

Staat van Baten en Lasten

<u>Inkomsten</u>		<u>Begroot</u>	<u>Actueel</u>	<u>Vershil</u>
8	Omzetrekeningen / Verkoop			
801	Ledenbijdragen Volwassenen	€ 6.655	€ 6.704,50	€ 49,50
802	Ledenbijdragen Jeugd	€ 275	€ 121,00	€ -154,00
810	Bijdragen Donateurs	€ 390	€ 558,00	€ 168,00
811	Bijdragen Scholenwerk	€ 160	€ 160,00	€ -
820	Advertenties Seizoenblad	€ 1.715	€ 1.550,00	€ -165,00
831	Deelnemersbijdrage Cursussen	€ 275	€ 385,00	€ 110,00
832	Deelnemersbijdrage Lezingen	€ 88	€ 75,00	€ -13,00
833	Deelnemersbijdrage Activiteiten	€ 247	€ 271,50	€ 24,50
834	Deelnemersbijdrage Wandelingen	€ 400	€ 358,00	€ -42,00
840	Vergoeding activiteiten voor derden	€ 400	€ 170,00	€ -230,00
890	Subsidies op jaarbasis	€ 457	€ 457,00	€ -
9	Overige resultaten			
904	Inkomsten Project Wandelroutes	€ -	€ 265,27	€ 265,27
907	Inkomsten Project Natuurwerkdag	€ 150	€ 150,00	€ -
908	Inkomsten Project Monitoring Langven	€ 100	€ 446,93	€ 346,93
909a	Inkomsten Project Ondersteuning van erfvogels - LAL059	€ -	€ 916,00	€ 916,00
910	Inkomsten Project Aanhanger Landschapsbeheer/Jeugd	€ 2.500	€ 1.600,00	€ -900,00
980	Inkomsten Project Ledendag IVN Best 2018	€ 1.500	€ 709,00	€ -791,00
990	Rente	€ 27	€ 11,35	€ -15,65
993	Barvergoeding Tejaterke	€ -	€ 235,00	€ 235,00
998	Overige inkomsten	€ 200	€ 135,25	€ -64,75
	Totaal inkomsten	€ 15.539	€ 15.278,80	€ -260,20

Staat van Baten en Lasten

<u>Uitgaven</u>	<u>Begroot</u>	<u>Actueel</u>	<u>Vershil</u>
5 Kostenplaatsen / Indirecte kosten			
500 Bestuur	€ 2.456	€ 2.541,73	€ 85,73
501 Werkgroep Jeugd	€ 664	€ 273,11	€ -390,89
502 Werkgroep Scholen	€ 164	€ 56,64	€ -107,36
503 Werkgroep Landschapsbeheer	€ 941	€ 503,47	€ -437,53
504 Werkgroep Vogels	€ 54	€ 43,57	€ -10,43
505 Werkgroep Wandelingen	€ 873	€ 636,81	€ -236,19
506 Activiteiten commissie	€ 1.685	€ 1.604,31	€ -80,69
507 Werkgroep Planten	€ 518	€ 250,01	€ -267,99
508 Werkgroep PR & Communicatie	€ 2.058	€ 2.098,88	€ 40,88
509 Werkgroep Natuurfotografie	€ 493	€ 547,96	€ 54,96
510 Werkgroep Leden	€ -	€ -	€ -
511 Bouwgroep	€ 100	€ 23,55	€ -76,45
550 IVN Nederland	€ 2.770	€ 2.449,30	€ -320,70
6 Projectrekeningen			
604 Project Wandelroutes	€ -	€ 265,27	€ 265,27
607 Project Natuurwerkdag	€ 150	€ 117,67	€ -32,33
608 Project Monitoring Langven	€ 100	€ 186,50	€ 86,50
609a Project Ondersteuning van erfvogels - LAL059	€ -	€ 216,21	€ 216,21
680 Project Ledendag IVN Best 2018	€ 2.950	€ 1.892,37	€ -1.057,63
7 Voorraad gereed product, onderhanden werk			
710 Onderhanden werk Project Aanhanger Landschapsbeheer/Jeugd	€ -	€ 1.600,00	€ 1.600,00
Totaal uitgaven	€ 15.976	€ 15.307,36	€ -668,64
999 Jaarresultaat	€ -437	€ -28,56	€ 408,44

Eindbalans

Activa

0 Vaste activa, eigen vermogen, langlopend vreemd vermogen, voorzieningen

011	Inventaris Verenigingsruimte	€	20,00	
012	Audiovisuele middelen, PC	€	1.505,00	
014	Gereedschap / hulpmiddelen	€	2.376,00	
				€ 3.901,00

1 Financiële rekeningen, kortlopende vorderingen en schulden

Liquide middelen

100	Kas penningmeester	€	436,40	
110	ING Betaalrekening	€	193,40	
111	ING Vermogen Spaarrekening	€	11.173,00	
112	ING Zakelijke Spaarrekening	€	15.500,00	
				€ 27.302,80

Kortlopende vorderingen

130	Debiteuren	€	3.493,35	
150	Vooruitbetaalde bedragen Algemeen	€	659,44	
				€ 4.152,79

Balanstotaal

€ 35.356,59

Eindbalans

Passiva

0 Vaste activa, eigen vermogen, langlopend vreemd vermogen, voorzieningen

Eigen vermogen

081	Reserve vervanging inventaris Verenigingsruimte	€	4.258,00	
082	Reserve vervanging AV-middelen / PC	€	1.067,00	
084	Reserve vervanging gereedschap / hulpmiddelen	€	5.848,00	
090	Algemene reserve	€	15.560,43	
				€ 26.733,43

Voorzieningen

085	Voorziening ledenjubilea	€	1.052,00	
086	Voorziening scholing natuurgidsen	€	770,00	
088	Voorziening negatief projectresultaat	€	350,00	
				€ 2.172,00

1 Financiële rekeningen, kortlopende vorderingen en schulden

140	Crediteuren	€	452,43	
160	Vooruitontvangen bedragen Algemeen	€	964,00	
163	Vooruitontvangen bedragen Jeugd	€	1.700,00	
164	Vooruitontvangen bedragen Project Wandelroutes	€	2.434,73	
170	Vooruitontvangen bedragen Project Aanhanger Landschapsbeheer/Jeugd	€	900,00	
				€ 6.451,16
	Balanstotaal			€ 35.356,59

Staat van Baten en Lasten

Inkomsten

- 801 Dit jaar heeft zich een aantal nieuwe leden aangemeld. Het aantal was ongeveer zoals was ingeschat.
- 802 Het aantal jeugdleden is duidelijk afgenomen, waardoor de contributie-inkomsten lager zijn dan verwacht.
- 810 Deze inkomsten zijn vooral groter omdat de gemiddelde gift hoger was dan voorheen. Ook weer bijdragen door enkele leden die meer hebben betaald dan de minimum contributie en omdat leden onkostenvergoedingen niet hebben opgevraagd, terwijl zij daar wel recht op hadden.
- 811 De bijdrage van scholen is vanaf nu apart vermeld en hoger dan voorheen doordat het niet langer een donatie is, maar een reële vergoeding van de hiervoor gemaakte kosten.
- 820 De advertentie-inkomsten zijn lager dan verwacht, omdat er minder adverteerders waren dan voorheen.
- 831 De deelnemersbijdrage bij de cursussen was hoger dan verwacht door een groter aantal deelnemers.
- 832 De deelnemersbijdrage bij de lezingen was ongeveer zoals verwacht.
- 833 De deelnemersbijdrage bij de activiteiten was ongeveer zoals verwacht.
- 834 De deelnemersbijdrage bij de wandelingen was ongeveer zoals verwacht. Het aantal wandelingen op aanvraag bleef achter.
- 840 Activiteiten voor derden laten zich moeilijk schatten. Dit jaar waren er weinig aanvragen in deze categorie en dus lagere inkomsten.
- 890 De jaarsubsidie door de gemeente Best onder de titel Wmo is conform het toegezegde bedrag.
- 904 De inkomsten voor dit project zijn deels voor dit jaar geboekt i.v.m. de reeds gemaakte kosten
- 907 Voor deelname aan de natuurwerkdag is van het Brabants Landschap de standaard vergoeding ontvangen.
- 908 In 2014 is gestart met het project "Monitoring Langven". Het project is in de loop van dit jaar beëindigd en het resterende vooruitbetaalde bedrag is hierbij als inkomsten geboekt.
- 909a In 2017 is gestart met het project "Ondersteuning van erfvogels - LAL059". Het project is in de loop van dit jaar beëindigd en het resterende vooruitbetaalde bedrag is hierbij als inkomsten geboekt
- 910 Dit project loopt trager dan verwacht. Hierdoor zijn de inkomsten dit jaar geboekt n.a.v. de gedane uitgaven dit jaar. Het restant van dit vooruit ontvangen subsidiebedrag is dus beschikbaar voor 2019.
- 980 Er deden minder leden mee aan de gehouden BBQ op de ledendag dan was geschat.
- 990 De ontvangen rente is lager; het rentepercentage op de spaarrekeningen is opnieuw gedaald.
- 993 Inkomsten als percentage van de omzet, door het enkele keren bezetten van de bar door onze leden.
- 998 De overige inkomsten waren hoger dan begroot door verkoop van plantjes tijdens de plantenruilbeurs.

Uitgaven

- 500 De bestuurskosten waren wat lager dan begroot.
- 501 Werkgroep Jeugd heeft minder besteed o.a. door minder leden en activiteiten.
- 502 Werkgroep Scholen heeft minder besteed, o.a. door er geen team-uitje heeft plaatsgevonden .
- 503 Werkgroep Landschapsbeheer heeft minder kosten gemaakt. Door het ontbreken van een onderliggende begroting van de groep zelf, is hier geen verklaring voor. Een deel valt te verklaren door het uitlopen van het inrichten van de aanhanger.
- 504 Werkgroep Vogels heeft iets minder uitgegeven dan begroot.
- 505 De werkgroep Wandelingen heeft minder uitgegeven, vooral door het minder gebruik maken van begeleiders voor de wandelingen op aanvraag .
- 506 Werkgroep Activiteiten heeft ongeveer uitgegeven zoals begroot.
- 507 De werkgroep Planten heeft minder uitgegeven dan begroot, o.a. door geen excursie te maken.
- 508 Werkgroep PR & Communicatie heeft ongeveer uitgegeven zoals begroot.
- 509 Werkgroep Natuurfotografie heeft wat meer uitgegeven vanwege de fototentoonstelling.
- 511 De Bouwgroep heeft minder uitgegeven dan begroot.
- 590 De afdracht aan IVN Landelijk is lager dan verwacht. Dit komt omdat vooral na de peildatum de meeste nieuwe leden zijn binnengestroomd.
- 604 Het project wandelroutes is in de loop van dit jaar gestart. De dit jaar gemaakte kosten zijn voor het in gebruik nemen van de IVN Route App en kosten m.bt. de vrijwilligers.
- 607 Op de Natuurwerkdag zijn consumpties aan de deelnemers verstrekt.
- 608 Het project is dit jaar beëindigd. Kosten zijn gemaakt voor enkele vergoedingen n.a.v. de beëindiging. Dit alles is afgedekt door de betreffende subsidie.
- 609a Project "Ondersteuning van erfvogels - LAL059" was in 2017 financieel afgerond. Één der werkzaamheden is in de loop van 2017 door de opdrachtnemer teruggegeven en is daarom in 2018 afgerond. De hier geboekte kosten zijn afgedekt door de betreffende subsidie
- 710 Dit zijn de tot nu toe gemaakte kosten van de aanhanger in opbouw. Na gereedkomen in 2019 zal de uiteindelijke waarde van het onderhanden werk worden bepaald en "Out of the blue" op de balans worden gezet, waarna er in de loop der jaren zal worden afgeschreven.

Balans

Activa

- 011 De meeste inventaris is afgeschreven en alleen een recente kleine aanschaf heeft nog enige waarde
- 012 De post Audiovisuele middelen is hoger door de aanschaf van een nieuwe beamer.
- 014 De post Gereedschappen / Hulpmiddelen is voornamelijk de boekwaarde van de benodigdheden die worden gebruikt door de werkgroepen Landschapsbeheer en Jeugd. Door de aanschaf van een bosmaaier is deze post hoger.
N.B. De historische aanschafwaarde bevat een aantal geschatte bedragen.
- 100 De kas van de penningmeester is bedoeld voor contante uitgaven door de penningmeester zelf en het verstrekken van kleine bedragen aan werkgroepen voor contante betalingen. Door een onverwachte contante ontvangst is deze post hoger dan wordt nagestreefd.
- 110 De ING Betaalrekening is een zakelijke rekening-courant waaruit ontvangen facturen worden betaald en waarin inkomsten worden gestort.
- 111 De ING Vermogensrekening is een direct opvraagbare spaarrekening, waarop een saldo wordt aangehouden van het totaal van de vervangingsreserves 081, 082 en 084.
- 112 ING Zakelijke Spaarrekening is een direct opvraagbare spaarrekening, waarop o.a. de voorzieningen en de algemene reserve staan.
- 130 Deze post bevat nog niet ontvangen bedragen voor o.a.:
- Restant subsidie SSNOE 17005 - Aanhangwagen IVN Best
 - Gemeente Best - Toegezegde subsidie 2019
 - Gemeente Best - Toegezegde subsidie Wandelroutes in Best
 - SPPiLL - Vrijwilligersvergoeding Veldlessen Edelherten 2018
 - ING Bank - Opgebouwde rente boekjaar 2018
- 150 Deze post bevat al vooruitbetaalde bedragen voor activiteiten in volgende jaar:
- Reiskosten voorbereiding Groencursus 2019
 - Groeiend Best Jaarfactuur juli 2018 - juni 2019 Gedeelte voor 2019
 - Reiskosten voorwandelen t.b.v. 2019
 - Drukken IVN programma 2019

Passiva

- 081 Deze reserve is bedoeld voor het vervangen van de nog resterende inventaris die bij de voormalige verenigingsruimte in 't Tejaterke hoorde.
- 082 Deze reserve dient voor de toekomstige vervanging van Audiovisuele midden / PC .
- 084 Deze reserve dient voor de toekomstige vervanging van Gereedschappen / hulpmiddelen en dekt het benodigde bedrag redelijk goed.
- 090 De algemene reserve is in principe beschikbaar voor het opvangen van de schommelingen van de inkomsten en uitgaven, en voor nieuwe activiteiten.
- 085 De voorziening ledenjubilea bevat een bedrag voor toekomstige ledenjubilea. Aan het eind van het jaar wordt hieraan een bedrag toegevoegd of onttrokken, afhankelijk van de opbouw van het aantal jaren lidmaatschap volgens de ledenadministratie.
- 086 Voorziening scholing natuurgidsen bevat een bedrag voor het opleiden van nieuwe natuurgidsen of hun bijscholing.
- 088 Deze voorziening bevat een bedrag dat is bedoeld voor tegenvallende financiële resultaten van projecten.
- 140 Deze post bevat verplichtingen die eerder zijn aangegaan en nog betaald moeten worden.
- Reiskosten evaluatie veldlessen
 - Netto kosten nieuwe statuten IVN Best
 - Kosten Zakelijk Betalingsverkeer 1-10-2018 t/m 31-12-2018
- 160 Deze post bestaat uit bedragen die reeds geboekt zijn, maar echter bestemd zijn voor volgend jaar.
- Contributie en donatie voor 2019
 - Deelnemersbijdrage Groencursus 2019
 - Subsidie gemeente Best 2019
 - Vrijgevallen bedrag wegens beëindiging Monitoring Langven t.b.v. toegezegde aankoop voor werkgroep planten in 2019
- 163 In 2017 is een eenmalig bedrag geschonken t.b.v. jeugdactiviteiten. Dit bedrag zal in de komende jaren hiervoor worden ingezet.
- 164 Deze post bevat een ontvangen bedrag voor het realiseren van een aantal IVN wandelroutes en verbindingroutes in de Gemeente Best.
- 170 In 2017 is een bedrag toegezegd als subsidie voor het aankopen en inrichten van een aanhangwagen, t.b.v. o.a. werkgroepen Jeugd en Landschapsbeheer. Deze post betreft het nog resterende bedrag.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

- Alle bedragen luiden in Euro;
- De jaarrekening is gewaardeerd op grondslag van historische kostprijs;
- Activa en passiva zijn, indien niet anders vermeld, opgenomen tegen nominale waarde;
- Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben;
- Nagekomen baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn geconstateerd.

Materiële vaste activa

- Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met afschrijvingen, berekend naar op de verwachte levensduur gebaseerde jaarlijks vaste percentages van de aanschaffingswaarden;
- Activa, die gedurende het boekjaar voorwerp van investering of desinvestering zijn geweest, worden afgeschreven naar evenredigheid.

Vorraden

- Onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen directe kosten.

Vorderingen

- Vorderingen zijn gewaardeerd onder aftrek van noodzakelijk geoordeelde voorzieningen voor oninbaarheid.

Overige activa en passiva

- Overige activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden, eventueel verminderd met noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.