

Financieel jaarverslag 2017

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 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 2018 aan.

Egbert Leijdekker
Penningmeester Gierzwaluwbescherming Nederland
5 januari 2018

Resultatenrekening

Resultatenrekening	inkomsten				uitgaven			
	2015	2016	2017	begroting	2015	2016	2017	begroting
Bankrente	68	58	20	25				
Contributies	6.135	6.120	6.694	6.100				
Giften	1.737	2.211	2.171	1.750				
Lezingen			100					
Opbrengsten verkoop CD's	204	137	144	100				
Opbrengst verkoop huifjes	17	0	91	100				
Opbrengst verkoop hesjes			60	100				
Aanschaf (klein) apparatuur					574			500
Afboeken voorraden huifjes en hesjes						716		
Algemene kosten					126	45	263	250
Algemene Ledenvergadering					885	345	35	250
Bankkosten					209	401	350	400
Bulletin					1.857	1.870	1.453	1.600
Evenementen					44	52	72	100
Ledenadministratie					530	208	253	150
Portokosten					130	64	33	150
Projectfonds (naar reservering)						2.265		
Promotiemateriaal					171		814	730
Reiskosten					167	188	136	250
Website					60	369	157	150
Verlies / winst					3.408	2.003	5.713	3.645
Totaal resultatenrekening	8.161	8.526	9.280	8.175	8.161	8.526	9.280	8.175

INKOMSTEN

Bankrente: het ontvangen bedrag aan rente heeft betrekking op de spaarrekeningen. De rentevergoeding in het bankwezen is zeer laag (thans 0,1%). Er zijn zelfs geluiden dat banken een negatieve spaarrente willen gaan hanteren.

Contributies en giften. Dit betreft de jaarlijks ontvangen contributie, maar er zijn ook veel trouwe leden die meer betalen en die ontvangsten worden opgenomen als gift. De ontvangen contributie is ten opzichte van vorig jaar toegenomen, omdat het aantal nieuwe leden relatief hoog was vanwege de kortingsactie Beleef de Lente voor nieuwe leden.

De giften zijn iets lager dan vorig jaar, maar die worden altijd in het kader van het voorzichtigheidsprincipe laag worden ingeschat. Zowel de contributie als de giften zijn hoger dan begroot.

Ledenadministratie

Soort lid	aantal leden				status vervallen lidmaatschap	
	begin	verv.	nieuw	ultimo		
gewoon lid	427	36	44	434	overleden	6
gratis lid	1			1	opgezegd	17
totaal	428	36	44	435	geroyeerd	13
relatie	6			6	totaal	36
totaal	434	36	44	441		

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 royementen. Het bestuur heeft, jammer genoeg, moeten besluiten om 13 leden te royeren wegens niet betalen van de contributie. Helaas moet er ook worden gemeld dat 6 leden zijn overleden.

Ten aanzien van de contributies is er echter nog een zeer positieve ontwikkeling te melden en dat is de automatische incasso. Jaarlijks wordt er een oproep gedaan aan de leden om daartoe over te gaan en ook het jaar 2017 was een **groot succes**. Van de 434 leden hebben inmiddels maar liefst 241 leden hiermee ingestemd en dat is 55%.

Lezingen: voor het eerst is er een lezing gegeven waar een financiële vergoeding voor is ontvangen.

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.

Opbrengsten verkoop huifjes en hesjes: vorig jaar is besloten om de voorraden daarvan niet meer op te nemen op de balans gezien de bewerkelijkheid daarvan en niet in de laatste plaats omdat de verkoop daarvan redelijk beperkt is.

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.

UITGAVEN

Algemene kosten: voornamelijk kleine kantoorkosten en wat overige zaken.

Algemene Ledenvergadering: gemaakte kosten in het kader van de algemene ledenvergadering. Deze betreffen alleen kosten catering, want de accommodatie was gratis. De uitgaven waren zeer beperkt waardoor die ruim binnen de begroting vallen.

Bankkosten: kosten in verband met het aanhouden van de rekening-courant bij de Rabobank en Triodosbank. Als gevolg van het opheffen van de bankrelatie blijven de kosten binnen de begroting.

Bulletin: Twee keer per jaar wordt er een bulletin verstuurd en deze kosten hebben betrekking op zowel de druk- als de verzendkosten. De kosten nemen af doordat de oplage steeds lager wordt als gevolg van de digitale verzending. Op enig moment informeerde enkele leden of het blad ook digitaal kon worden verstuurd en nadat daar een grote mailing over is uitgestuurd, die overigens jaarlijks wordt herhaald, was de respons ongekend positief. Op dit moment hebben 242 van de 434 leden hiermee ingestemd. De kosten van het blad blijven dus ruimschoots binnen de begroting.

Evenementen: kosten deelname van de Sovondag.

Ledenadministratie: met name de portokosten zijn toegenomen en hoger dan begroot. Enerzijds doordat er (relatief) veel nieuwe leden zijn bijgekomen en anderzijds omdat er meer postzegels zijn ingekocht, vanwege de verwachte stijging van de prijs.

Portokosten: uitgaven in het kader van verzendkosten/postzegels huifjes, CD's etc.

Promotiemateriaal: de kosten inzake het vervaardigen van brochures, flyers en stickers. Met name door de vervaardiging van de stickers wordt de begroting overschreden.

Reiskosten: gedeclareerde reiskosten die betrekking hebben op verschillende bijeenkomsten, zoals bestuursvergaderingen (een aantal bestuursleden wonen op grote reisafstand) en de kascommissie.

Website: jaarlijks de hosting- en domeinnaamkosten.

Winst: mede door de hogere inkomsten en lagere uitgaven is het exploitatieresultaat opnieuw als rooskleurig aan te merken. Tot voor een aantal jaren geleden was dit resultaat erg slecht, maar de laatste jaren heeft zich dat substantieel verbeterd. Toch zou het wenselijk zijn als er meer projecten of iets dergelijks gevonden kunnen worden “om geld aan uit te geven”, want het is niet de bedoeling dat de vereniging een vorm van spaarbank wordt.

Balans

Balans	ACTIVA (bezittingen)			PASSIVA (schulden)		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Bank rekening courant	2.172	3.164	4.064			
Bank spaarrekening	12.430	13.716	16.769			
Voorraad materialen	387					
Nog te ontvangen	68	74	20			
Nog te betalen				161	87	50
Vooruit ontvangen contributie/giften				2.873	2.391	1.616
Projectfonds				500	2.500	4.084
Reservering nog te benoemen projecten				3.350	2.587	0
VBN - posters				241	241	0
Speciale giften				787		
Algemene reserve				7.145	9.149	15.103
Totaal balans	15.057	16.955	20.853	15.057	16.955	20.853

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, maar dat is een uiterst bewerkelijke actie. De bankrelatie met de ING-bank is vorig jaar beëindigd.

Nog te ontvangen: de bankrente die per 1 januari 2018 wordt geboekt.

PASSIVA

Nog te betalen: de bankkosten over het vierde kwartaal 2017 die in Q1 van 2018 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.

Projectfonds: de reservering om nieuwe projecten te kunnen bekostigen. In 2017 zijn er twee aanvragen uitbetaald.

Reservering nog te benoemen projecten: (voorheen het Prins Bernard Cultuur Fonds). In het kader van projecten is deze reservering toegevoegd aan het projectfonds.

VBN-posters: in 2015 is van Vogelbescherming een subsidie ontvangen in het kader van het vervaardigen van posters. Er resteert nog een bedrag dat was aangemerkt om te zijner tijd extra exemplaren te laten drukken, maar het is niet te verwachten dat dit binnen aanzienlijke tijd zal gebeuren en daarom is deze reservering geboekt naar het eigen vermogen.

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.

Voor de activiteiten in het jaar 2018 wordt onderstaande begroting voorgesteld.

Uitgangspunt voor deze begroting zijn de gerealiseerde gegevens over het vorige jaar, waarbij eventuele incidentele mutaties buiten beschouwing zijn gelaten.

Begroting					
Inkomsten	2018	2017	Uitgaven	2018	2017
Bankrente	0	25	Aanschaf laptop t.b.v. lezingen	600	500
Contributies	6.500	6.100	Algemene kosten	300	250
Giften	2.000	1.750	Algemene Ledenvergadering	250	250
Opbrengsten verkoop CD's	100	100	Bankkosten	400	400
Opbrengst verkoop huifjes	100	100	Bulletin	1.500	1.600
Opbrengst verkoop hesjes	100	100	Evenementen	100	100
			Ledenadministratie	150	150
			Portokosten	100	150
			Promotiemateriaal	1.350	730
			Reiskosten	200	250
			Website	150	150
			Winst	3.700	3.645
Totaal inkomsten	8.800	8.175	Totaal uitgaven	8.800	8.175

Promotiemateriaal:

- stickers		250
- flyers	100	130
- brochure	250	350
- boekjes (herdruk)	1.000	
	<u>1.350</u>	<u>730</u>

Toelichting aanschaf laptop

De in 2017 verwachte investering heeft niet plaatsgevonden.