



Jaarrekening 2023

Vereniging voor
Natuur- en Milieueducatie
Afdeling Hoensbroek

INHOUDSOPGAVE

	Pag.
Vaststelling, samenstelling bestuur en kerncijfers	1
Balans.....	2
Resultatenrekening.....	3
Toelichting bij de balans... ..	4
Toelichting bij de resultatenrekening	5
Verklaring Financiële commissie.....	6
Goedkeuring jaarrekening en décharge bestuur.....	6

Vaststelling jaarrekening:

Het bestuur van IVN afdeling Hoensbroek heeft in de vergadering van 29 april 2024 de jaarrekening over het boekjaar 2023 vastgesteld.

Goedkeuring van de jaarrekening en décharge van het bestuur is ingevolge art.14 lid 3. van de statuten voorbehouden aan de Algemene Ledenvergadering.

Samenstelling bestuur per 31-12-2023:

Het is nog steeds onmogelijk gebleken om een nieuwe voorzitter te vinden, reden waarom de penningmeester deze functie op zich heeft genomen tot dat invulling van de vacature mogelijk is. Verder hebben nog twee (zie onderstaand) andere bestuursleden nu reeds aangegeven niet herkiesbaar te zijn na afloop van de huidige termijn.

Gezien de beschikbaarheid van vrijwilligers-bestuursleden is dit een ongewenste ontwikkeling. Het bestuur heeft, voor alsdan deze situatie niet verandert en de financiële situatie niet verbetert, reeds meermaals de opheffing van de vereniging in 2026 besproken.

naam	functie	inschrijving KvK	benoeming ALV	aftredend	herkiesbaar
Jacques Dewez	voorzitter a.i.	1-aug-22	2023	n.b.	ja
Jacques Dewez	penningmeester	11-sep-17	2022	2025	ja
Peter Geurts	secretaris	25-mrt-11	2022	2025	ja
Daan Westerhof	ledenadministratie	28-mrt-14	2022	2025	neen
Lenie Quadakkers	lid	22-mrt-13	2022	2025	ja
Lei Frolichs	lid	9-jun-08	2022	2025	ja
Wiel Jehae	lid	9-jun-08	2022	2025	ja
Steffie Broekhuis	lid	22-mrt-13	2022	2025	neen
Hennie Hoekstra	lid	13-jun-22	2022	2025	ja

Kerncijfers:

	31-dec-23	31-dec-22
Totaal activa / passiva	€ 51.370,56	€ 59.727,99
Eigen Vermogen:	€ 49.186,56	€ 53.963,30
waarvan bestemmingsreserve	€ -	€ 2.500,00
Totaal baten	€ 6.263,40	€ 6.202,85
Totaal lasten excl. afschrijving gebouw	€ -7.040,14	€ 5.580,44
Resultaat excl. afschrijving gebouw	€ -776,74	€ 622,41
Afschrijving gebouw	€ -4.000,00	€ 4.000,00
Resultaat incl. afschrijving gebouw	€ -4.776,74	€ -3.377,59

Balans per	31-dec-23	31-dec-22
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Gebouwen	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Cum. afschrijving gebouwen	€ 56.000,00-	€ -52.000,00
Tuinmachines	€ 932,85	€ 932,85
Cum. afschrijving tuinmachines	€ 882,95-	€ -732,95
<i>sub totaal</i>	€ 44.049,90	€ 48.199,90
<u>Vlottende activa</u>		
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 259,16	€ 136,74
ING Betaalrekening	€ 730,74	€ 2.934,35
ING zakelijke spaarrekening	€ 6.118,76	€ 8.150,00
<i>sub totaal</i>	€ 7.108,66	€ 11.221,09
<u>Overige vorderingen</u>		
Debiteuren	€ 212,00	€ 307,00
TOTAAL ACTIVA	€ 51.370,56	€ 59.727,99
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Resultaat verslagjaar	€ 4.776,74-	€ -3.377,59
Bestemmings reserve	€ 0,00	€ 2.500,00
Algemene reserve	€ 53.963,30	€ 54.840,89
<i>sub totaal</i>	€ 49.186,56	€ 53.963,30
Kortlopende schulden		
Te betalen posten	€ 15,00	€ 50,51
Lening gem. Heerlen	€ 0,00	€ 2.500,00
Projekt bomencursus	€ 0,00	€ 1.454,18
Natuurgids	€ 160,00	€ 153,00
Contributie	€ 1.719,00	€ 1.607,00
Bonus leden/donateurs	€ 290,00	
<i>sub totaal</i>	€ 2.184,00	€ 5.764,69
TOTAAL PASSIVA	€ 51.370,56	€ 59.727,99

Resultatenrekening over		
	2023	2022
LASTEN		
<u>Huisvesting</u>		
Afschrijvingskosten	€ 4.000,00-	€ 4.000,00
Gas, water en electra	€ 2.344,90-	€ 1.119,74
Gemeentelijke-, waterschapslasten	€ 1.283,46-	€ 1.268,11
Onderhoud gebouw / terrein	€ 436,64-	€ 252,47
Verzekering gebouw	€ 529,80-	€ 489,24
Beveiliging	€ 840,40-	€ 1.205,65
Rente lening / erfpacht gem. Heerlen	€ 51,00-	€ 101,00
sub-totaal	€ 9.486,20-	€ 8.436,21
<u>Overige</u>		
Werkgr. (maandagavond / zaterdag)	€ 994,19-	€ 549,81
WG NL-doet (incl. subsidie Oranje Fonds)	€ 79,92	
Bestuur / representatie	€ 8,58-	
Contributies / abonnement	€ 80,00-	€ 95,00
Administratie kosten	€ 26,80-	€ 94,08
Kantoor artikelen / drukwerk / papier	€ 262,02-	€ 132,77
Overige algemene kosten		€ 57,15
Bankkosten	€ 262,27-	€ 215,42
sub-totaal	€ 1.553,94-	€ 1.144,23
TOTAAL LASTEN	€ 11.040,14-	€ 9.580,44
Baten		
<u>Contributies / donaties / subsidies</u>		
Contributie / donaties	€ 1.567,00	€ 1.775,50
Ledenbijdrage District / IVN-NL	€ 216,00-	€ -208,00
Waarderingsubsidie gem. Heerlen	€ 1.892,15	€ 1.892,15
sub-totaal	€ 3.243,15	€ 3.459,65
<u>Overige baten</u>		
Overige baten	€ 297,04	€ 820,66
Marge verkopen	€ 224,90	€ 181,53
Verkoop oud ijzer	€ 105,20	
Saldo opbrengst Snuffelmarkt	€ 1.725,30	€ 1.601,01
Saldo opbrengst BBQ	€ 85,00	
Verhuur Koningsbeemd	€ 270,00	€ 90,00
Opbrengst presentatie / cursus	€ 240,00	€ 50,00
Diverse overigen		
Rente spaarrekening	€ 72,81	
sub-totaal	€ 3.020,25	€ 2.743,20
TOTAAL BATEN	€ 6.263,40	€ 6.202,85
RESULTAAT (VERLIES)	€ 4.776,74-	€ -3.377,59

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijving gebaseerd op de verwachte levensduur en rekening houdend met een verwachte restwaarde.

Vlottende activa

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige vorderingen

Dit zijn de nog niet in 2023 betaalde contributies voor het jaar 2024.

PASSIVA

Project bomencursus

Het project is afgerond en aan de subsidiënt is verantwoording afgelegd. Het positieve saldo van €267,04 mocht behouden blijven en is als opbrengst toegevoegd aan het resultaat.

Eigen vermogen

Algemene en bestemmingsreserve

<u>Algemene Reserve</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Beginsaldo	€ 51.463,30	€ 52.340,89
Aflossing lening van Bestemmings Reserve	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Extra aflossing van Bestemmings Reserve	€ -	€ -
Resultaat	€ -4.776,74	€ -3.377,59
Eindsaldo	€ 49.186,56	€ 51.463,30

<u>Bestemmings Reserve</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Beginsaldo	€ 2.500,00	€ 5.000,00
Aflossing lening 2023 naar Algemene Reserve	€ -2.500,00	€ -2.500,00
Extra aflossing 2020 naar Bestemmings Reserve	€ -	€ -
Eindsaldo	€ -	€ 2.500,00

De bestemmingsreserve is het gedeelte van het eigen vermogen dat niet ter vrije beschikking staat en dient ter garantie van de aflossing van de lening van de gemeente Heerlen.

Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn substantieel hoger dan in 2022. Het effect van de gestegen energiekosten is duidelijk zichtbaar. Het onderhoud betreft het jaarlijks onderhoud van de CV en diverse kleine reparaties.

Overige kosten

Werkgroepen/ maandag avond

De kosten betreffen de afschrijving op en brandstof en onderdelen voor de tuinmachines, saldo-kosten NL-doet en diverse andere kosten zoals ingrediënten voor die altijd heerlijke soep voor de harde werkers.

BATEN

Contributies enz.

<u>Specificatie aantallen leden enz.</u>						
per 1 januari:	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
leden-Hoensbroek	20	20	19	21	23	21
leden-landelijk (Hoensbroek)	3	3	3	3	3	3
donateurs	55	58	52	55	58	62
huisgenoten	1	1	1	2	2	1
bedrijf	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
totaal	80	83	76	82	87	88

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt heeft de vereniging in het verslagjaar drie donateurs verloren. Na balansdatum hebben zich twee nieuwe leden/donateurs aangemeld waarmee het verlies beperkt is. De dreiging dat de vereniging op **korte** termijn gedoemd is te verdwijnen is nog prominent aanwezig. Wij hebben meermaals het agendapunt van samenwerking met ons omringende verenigingen op de regio vergadering laten agenderen. Tot heden zijn de collegae-verenigingen niet geïnteresseerd terwijl ook zij met hetzelfde fenomeen te maken hebben.

Ontvangen subsidies

De ontvangen subsidies betreft de jaarlijks terug kerende Waarderingssubsidie van de gemeente Heerlen. De subsidie van het Oranje Fonds (€350,-) voor NL-doet is ook dit verslagjaar in mindering gebracht op de kosten van de Werkgroepen.

Overige baten

Dit betreft het saldo van het Project Bomencursus en verkoop vogelhuisjes.

Verklaring Financiële Commissie

De financiële commissie heeft de jaarrekening over 2023 van IVN-afdeling Hoensbroek beoordeeld.

De commissie heeft daarbij vastgesteld dat:

- Het saldo van de betaal- en spaarrekening bij de bankinstelling per ultimo 2022 gelijk is aan het eerste dagafschrift van de betreffende rekening van 2023.
- De in de administratie geboekte kosten berusten op deugdelijke brondocumenten.
- De jaarrekening 2023 van IVN-afdeling Hoensbroek overeenkomt met de in de administratie opgenomen bedragen.

1. Boekhouding:	akkoord / geen oordeel
2. Bank:	akkoord / geen oordeel
3. Kas:	akkoord / geen oordeel
4. Betaalde facturen:	akkoord / geen oordeel
5. Inkomsten:	akkoord / geen oordeel

Heerlen, 4 mei 2024

De Financiële Commissie:

Dhr. Peter Claassen *).....

Mevr. Marjo Eijgelshoven *).....

*) het getekend exemplaar is in het bezit van de penningmeester.

Goedkeuring jaarrekening en décharge bestuur

Ingevolge art. 14 lid 7. van de statuten is door de Algemene Leden Vergadering van 29 juni 2024 deze jaarrekening goedgekeurd en strekt tot décharge van het bestuur.