



Financieel verslag 2017 penningmeester

De “Vereniging tot Behoud van Anna’s Hoeve en omgeving” is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid met als doelstelling *het bevorderen van de instandhouding van het in de gemeenten Hilversum en Laren gelegen gebied bekend als “Anna’s Hoeve” en de daaraan grenzende gebieden als natuurgebied met rustige recreatie en het stimuleren en coördineren van al hetgeen daarmee, in de ruimste zin genomen, verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.*

De financiële administratie wordt bijgehouden in een professioneel boekhoudpakket (Snelstart). Dat pakket is eigendom van de Vogelwerkgroep Het Gooi- en omstreken, waar ik ook penningmeester van ben. Met betrekking tot de wijze van rapporteren van de verlies- en winstrekening van de vereniging wordt een verkorte rapportage gepresenteerd aan de Algemene Ledenvergadering. Door deze presentatie wordt de weergave transparanter en beperken we ons tot de hoofdlijnen. Aan de kascommissie zal uiteraard inzage worden gegeven aan de uitgebreide rapportage.

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.

Gelijk aan voorgaande jaren moet worden benadrukt dat de betalingsmoraliteit van een aantal leden slecht is. Ook in het verslagjaar zijn er 35 leden helaas geroyeerd, omdat deze niet reageerden op het betalings- en herinneringsverzoek.

Onderstaand treft u de resultatenrekening, balans over 2017 en de begroting voor het jaar 2018 aan.

Egbert Leijdekker
Penningmeester Vereniging tot Behoud van Anna’s Hoeve e.o.
18 januari 2018

Resultatenrekening

In deze resultatenrekening staan in de linker kolom de ontvangsten en de rechterkolom de uitgaven (kosten). Het totaal van beide kolommen dient gelijk te zijn. Een winst komt daarom in de kolom 'uitgaven' te staan en andersom. Waar we het jaar starten met een sluitende begroting willen we ook dat aan het eind van het jaar de kosten en uitgaven in balans zijn.

In voorgaande jaren werd later in het verslag de vergelijking met de begroting opgenomen, maar uit praktische overweging wordt die nu direct gepresenteerd en zo nodig toegelicht. Door middel van een kleurarcering in de begroting wordt aangegeven of de ontwikkeling positief (blauw) of negatief (rood) is.

| Resultatenrekening | inkomsten | | | | uitgaven | | | |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | begroting | 2015 | 2016 | 2017 | begroting |
| Contributie | 1.377 | 1.097 | 1.027 | 1.000 | | | | |
| Giften | 3.868 | 3.503 | 2.934 | 3.250 | | | | |
| Rente | 181 | 70 | 22 | | | | | |
| Algemene kosten | | | | | 590 | 405 | 72 | 425 |
| Bankkosten | | | | | 214 | 161 | 141 | 175 |
| Koerier | | | | | 2.084 | 1.529 | 1.091 | 1.550 |
| Ledenadministratie | | | | | 1.103 | 578 | 48 | 275 |
| Ledenbijeenkomst (ALV) | | | | | 305 | 222 | | 150 |
| Vrijwilligersbijeenkomst | | | | | 444 | 528 | 289 | 525 |
| Website | | | | | 326 | 74 | 85 | 75 |
| Juridisch traject PIP/HOV | | | | | | 8.898 | 5.214 | 5.900 |
| Resultaat | | 7.725 | 2.958 | 4.825 | 360 | | | |
| Totaal | 5.426 | 12.395 | 6.941 | 9.075 | 5.426 | 12.395 | 6.941 | 9.075 |

Berekening na incidentele uitgave

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| Verlies | | -7.725 | -2.958 |
| Juridisch traject PIP/HOV | | 8.898 | 5.214 |
| Na correctie | | 1.173 | 2.256 |

Toelichting

Inkomsten: deze bestaan alleen maar uit, behalve rente spaarrekening, uit contributies en giften. De verplichte contributie bedraagt € 1,83 en is al jaren achtereen ongewijzigd laag. Dat kan, omdat veel leden meer betalen dan alleen de contributie en door deze vrijwillige giften is het mogelijk dat de contributie ongewijzigd blijft. Ten opzichte van vorig jaar nemen echter zowel de contributie als de giften af en dat is als volgt de verklaren.

Ledenaantallen

| Soort lid | aantal leden | | | | status vervallen lidmaatschap | |
|---------------------|--------------|-----------|----------|------------|-------------------------------|-----------|
| | begin | verv. | nieuw | ultimo | | |
| erelid | 4 | | | 4 | overleden | 4 |
| gewoon lid | 536 | 52 | | 484 | opgezegd | 20 |
| huislid | 70 | 7 | | 63 | geroyeerd | 35 |
| Totaal leden | 610 | 59 | 0 | 551 | totaal | 59 |
| relatie | 48 | | | 48 | | |
| | 658 | 59 | 0 | 599 | | |

Aan de hand van deze tabel kan worden vastgesteld dat het ledenaantal opnieuw is afgenomen en er geen nieuwe leden bij zijn gekomen.

Met name door de royementen, de opzeggingen en (helaas) overleden leden, nemen de inkomsten uit hoofde van de contributie dus af. Het huidige aantal leden is per ultimo verslagjaar 551 leden.

Behalve leden kent de vereniging ook een aantal relaties, zoals Goois Natuurreservaat, Gemeente etc. , die periodiek de Koerier toegestuurd krijgen, nagenoeg bijna allemaal in digitale vorm, dus daar zijn geen of nauwelijks kosten aan verbonden.

Rente: ook hier is sprake van een inkomstenbron. De hoogte van de ontvangen rente is echter sterk afgenomen omdat het rentevergoedingspercentage binnen het bankwezen dramatisch laag is. Er zijn zelfs signalen van een mogelijke negatieve rente.

UITGAVEN

Algemene kosten: deze bestaan uit relatief kleine uitgaven, zoals kantoorkosten etc. en zijn lager dan verwacht.

Bankkosten: kosten voor het aanhouden van de bankrekeningen.

Koerier: druk- en portokosten van het verenigingsblad. Ten opzichte van vorig jaar zijn die fors afgenomen omdat veel leden (circa 30%) hebben ingestemd met een digitale verzending en er in het verslagjaar maar drie, in plaats van vier, edities zijn geweest.

Ledenadministratie: in de praktijk blijkt dat, behalve de reguliere contributieverzoeken, er veel herinneringsverzoeken per post verstuurd moeten worden. In het jaar 2016 zijn relatief veel postzegels aangeschaft, die toen feitelijk als *vooruit betaald* geboekt moesten worden, maar dat is achterwege gelaten. Hierdoor blijven de uitgaven ruimschoots binnen de begroting.

In het boekjaar zijn opnieuw veel postzegels aangeschaft in verband met het aanschrijven van de leden inzake de voorgenomen opheffing van de vereniging. De situatie is echter dermate anders geworden en het uitgangspunt is dat de vereniging blijft voortbestaan. De leden worden hier in 2018 over aangeschreven en daarom zijn deze kosten (468 euro) nu wel als vooruitbetaald opgenomen.

Ledenbijeenkomsten: voor de Algemene ledenvergadering zijn geen kosten in rekening gebracht .

Vrijwilligersbijeenkomst: uitgaven in het kader van de jaarlijkse bijeenkomst vrijwilligers (borrel).

Website: kosten website provider.

Juridisch traject PIP/HOV: advocaatkosten met betrekking tot het opstellen van de zienswijze in het kader van het Provinciaal Inpassingsplan en de beroepsprocedure hebben de leden ingestemd met deze uitgaven. Tijdens eerdere bijeenkomsten van de Algemene Ledenvergaderingen is ingestemd met een verhoging van het budget. Onderstaand een schematisch overzicht daarvan. Het traject met de advocaat is inmiddels beëindigd. Per saldo binnen de begroting gebleven.

| <u><i>Uitgaven juridisch traject PIP</i></u> | | | |
|--|---------------|----------------|----------------|
| <u>mandaat ALV</u> | | | |
| ALV1 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| ALV2 | 4.840 | 4.840 | 4.840 |
| ALV3 (extra mandaat) | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| Totaal mandaat | 14.840 | 14.840 | 14.840 |
| uitgegeven 2016 | -8.898 | -8.898 | -8.898 |
| uitgegeven 2017 | -681 | -2.015 | -5.214 |
| Totaal uitgegeven | -9.579 | -10.913 | -14.112 |
| Restand mandaat | 5.261 | 3.927 | 728 |

Correctie incidentele uitgave: de uitgave aan advocaatkosten ad 5.214 euro kan als een incidentele uitgave worden aangemerkt. Wanneer dat bedrag wordt gecorrigeerd, dan bedraagt het reguliere exploitatieresultaat positief 2.396 euro.

Conclusie:

De vereniging heeft niet het uitgangspunt jaarlijks winst te maken, maar kostenneutraal of een geringe winst is het uitgangspunt. De huidige (gecorrigeerde) winst is een goed resultaat, maar het is volstrekt duidelijk dat de vereniging sterk afhankelijk is van giften, want de verplichte contributie alleen dekt de kosten niet. Het blijkt echter dat deze giften jaarlijks terugkeren en op grond van het huidige resultaat kan de vereniging aan haar financiële verplichtingen voldoen.

Met name doordat veel uitgaven binnen de begroting zijn gebleven, c.q. veel lager waren dan verwacht, is het verwachte verlies minder slecht uitgevallen. De conclusie is dat het bestuur de begroting niet in negatieve zijn heeft overschreden.

Balans

Bij een balans staan aan de linkerkant de bezittingen en vorderingen (activa) en aan de rechterkant staan het eigen vermogen en vooruit ontvangen /nog te betalen bedragen (passiva). Ook bij een balans moeten beide kolommen gelijk zijn en, omdat de bezittingen van de vereniging hoger zijn dan de schulden, wordt het verschil (eigen vermogen) aan de rechterkant geplaatst.

| Balans | Activa | | | Passiva | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2015 | 2016 | 2017 |
| ING rek.crt | 1.131 | 2.269 | 1.927 | | | |
| ING spaarrekening | 21.250 | | 12 | | | |
| ASN spaarrekening | 2.000 | 14.005 | 9.063 | | | |
| Vooruitbetaald | | | 479 | | | |
| Nog te ontvangen | 179 | 70 | 22 | | | |
| Eigen vermogen | | | | 21.915 | 14.190 | 11.232 |
| Nog te betalen | | | | 432 | 126 | 163 |
| vooruit ontvangen contributie/giften | | | | 2.213 | 2.028 | 108 |
| totaal | 24.560 | 16.344 | 11.503 | 24.560 | 16.344 | 11.503 |

Toelichting balans

De activa (bezittingen) bestaan uit alleen tegoeden bank. Het tegoed is overigens fors afgenomen als gevolg van de uitgave aan advocaatkosten (zie resultatenrekening).

Vooruit betaald: postzegels etc. Zie eerdere toelichting resultatenrekening bij ledenadministratie.

Nog te ontvangen: rentebetaling over de spaartegoeden

Nog te betalen: bankkosten vierde kwartaal 2017.

Vooruit ontvangen: een aantal leden hebben voor de contributiebetaling (voor volgend jaar) een automatische overboeking ingesteld.

Eigen vermogen: deze balanspost is een saldering van bezittingen en schulden, waarop in 2017 het resultaat is geboekt.

Conclusie:

Een eigen vermogen is het saldo van bezittingen en schulden. De bezittingen van de vereniging bestaan hoofdzakelijk uit liquide middelen (tegoeden bank). De vereniging heeft geen schulden in de zin van crediteurendruk.

De eigen vermogenspositie van de vereniging is als uitstekend aan te merken. De advocaatkosten zijn weliswaar als fors te bestempelen, maar voor dit soort zaken heeft de vereniging altijd gespaard.

Samenvattend kan worden gesteld dat de vereniging nog steeds in staat is om eventuele financiële tegenvallers op te vangen.

Begroting volgend jaar

| Begroting | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Inkomsten | 2018 | 2017 | Uitgaven | 2018 | 2017 |
| Contributie | 1.000 | 1.000 | Algemene kosten | 100 | 425 |
| Giften | 2.900 | 3.250 | Bankkosten | 150 | 175 |
| Rente | | | Juridisch traject PIP/HOV | | 3.400 |
| | | | Koerier | 1.100 | 1.550 |
| | | | Ledenadministratie | 600 | 275 |
| | | | Ledenbijeenkomst (ALV) | 150 | 150 |
| | | | Vrijwilligersbijeenkomst | 525 | 525 |
| | | | Website | 100 | 75 |
| Resultaat | | 2.325 | Resultaat | 1.175 | |
| Totaal inkomsten | 3.900 | 6.575 | Totaal uitgaven | 3.900 | 6.575 |

De begroting is voornamelijk gebaseerd op de resultaten 2017. De vereniging heeft geen speciale plannen voor 2018 die van invloed zijn op de begroting.

Er wordt nu weer een positief resultaat gepresenteerd. De opvallende afwijkingen zijn:

- Er zijn geen uitgaven meer verwacht in het kader van het juridisch traject (advocaat).
- De kosten ledenadministratie zijn relatief hoog omdat er dit jaar een uitnodiging Algemene ledenvergadering per brief wordt verstuurd. De postzegels etc. zijn vorig jaar als gekocht, maar opgenomen als *vooruit betaald* en daardoor vallen die kosten binnen het jaar 2018.