

Financieel verslag 2025 IVN Texel CONCEPT

Inleiding

IVN Texel staat er financieel goed voor. Het bestuur voert dan ook een strak beleid om de uitgaven en inkomsten in evenwicht te houden. Jaarlijks wordt een sluitende begroting opgesteld en tijdens het jaar wordt regelmatig gemonitord of de uitgaven in de pas lopen met de begroting. Voor 2026 is wederom een sluitende begroting opgesteld, die in de Algemene Ledenvergadering (ALV) is goedgekeurd.

De financiële verantwoording wordt jaarlijks voorafgaand aan de ALV getoetst door de kascommissie, bestaande uit twee door de ALV benoemde, tweejaarlijks roulerende, leden. Zij controleren de boekhouding en dit verslag en geven op basis van hun bevindingen een advies aan de ALV.

De controle van de kascommissie over 2025 heeft plaatsgevonden op 30 januari 2026.

Ontwikkeling leden aantallen

In 2025 zijn diverse activiteiten georganiseerd, zoals een nieuwjaarsbijeenkomst, ALV, een nazomer bijeenkomst in Oosterend, een hommelmecursus in Den Hoorn en de start van een nieuwe reeks IVN/NIOZ lezingen. Ook in 2026 zullen naar verwachting weer veel leuke activiteiten worden georganiseerd met hulp van de leden. Dit moet leiden tot binding van de huidige leden en aantrekken van nieuwe leden.

Bijgaand de ontwikkeling van het aantal leden :

	stand			stand
lidmaatschap	01-01-2025	bij	af	31-12-2025
normaal lid	221	25	11	235
huisgenoot lid	72	2	2	72
erelid	1	-		1
totaal	294	27	13	308

Het aantal leden is in 2025 wederom toegenomen, vooral door de start van nieuw opgezette natuurgidsen opleiding (zie volgende paragraaf). Het aantal nieuwe, enthousiaste leden stijgt nog jaarlijks, maar op dit moment is er helaas ook wat meer verloop (overlijdens, verhuizingen, opzegging vanwege leeftijd). Heugelijk feit is wel, dat we voor het eerst boven de 300 leden zijn gekomen...

Natuurcursus Texel, voorziening opleiding

In september 2025 is de eerste opleiding van de nieuwe uit drie onderdelen bestaande natuurgidsen opleiding Natuurcursus Texel gestart. Voor de opleiding is in 2023 met instemming van de ALV een voorziening van € 7.500 gevormd door bestemming van een deel van de algemene reserve.

De opleidingsgroep heeft een werkbegroting ingediend voor de drie onderdelen tezamen, deze past ruim binnen de ruimte in de voorziening. Vanuit het bestuur zal bij afronden van elk van de onderdelen van de opleiding worden gekeken naar het resterende deel van de begroting en de ruimte in de voorziening. De werkbegroting kan dan in overleg worden aangepast aan nieuwe inzichten en ontwikkelingen.

Het saldo van de baten en lasten van de opleiding valt niet binnen het exploitatieresultaat, maar wordt jaarlijks toegevoegd of onttrokken aan de voorziening.

Over 2025 (deel eerste onderdeel van de opleiding) is het volgende beeld te geven :

overzicht opleiding natuurscursus, bijeenkomsten september - december	2025
inkomsten	
bijdragen deelnemers	€ 2.700
bijdrage landelijk IVN	€ 750
totaal inkomsten	€ 3.450
uitgaven	
kosten coördinatie opleiding	€ 472
kosten locaties zaalhuur, koffie etc.	€ 872
kosten materialen, boeken etc.	€ 1.117
totaal uitgaven	€ 2.461
per saldo, naar voorziening	€ 989

Het resultaat opleidingen 2025 is positief, met name door een niet begrote bijdrage vanuit landelijk IVN en het feit dan er in 2026 nog diverse dagdelen (met kosten) volgen. In 2026 zullen de kosten voor de resterende dagdelen en nog aan te schaffen materialen ten laste van de voorziening worden gebracht. Het saldo van de baten en lasten (positief) is aan de voorziening toegevoegd

Boekjaar 2025, begroting 2026

Het boekjaar 2025 is afgesloten met een voordelig saldo van € 736. Oorzaak van het voordelige resultaat ten opzichte van de begroting ligt met name in minder uitgaven door de werkgroepen. Daartegenover staat dat er extra kosten zijn gemaakt voor de nazomer bijeenkomst in Oosterend, een niet begrote Hommel cursus, hogere kosten voor bank- en administratiekosten en de huur van locaties voor de bijeenkomsten en lezingen. Tevens is op basis van een bestuursbesluit een bestelling geplaatst voor 35 veiligheidshesjes voor meer zichtbaarheid bij activiteiten

Voor 2026 worden in de begroting ruime reserveringen opgenomen voor extra activiteiten op het gebied van lezingen en andere activiteiten en wordt bij de budgetten voor de werkgroepen op basis van ervaring in voorgaande jaren rekening gehouden met onder uitputting.

Landelijk is de contributie voor 2026 van een normaal lid gehandhaafd op € 25. De afdracht is eveneens gehandhaafd op € 12,50. Het bestuur is voornemens dit besluit te volgen om geen onderscheid te maken tussen nieuwe landelijk aangemelde leden en lokale leden. Het huisgenoot lidmaatschap (landelijk € 12,50) zal eveneens worden gehandhaafd op € 7,50 (afdracht blijft € 2).

Gevraagd besluit ALV 25-03-2026 :

- **Instemming met voornemen contributie 2026 ongewijzigd te handhaven**

Exploitatierekening en balans IVN Texel

Bijgaand de exploitatierekening 2025 en de (voorstel) begroting 2026 :

exploitatierekening IVN Texel	begroting 2025	realisatie 2025	begroting 2026
Inkomsten			
contributie lokaal	€ 4.150	€ 4.040	€ 3.900
contributie via landelijk	€ 1.900	€ 2.064	€ 2.550
inkomsten uit rente	€ 300	€ 367	€ 350
giften/donaties	pm	€ -	pm
Totaal inkomsten	€ 6.350	€ 6.471	€ 6.800
Uitgaven			
Afdracht IVN landelijk	€ 2.900	€ 2.896	€ 3.100
kosten bestuur, administratie etc.	€ 1.650	€ 1.831	€ 1.850
kosten werkgroepen	€ 1.000	€ 337	€ 1.050
commissie cursussen en lezingen	€ 800	€ 671	€ 800
Totaal uitgaven	€ 6.350	€ 5.735	€ 6.800
resultaat boekjaar	€ -	€ 736	€ -

Gevraagd besluit ALV 25-03-2026, gehoord hebbende advies kascommissie :

- **Instemming begroting 2026**
- **Instemming realisatie 2025**

Financiële positie, bestemming vermogen

Het vermogen van de stichting bedraagt ultimo 2025 € 26.448 (inclusief resultaat 2025 ad € 736. Naast de algemene reserve bestaat dit vermogen uit twee geoormerkte reserveringen (voorzieningen) :

1. Een bedrag van € 7.500 wordt aangemerkt als stichtingskapitaal en wordt als garantie in stand gehouden, om eventuele calamiteiten het hoofd te kunnen bieden en
2. Een bedrag van € 8.469 wordt aangemerkt als voorziening opleiding natuurgidsen opleiding.

Het resterende deel van de het vermogen is verantwoord als algemene reserve en dient om schommelingen in de lopende exploitatie op te vangen.

Bijgaand de balans van IVN Texel per 31 december 2025 :

balans IVN Texel		31-12-2025	31-12-2024
ACTIVA			
- rekening courant Regiobank		€ 61	€ 204
- spaarrekening Regiobank		€ 26.887	€ 25.019
		€ 26.948	€ 25.223
PASSIVA			
- stichtingskapitaal		€ 7.500	€ 7.500
- voorziening opleiding		€ 8.489	€ 7.500
- algemene reserve		€ 10.459	€ 9.723
- reservering donaties Eilandverhalen*		€ 500	€ 500
		€ 26.948	€ 25.223

Het vermogen van de stichting staat grotendeels op een spaarrekening van Regiobank (onderdeel ASN) en valt daardoor volledig onder het landelijke garantiestelsel. Lopende uitgaven worden uitsluitend gedaan via de aan de spaarrekening gekoppelde rekening courant bij de Regiobank – er wordt uit veiligheids- en praktische overwegingen niet met contant geld gewerkt binnen de stichting.

Gevraagd besluit ALV 25-03-2026 :

- Instemming met besluit bestuur om voordelig saldo 2025 toe te voegen aan reserve
- Decharge gevoerd beleid 2025