posten gesplitst, maar nu samengevoegd, omdat dit een beter beeld geeft.

Bulletin: de afwijking is gering en normaliter zou er dan geen toelichting worden gegeven, maar toch is dat wel wenselijk. De kosten van de eerste (zwart-wit) editie dit jaar waren 1.088 euro, maar die van de tweede editie (in kleur en elders gedrukt) waren 782 euro. De kleurenversie is zoveel goedkoper, omdat in de tussentijd er ook een oproep was gedaan in het kader van digitaal versturen van het blad. Maar liefst 175 leden van de 350 leden, aan wie dat verzoek is gedaan, hebben daarmee ingestemd en dat aantal is overweldigend te noemen. Waar het op neer komt is dat de penningmeester oorspronkelijk dit onderdeel niet goed had begroot, maar is "gered" door de actie digitale verzending (lagere drukkosten).

Promotiemateriaal: in het kader van promotie zijn er geen speciale uitgaven gedaan.

Reiskosten: deze kosten waren gewoon te hoog begroot.

Uitgave projectfonds: nogmaals uitgesteld, nu naar 2016.

De **afboeking** is eerder toegelicht en wordt nu voorgesteld en is daarom geen afwijking van de begroting.

Conclusie: In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat de begroting realistisch is gebleken en dat er geen extreme afwijkingen zijn. Het bestuur heeft derhalve de begroting niet overschreden.

GBN zet zich in voor de bescherming van gierzwaluwen en onderscheidt zich hierbij door het zonder verstoren monitoren van de broedende vogels met camera's.



Voor de activiteiten in het jaar 2017 wordt onderstaande begroting voorgesteld.

Begroting 2017	inkomsten	uitgaven
Bankrente	25	
Contributies	6.100	
Giften	1.750	
Opbrengsten verkoop CD's	100	
Opbrengst verkoop huifjes	100	
Opbrengst verkoop hesjes	100	
Aanschaf laptop t.b.v. lezingen		500
Algemene kosten		250
Bankkosten		400
Algemene Ledenvergadering		250
Bulletin		1.600
Evenementen		100
Ledenadministratie (contributie)		150
Portokosten		150
Promotiemateriaal		730
Reiskosten		250
Website		150
Winst		3.645
Totaal resultatenrekening	8.175	8.175
<u>Promotiemateriaal:</u>		
- stickers		250
- flyers		130
- brochure		350
		<u>730</u>