

Financieel verslag

Boekjaar 2019

Voor het bestuur en de penningmeester is de jaarvergadering belangrijk, omdat daar décharge wordt verleend voor het gevoerde financiële beheer over het afgelopen jaar. De kascommissie doet onderzoek en brengt verslag uit van haar bevindingen. Tenslotte geeft de ledenvergadering akkoord op het voorstel van het bestuur voor verdeling van het resultaat.

De kascommissie, gevormd door Jolanda van der Marel en Eduard Hoek, hebben hun goedkeuring nog wel kunnen geven. De décharge door de ledenvergadering alsmede het akkoord op het voorstel van het bestuur voor verdeling van het resultaat heeft niet plaats kunnen vinden, doordat vanwege corona de Algemene Ledenvergadering niet door kon gaan.

Noodgedwongen publiceren we op deze manier het financiële overzicht over 2019. Op de site (www.vwgzkl.nl) is het complete verslag na te lezen. Onder 'Over de Vogelwerkgroep' en vervolgens 'verslagen ALV en visie' en dan 'financieel verslag 2019' is dit terug te vinden.

Resultatenrekening 2019

In de resultatenrekening staan in de linker kolom de ontvangsten en de rechter kolom de uitgaven. Het totaal van beide kolommen dient gelijk te zijn. Een winst komt daarom in de kolom 'uitgaven' te staan en andersom.

Resultatenrekening	ontvangsten			uitgaven		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Archiefwerkzaamheden	-	-	292	-	837	-
Bestuurskosten	-	-	-	1.292	761	1.082
Contributie	8.382	10.275	10.548	-	-	-
Cursus	-	1.357	1.713	528	282	-
Diversen	-	225	44	217	-	-
Donaties	1.930	1.769	1.622	-	-	-
Excursiekosten	-	-	-	58	8	-
Fitis	-	-	-	7.904	7.199	7.358
Jeugdclub	-	-	-	165	267	295
Jubileumboek	528	250	250	-	-	-
Kosten betalingsverkeer ING/Triodos	-	-	-	-	267	305
Lezingen	-	-	-	1.598	14	691
Lidmaatschappen / Bijdragen	-	-	-	947	946	996
Natuurkaart	63	133	77	-	-	-
Website	-	-	-	241	120	120
saldo winst	-	-	-	-	3.308	3.699
saldo verlies	2.047	-	-	-	-	-
Totaal resultatenrekening	12.950	14.009	14.545	12.950	14.009	14.545

Naast bovengenoemde uitgaven ten laste of bate van het resultaat in 2019 is er geld uit het projectenfonds gebruikt. Het verloop van de projectenfondsen is op de volgende pagina weergegeven.

Resultatenrekening	ontvangsten			uitgaven		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Projectenfonds	-	-	-	1.250	2.357	#VERWIJ
Projectenfonds Avifauna	-	-	-	175	-	-

Conclusie

De ontvangsten minus de uitgaven levert een positief resultaat op van € 3.699 in het boekjaar. Dit positieve resultaat kan met name worden verklaard uit een flink positief resultaat op de drie gegeven cursussen, de bijdrage van de Amsterdamse Waterleidingduinen voor de archiefwerkzaamheden, de toename in het ledenaantal met als gevolg toename van contributie-inkomsten en de verkoop van boeken.

Balans 2019						
Het resultaat uit de resultatenrekening (€ 3.699) wordt opgenomen in de balans. In de balans staan aan de linkerkant de bezittingen en vorderingen. Aan de rechterkant van de balans staan het eigen vermogen, de reserveringen en de vooruit ontvangen bedragen.						
Balans	activa			passiva*		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Liquide middelen		38.518	42.528	47.880	-	-
-						
Waarborgsom PostNL	80	80	80	-	-	-
Vooruitbetaalde kosten komende jaren	-	249	-	-	-	-
Kapitaal	-	-	-	21.198	19.152	19.353
Resultaat	-	-	-	-2.046	201	3.699
Crediteuren	-	-	-	3.065	6.374	7.864
Projectenfonds	-	-	-	8.750	8.750	7.913
Projectenfonds Avifauna	-	-	-	7.631	7.631	7.631
Legaat	-	-	-	-	-	750
Reservering jubileum 2021	-	-	-	-	750	750
Totaal	38.598	42.857	47.960	38.598	42.857	47.960

* 2017 en 2018 is vermeld het resultaat ná verdeling, bij 2019 vóór verdeling

Het positieve resultaat van 2019 van € 3.699 (inkomsten – uitgaven) moet worden toegerekend aan een balanspost. Voorstel van het bestuur is om het positieve resultaat als volgt te verdelen:	
Balanspost	bedrag
Projectenpot	838
Jubileum 2021	1.500
Toevoegen aan kapitaal	1.361
Totaal	3.699

Projectenpot

In 2019 is de projectenpot gedaald van € 8.750 naar € 7.912. Voorstel is om € 838 van het positieve resultaat te gebruiken om de projectenpot weer op het niveau van 31 december 2018 te brengen van € 8.750.

Jubileum 2021

In 2021 bestaat de Vogelwerkgroep Zuid-Kennemerland 70 jaar. Of het gevierd wordt, en zo ja hoe, is nog niet bekend op dit moment. Het lijkt het bestuur verstandig om van het positieve resultaat in 2019 € 1.500 te reserveren voor een mogelijke jubileumviering. Als er in 2020 ook een positief resultaat is, zou deze post verder kunnen oplopen.

Toevoegen aan kapitaal

Het overblijvende bedrag ad € 1.361 wordt toegevoegd aan het kapitaal.

Voor de hier voorgestelde verdeling van het resultaat is toestemming nodig van de Algemene Ledenvergadering. Er van uitgaande dat de leden akkoord gaan, geeft dit onderstaande balanspositie.

Balans per 31 december 2019

De balanspositie per 31 december 2018 is als volgt:

Balans 31 december 2018			
Activa		Passiva	
Liquide middelen	42.528	Kapitaal	19.353
Waarborgsom PostNL	80	Crediteuren	6.374
Vooruitbetaalde kosten komende jaren	249	Projectenfonds	8.750
		Projectenfonds Avifauna	7.631
		Reservering jubileum 2021	750
Totaal	42.857		42.857

Ultimo 2019 is de stand als volgt. Het positieve resultaat van € 3.699 is hier nog niet verdeeld.

Balans 31 december 2019 voor verdeling positief resultaat			
Activa		Passiva	
Liquide middelen	47.880	Kapitaal	19.353
Waarborgsom PostNL	80	Crediteuren	7.864
		Projectenfonds	8.750
		Projectenfonds	-838
		Projectenfonds Avifauna	7.631
		Legaat	750
		Reservering jubileum 2021	750
		Resultaat	3.699
Totaal	47.960		47.960

Na verdeling van het positieve resultaat van € 3.699 conform het voorstel van het bestuur ziet de balans ultimo 2019 er als volgt uit (groen gearceerd is de verdeling van het positieve resultaat):

Balans 31 december 2019 na verdeling positief resultaat conform voorstel bestuur			
Activa		Passiva	
Liquide middelen	47.880	Kapitaal	19.353
Waarborgsom PostNL	80	verdeling resultaat naar kapitaal	1.361
	-	Crediteuren	7.864
		Projectenfonds	8.750
		Projectenfonds	-838
		Aanvulling projectenfonds uit resultaat	838
		Projectenfonds Avifauna	7.631
		Legaat	750
		Reservering jubileum 2021	750
		verdeling resultaat naar jubileum 2021	1.500
		Resultaat	-
Totaal	47.960		47.960

Dit leidt dan tot onderstaande eindbalans ultimo 2019.

Uiteindelijke balans 31 december 2019			
Activa		Passiva	
Liquide middelen	47.880	Kapitaal	20.714
Waarborgsom PostNL	80	Crediteuren	7.864
	-	Projectenfonds	8.750
		Projectenfonds Avifauna	7.631
		Legaat	750
		Reservering jubileum 2021	2.250
Totaal	47.960		47.960

Begroting versus werkelijke uitgaven				
Uitgaven	begroting 2019	werkelijk 2019	verschil	begroting 2020
Bestuurskosten/Vergaderingen	1.000	1082	82	1.000
Lidmaatschappen/Bijdragen	1.000	996	-4	1.000
Fitis	7.450	7358	-92	7.450
Lezingen	1.000	691	-309	1.000
Website	250	120	-130	250
Jeugdclub (saldo)	200	295	95	200
diverse uitgaven	250	261	11	250
excursiekosten	50	0	-50	50
archiefwerkzaamheden	500	-292	-792	500
	11.700	10.511	-1.189	11.700
Inkomsten	begroting 2019	werkelijk 2019	verschil	begroting 2020
Contributie	10.500	10.548	48	10.500
Donaties	1.800	1.622	-178	1.800
Verkoop jubileumboek	-	250	250	-
Interest	-	-	-	-
Cursus (saldo)	900	1.713	813	900
Natuurkaart	25	77	52	25
	13.225	14.210	985	13.225
Resultaat boekjaar	1.525	3.699	2.174	1.525
Projecten (saldo)	1.500	838	-662	1.000
Projectenfonds Avifauna	500	-	-500	500
	2.000	838	-1.162	1.500
Totaal	-475	2.861	3.336	25

Toelichting op begroting versus werkelijke uitgaven

Het resultaat boekjaar 2019 is € 2.174 hoger dan begroot (€ 3.699 - € 1.525).

Uitgaven

Aan de uitgavenkant was voor de archiefwerkzaamheden € 500 begroot. In 2018 was er sprake van dat de Amsterdamse Waterleidingduinen de gemaakte kosten in 2018 en de nog te maken kosten in 2019 voor haar rekening zou nemen. Daar dit niet zeker was, is dit niet in de begroting van 2019 meegenomen. De Amsterdamse Waterleidingduinen hebben in 2019 alsnog alle in 2018 en 2019 gemaakte kosten vergoed waardoor in plaats van een last van € 500 een bate van € 292 ontstond, een verschil derhalve van € 792. Daarnaast werd aan lezingen minder uitgegeven dan begroot, € 1.000 versus € 691, een verschil van € 309. Naast de wat kleinere mee- en tegenvallers is er uiteindelijk € 1.189 minder uitgegeven dan begroot.

Inkomsten

Aan de inkomstenkant zien we dat de contributie licht hoger is (€ 48) dan begroot en de donaties lager dan ingeschat (€ 178 lager). Voor het jubileumboek is € 250 ontvangen terwijl er niets was begroot. De cursus heeft € 1.713 opgeleverd terwijl € 900 was begroot. Dit komt met name doordat bij de basiscursus meer inschrijvingen waren dan waar aanvankelijk rekening mee werd gehouden. Met de kleine meevaller voor de verkoop van de natuurkaart is uiteindelijk in totaal € 985 meer ontvangen dan begroot.

Dus er is € 1.189 minder uitgegeven en € 985 meer ontvangen waardoor het resultaat € 2.174 hoger is dan begroot.

Voor de projectenpotten is € 838 uitgegeven terwijl € 2.000 was begroot. Er is dus € 1.162 minder uitgegeven dan begroot.

Hoe nu verder? Onze statuten voorzien niet in de nu ontstane situatie. Het is onzeker of de najaarsvergadering door kan gaan. Voorstel is om, als er geen opmerkingen op dit verslag komen, dit als een voorlopig akkoord te zien voor het gevoerde financiële beleid over het boekjaar 2019. In een eerstvolgende ledenvergadering kan dit dan officieel worden bekrachtigd.

Als er na het lezen van het uitgebreide verslag op de website nog vragen zijn, zie ik die graag tegemoet.

■ Bert Kostermans
bert.kostermans@gmail.com