



Financieel Jaarverslag 2017

Instituut Voor Natuurbeschermingseducatie
afdeling Hoensbroek

INHOUDSOPGAVE

	pag.
Vaststelling, samenstelling bestuur en kerncijfers.....	1
Balans.....	2
Resultatenrekening.....	3
Specificatie en toelichting bij de balans.....	4
Specificatie en toelichting bij de resultatenrekening.....	8
Verklaring Financiële commissie	11

Vaststelling financieel jaarverslag:

Het bestuur van IVN afdeling Hoensbroek heeft in de vergadering van 30 mei 2018 het financiële jaarverslag over het boekjaar 2017 vastgesteld.

Samenstelling bestuur:

naam	functie	inschrijving KvK	herbenoeming ALV	aftredend
Martin Deguelle	voorzitter	23-3-2009	2017	2020
Mieke Cörvers	secretaris	9-6-2008	2017	2020
Daan Westerhof	ledenadministratie	28-3-2014	2017	2020
Jacques Dewez	penningmeester a.i.	11-9-2017	*)	2021
Lenie Quadackers	lid	22-3-2013	2015	2018
Lei Frolichs	lid	9-6-2008	2015	2018
Wiel Jehae	lid	9-6-2008	2016	2019
Frans Kasse	lid	22-3-2013	2016	2019
Steffie Broekhuis	lid	22-3-2013	2016	2019
Peter Geurts	lid	25-3-2011	2017	2020
*)	vacature Wiel Pieters		2015	2018

Kerncijfers:

	31-dec-17	31-dec-16
Totaal activa / passiva	€ 96.015,22	€ 25.367,05
Eigen Vermogen:	€ 68.517,75	€ 17.322,85
waarvan bestemmingsreserve	€ 22.879,11	€ 11.521,53
	2017	2016
Totaal baten	€ 7.646,85	€ 12.486,07
Totaal lasten vóór afschrijving *)	€ 5.401,95	€ 12.486,07
Resultaat vóór afschrijving	€ 2.244,90	€ -
Afschrijving	€ 4.000,00	€ -
Resultaat na afschrijving	€ -1.755,10	€ -
*) incl. financiële baten en lasten		

Balans per:

	31-dec-17	31-dec-16
ACTIVA		
Vaste activa		
Gebouwen	€ 68.000,00	€ -
Vlottende activa		
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	€ 146,57	€ 585,19
ING Betaalrekening	€ 1.795,28	€ 894,29
ASN Zakelijke Spaarrekening	€ -	€ 23.887,57
ING Zakelijke Spaarrekening	<u>€ 25.000,00</u>	<u>€ -</u>
	€ 26.941,85	€ 25.367,05
<i>Overige vorderingen</i>		
Te ontvangen subsidies	€ 84,00	
Nog te factureren	€ 122,50	
Vooruitbetaalde posten	<u>€ 866,87</u>	
	€ 1.073,37	
TOTAAL ACTIVA	€ 96.015,22	€ 25.367,05
PASSIVA		
Langlopende schulden		
Lening gemeente Heerlen	€ 22.500,00	€ -
Kortlopende schulden		
Te betalen posten	€ 3.047,37	€ 5.950,00
Vooruit ontv. contrib. landelijk	€ 421,60	€ 420,00
Vooruit ontv. contrib. lokaal	€ 855,00	€ 915,00
Vooruit ontv. donaties	€ 518,50	€ 573,20
Vooruit ontv. Natuurgids	<u>€ 155,00</u>	<u>€ 186,00</u>
	€ 4.997,47	€ 8.044,20
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	€ 45.638,64	€ 5.801,32
Bestemmings Reserves	<u>€ 22.879,11</u>	<u>€ 11.521,53</u>
	€ 68.517,75	€ 17.322,85
TOTAAL PASSIVA	€ 96.015,22	€ 25.367,05

Resultatenrekening over het boekjaar:

	2017	2016
<i>Contributies totaal</i>	€ 1.409,80	€ 1.247,70
<i>Donaties totaal</i>	€ 1.222,20	€ 1.441,52
<i>Subsidies totaal</i>	€ 2.792,15	€ 2.582,31
<i>Overige baten totaal</i>	€ 2.222,70	€ 3.582,62
<i>Vrijval reserveringen totaal</i>		€ 3.631,92
Totaal operationele baten	€ 7.646,85	€ 12.486,07
<i>waarvan excl. vrijval reserveringen</i>	€ 7.646,85	€ 8.854,15
<i>Huisvestingskosten totaal</i>	€ 7.082,70	€ 5.695,49
<i>Werkgroepen totaal</i>	€ 804,78	€ 820,65
<i>Bestuurskosten totaal</i>	€ 103,56	€ 220,39
<i>Algemene kosten totaal</i>	€ 857,67	€ 513,75
<i>Dotatie reserveringen totaal</i>		€ 4.929,74
Totaal operationele lasten	€ 8.848,71	€ 12.180,02
<i>waarvan excl. dotatie reserveringen</i>	€ 8.848,71	€ 7.250,28
Totaal operationeel resultaat	€ -1.201,86	€ 306,05
<i>waarvan excl. reserveringen</i>	€ -1.201,86	€ 1.603,87
Totaal financiële baten en lasten	€ -553,24	€ -306,05
RESULTAAT	€ -1.755,10	€ 0,00
<i>waarvan excl. reserveringen</i>	€ -1.755,10	€ 1.297,82

Specificaties en toelichting bij de balans:

ACTIVA

Algemeen:

De balans is een momentopname van alle bezittingen die een bedrijf heeft en de wijze waarop deze bezittingen zijn gefinancierd.

De balans uit voorgaande boekjaren voldeed niet aan deze definitie. Materiële bezittingen en schulden werden niet opgenomen te weten het verenigingsgebouw en de lening verstrekt door de gemeente Heerlen. Het vermogen werd salderend bepaald zonder dat via vermogensvergelijking de mutatie verklaard kon worden. Onderstaand de reconstructie naar de nieuwe opstelling n.a.v. de activering resp. passivering van het verenigingsgebouw en de lening van de gemeente.

Balans		31-12-2016		
Activa			Passiva	
Ideaalsparen	€ 23.887,57	Landelijke leden 2017	€ 420,00	=Vooruit ontv. Ink. 2017
Betaalrekening	€ 894,29	Leden IVN Hoensbroek 2017	€ 915,00	
Kas	€ 585,19	Bedrijfslidmaatschap 2017	€ 240,00	
		Giften 2017	€ 333,20	
		De Natuurgids 2017	€ 186,00	
		Rente en aflossing 2017	€ 3.000,00	= ??????
		Rente en aflossing 2018	€ 2.950,00	
		Reservering:		
		Platform Natuur en Milieu	€ 379,11	=Bestemmingsreserve
		Apparatuur	€ 2.038,83	= Algemene reserve
		Huisvesting	€ 9.103,59	
		Algemene reserve	€ 5.801,32	
Totaal	€ 25.367,05	Totaal	€ 25.367,05	
Balans		31-12-2016 / 01-01-2017		
Activa			Passiva	
Vaste activa	€ 72.000,00			
Ideaalsparen	€ 23.887,57	Vooruit ontvangen inkomsten 2017	€ 2.094,20	
Betaalrekening	€ 894,29	Lening gemeente	€ 25.000,00	
Kas	€ 585,19	Algemene reserve	€ 44.893,74	
		Bestemmingsreserve	€ 25.379,11	
Totaal	€ 97.367,05	Totaal	€ 97.367,05	

Specificaties en toelichting bij de balans:

Verenigingsgebouw:

Uit cijfers van voorgaande jaren is een reconstructie gemaakt van de uitgaven en wijze van financiering van het verenigingsgebouw als onderstaand.

jaar	reserve	dotatie	uitgaven	soort
1-jan-02	€ 12.659,33			giften/dotaties
2002-2005		€ 2.000,00		
			€ 5.738,67	architect, leges enz.
1-jan-06	€ 8.920,66			
2006		€ 38.000,00		subsidie gemeente
		€ 50.000,00		lening gemeente
		€ 1.841,89		sponsoring
			€ 82.033,53	onbekend
1-jan-07	€ 16.729,02			
		€ 5.042,24		sponsoring
		€ 5.600,00		onbekend
			€ 20.222,86	onbekend
sub-totaal casco excl. plafond			€ 107.995,06	
1-jan-08	€ 7.148,40			
2008-2009		€ 8.000,00		onbekend
			€ 108,98	
			€ 5.242,66	plafond
			€ 693,17	diversen
sub-totaal plafond			€ 6.044,81	
1-jan-10	€ 9.103,59			

Uit het bovenstaande volgt als onderstaand en een jaarlijkse afschrijving van €4.000,-:

basis afschrijving	€ 114.039,87
restwaarde na 25jr.	€ -14.039,87
afschrijving in 25jr. m.i.v. 2010	€ 100.000,00
BW 31-12-2016	€ 72.000,00

Liquide middelen:

Om een aantal redenen zijn de gelden van de zakelijke spaarrekening bij ASN overgeboekt naar een bij ING geopende zakelijke spaarrekening:

1. Het onprofessioneel gedrag van ASN inzake de machtiging t.b.v. de nieuwe penningmeester.
2. De reden dat ASN van mening was dat het dagelijks bestuur bestaande uit voorzitter en secretaris de "Uiteindelijk Belanghebbende" van de vereniging zouden zijn en ons wilde verplichten een "Verklaring Uiteindelijk Belanghebbende" te ondertekenen door voorzitter en secretaris. De betreffende medewerker was niet van zijn ongelijk te overtuigen terwijl uit onze statuten duidelijk het tegendeel blijkt. Uiteindelijk was hij bereid ons voorlopig het voordeel van de twijfel te gunnen met de gelijktijdige aankondiging dat na een jaar deze kwestie opnieuw aan de orde zou komen.

Specificaties en toelichting bij de balans:

Ter info dient dat deze verklaring zijn oorsprong vindt in de Wwft (= Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme).

Kort samengevat is de "Uiteindelijk Belanghebbende" die natuurlijke persoon die:

- a. een belang heeft van meer dan 25% in het kapitaal van de rechtspersoon
- b. meer dan 25% van de stemrechten kan uitoefenen in de algemene vergadering
- c. begunstigde is van meer dan 25% van het vermogen van de rechtspersoon

3. De à tempo beschikbaarheid van de spaargelden.

Vooruit betaalde posten:

Abonn. Werkgr. Roofvogels NL 2018	€ 12,00
Der Kinderen 2018 (11mnd.)	<u>€ 854,87</u>
Vooruitbetaalde posten totaal	€ 866,87

De premie voor de opstal, inboedel en glasverzekering (Der Kinderen) loopt van 1 december tot 1 december. Het geactiveerde deel van de betaalde premie betreft de periode vanaf 1 januari 2018.

PASSIVA

Te betalen posten

Te betalen posten	
Zakelijk betalingsverkeer Q4-2017	€ 47,37
Rente 2017 lening gemeente	€ 500,00
Aflossing 2017 lening gemeente Heerlen	<u>€ 2.500,00</u>
Totaal periode mutaties	€ 3.047,37

Lening gemeente Heerlen

Van de lening oorspronkelijk €50.000,- groot met een looptijd van 20 jaar en een debet rente van 2% zijn 11 aflossingstermijnen vervallen . Tot en met 2016 werd de aflossings- en rentenota altijd vóór 31 december ontvangen en betaald. De nota over 2017 was gedateerd 17 jan. 2018 met vervaldatum 16 feb.2018 en gepassiveerd op de balans.

Specificaties en toelichting bij de balans:

Vermogen:

	Debet	Credit
Algemene Reserve		
Beginsaldo		€ 44.893,74
Aflossing lening 2017 van Bestemmings Reserve		€ 2.500,00
Resultaat 2017	<u>€ 1.755,10</u>	<u>€ 0,00</u>
	€ 1.755,10	€ 47.393,74
Algemene Reserve totaal		€ 45.638,64
Bestemmings Reserves		
Beginsaldo		€ 25.000,00
Platform Natuur en Milieu		€ 379,11
Aflossing lening 2017 naar Algemene Reserve	<u>€ 2.500,00</u>	<u>€ 0,00</u>
Totaal periode mutaties	€ 2.500,00	€ 379,11
Bestemmings Reserves totaal		€ 22.879,11

Bestemmings Reserve:

De bestemmingsreserve is bedoeld als “garantie” voor de aflossing van de lening aan de gemeente en fluctueert dan ook met de hoogte van deze lening per balansdatum.

De reserve “Platform Natuur en Milieu” is het batig saldo van het inmiddels opgeheven gelijknamige platform van de gemeente Heerlen. In 2018 zal dit bedrag vrijvallen t.g.v. de algemene reserve omdat naar verwachting geen aanspraak meer zal worden gemaakt op deze speciale reserve.

Specificaties en toelichting bij de resultatenrekening:

BATEN

Algemeen:

De resultatenrekening is een periode-overzicht van alle opbrengsten en kosten van een onderneming, waarmee het resultaat (de winst of het verlies) over deze periode bepaald kan worden. De resultatenrekeningen over voorgaande boekjaren bevatten behalve opbrengsten en kosten tevens een balans passief post (= aflossing lening) en onverklaarbare dotaties aan en vrijval van reserveringen. Dit alles was er op gericht om een nihil resultaat te bewerkstelligen en niet inzicht te geven in het werkelijk resultaat van de vereniging in enig jaar.

Contributies en donaties:

	2017	2016
Ontvangen contributies (landelijk lid)	€ 480,00	€ 480,00
Ontvangen contributies (lokaal lid)	€ 1.185,00	€ 1.140,00
Afdracht Ledenbijdrage	€ -255,20	€ -372,30
<i>Contributies totaal</i>	€ 1.409,80	€ 1.247,70
Ontvangen donaties (landelijk lid)	€ 14,00	€ 312,60
Ontvangen donaties (lokaal lid)	€ 463,20	
Ontvangen donaties derden	€ 745,00	€ 1.128,92
<i>Donaties totaal</i>	€ 1.222,20	€ 1.441,52

De donaties van de leden betreffen het meer betaalde boven de contributie. Het verschil tussen de ontvangen contributies en donaties tezamen in 2017 en 2016 is te verwaarlozen en is waarschijnlijk ontstaan door een rubriceringsverschil.

Ontvangen subsidies:

Oranjefonds NL Doet	€ 700,00
IVN vergoeding moestuincursus 2017	€ 200,00
Gem. Heerlen waarderingssubsidie 2017	€ 1.892,15
Totaal periode mutaties	€ 2.792,15

Specificaties en toelichting bij de resultatenrekening:

Overige baten:

	2017	2016
Opbrengst verkopen	€ 287,75	€ 349,99
Marge versnaperingen	€ 301,85	€ 382,00
Snuffelmarkt/BBQ saldo opbrengst	€ 1.277,41	€ 1.089,63
Opbrengst verhuur Koningsbeemd	€ 287,50	€ 317,50
Diverse overige baten	€ 68,19	€ 1.443,50
<i>Overige baten totaal</i>	€ 2.222,70	€ 3.582,62

De meerdere inkomsten in 2016 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de jubileumviering.

LASTEN

Huisvestingskosten:

	2017	2016
Aflossing		€ 2.500,00
Afschrijving gebouw	€ 4.000,00	€ -
Verzekering gebouw	€ 77,72	€ 878,44
Gas, water & electra	€ 1.022,41	
Gemeentelijke-/Waterschapslasten	€ 923,09	
Onderhoud gebouw/terrein	€ 469,12	
Niet activeerbare inrichting	€ 101,30	€ 2.317,05
Beveiliging	€ 484,81	
Overige huisvestingskosten	€ 4,25	
<i>Huisvestingskosten totaal</i>	€ 7.082,70	€ 5.695,49

Zoals eerder vermeld bevat de opstelling van 2016 ten onrechte de balans passief post Aflossing lening. De post Verzekering bevat, zoals vermeld bij Vooruitbetaalde posten, slechts een maand vanwege de overloop naar 2018. In 2016 is de in dec-2016 betaalde premie volledig t.l.v. 2016 gebracht en niet verdeeld over de verzekeringsperiode.

Algemene kosten:

Contributies & abonnement	€ 50,00	
Kantoorartikelen	€ 36,80	
Administratiekosten	€ 536,03	€ 96,29
Drukwerk & papier	€ 190,69	€ 323,17
Overige algemene kosten	€ 44,15	€ 94,29
<i>Algemene kosten totaal</i>	€ 857,67	€ 513,75

De post administratiekosten is éénmalig hoog vanwege licentiekosten voor Davilex Club en jaarlijks terugkerende kosten voor Support en Onderhoud. De éénmalige licentiekosten bedragen €361,79. Dit pakket bevat een boekhoud- en leden administratie module.

Specificaties en toelichting bij de resultatenrekening:

Vrijval en dotatie reservering:

Zoals onder Algemeen vermeld is uit cijfers uit voorgaande jaren gebleken dat in de resultatenrekeningen bedragen opgenomen werden onder de noemer van Vrijval (= baten) van c.q. Dotaties (= lasten) aan reserveringen. Omdat alle resultatenrekeningen hier door een nihil resultaat lieten zien kan het echte resultaat niet vastgesteld worden. Bovendien kan ook geen aansluiting met de balans gemaakt worden. Ter informatie zijn bij de resultatenrekening tevens de baten, lasten en het resultaat exclusief deze reserveringen getoond.

	2017	2016
Aflossing en rente		€ 3.050,00
Apparatuur		€ 581,92
Exploitatiereserve		€ -
<i>Vrijval reserveringen totaal</i>		€ 3.631,92
Aanschaf apparatuur		€ 581,92
Vervangen meterkast		€ 600,00
Exploitatiereserve		€ 647,82
Reserveringen apparatuur		€ 100,00
Rente en aflossing 2017		€ 3.000,00
<i>Dotatie reserveringen totaal</i>		€ 4.929,74

Verklaring Financiële commissie

De financiële commissie heeft het financieel jaarverslag over 2017 van IVN afdeling Hoensbroek beoordeeld.

De commissie heeft daarbij vastgesteld dat:

- De saldi bij bank- en giro-instellingen per ultimo 2016 overeenkomen met het saldo volgens het eerste dagafschrift van de betreffende rekening van het nieuwe boekjaar.
- De in de administratie geboekte kosten berusten op deugdelijke bescheiden (facturen) en dat het financiële jaarverslag 2017 van IVN afdeling Hoensbroek overeenkomt met de in de administratie opgenomen bedragen.

Datum: 17 mei 2018

<i>Naam</i>	<i>functie</i>
Steffie Broekhuis	bestuurslid
Julia Kooistra	lid
Daan Westerhof	bestuurslid.

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