

Financieel verslag 2018 penningmeester

De **Vogelwerkgroep Het Gooi en omstreken** is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid met als doelstelling de bestudering en de bescherming van de in het wild levende vogels in het werkgebied van de vereniging. Voor een nadere toelichting op de groepen wordt verwezen naar het jaarverslag van de vereniging.

De administratie wordt bijgehouden in een professioneel boekhoudpakket. 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.

Het **Dineke Sluijters Vogelfonds** is een bijzonder element binnen de vereniging. In de balans is dit fonds apart opgenomen. In het kader van dit fonds kunnen leden een aanvraag indienen voor een subsidie uit dit fonds.

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.

Onderstaand treft u aan de resultatenrekening en balans met toelichting over het jaar 2018 en de begroting voor 2019.

Ten aanzien van het opstellen hiervan valt het volgende te melden. Om persoonlijke redenen heb ik mij in 2018 teruggetrokken als bestuurder en penningmeester van de Vogelwerkgroep Het Gooi e.o. en is Huub Casander benoemd als waarnemend penningmeester tot de eerstvolgende Algemene Ledenvergadering. Tot ultimo 2018 heb ik echter wel de financiële administratie gevoerd en daarom ook de jaarrekening opgesteld.

Egbert Leijdekker
10 januari 2019

Resultatenrekening

In de resultatenrekening staan in de linker kolom de ontvangsten en de rechterkolom de uitgaven en het totaal van beide kolommen dient gelijk te zijn. Een winst komt daarom in de kolom 'verlies' 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	ontvangsten				uitgaven			
	2016	2017	2018	begroting	2016	2017	2018	begroting
contributie	13.881	13.633	14.895	13.500				
cursus (vogelherkenning / vogeldeterminatie)	3.331	3.826	3.515	3.500				
excursies binnenland	247	198	494					
excursies buitenland	642	1.948					320	
donaties - giften	721	1.467	1.922	1.000				
promoshop	443	325	451	300				
algemene kosten					3.474	4.545	2.826	3.300
Infoschuur (huur)					2.088	2.088	2.088	2.500
jaarlijkse bijdrage(n)					700	200	200	200
Korhaan verenigingsblad					11.631	13.988	12.267	12.000
ledenadministratie					604	587	1.060	400
ledenavonden					1.462	1.128	1.152	1.225
rente	343	76	37	0				
rente Dineke Sluijters Vogelfonds	808	91						
groep broedvogelinventarisatie	1.069	1.221	1.074	1.200				
groep Ijsvogels					321	74	58	75
groep nestkasten					156	109	66	100
groep roofvogels	37	46					163	
groep weidevogelbescherming	67	327					115	
groep Vogelringstation	111					259	175	1.700
subtotaal	21.699	23.157	22.388	19.500	20.436	22.977	20.490	21.500
Resultaat				2.000	1.263	180	1.898	
Totaal resultatenrekening	21.699	23.157	22.388	21.500	21.699	23.157	22.387	21.500
Verdeling Sluijterfonds, VWG, werkgroepen								
resultaat Dineke Sluijters Vogelfonds (rente)	808	91						
resultaat groep roofvogels	37	46	-163	0				
resultaat groep weidevogelbescherming	67	327	-115	0				
resultaat groep vogelringstation	111	-259	-175	-1.700				
resultaat groep ijsvogels	-321	-74	-58	-75				
resultaat vogelwerkgroep	561	48	2.408	-2.000				
totaal	1.263	180	1.898					

ONTVANGSTEN

Contributie: de contributies worden altijd voorzichtig begroot. Het aantal deelnemers aan de cursus Vogelherkenning draagt bij aan een constante toename van het aantal leden en mede daardoor nemen contributieontvangsten gestaag toe.

Ledenadministratie:

Soort lid	aantal leden				status vervallen lidmaatschap	
	begin	verv.	nieuw	ultimo		
erelid	6	1	0	5	overleden	3
gewoon lid	649	42	84	691	opgezegd	46
huislid	124	10	22	136	geroyeerd	4
	779	53	106	832	totaal	53
relatie	52	0	0	52		
	831	53	106	884		

Over het geheel genomen opnieuw een forse toename van het aantal nieuwe leden doordat deelnemers aan de cursus vogelherkenning, die nog geen lid zijn, automatisch lid worden. Per saldo betekent dat minder inkomsten voor deze cursus, want voorheen betaalde niet-leden meer voor de deelname, maar de praktijk leert dat deze nieuwe leden nagenoeg allemaal lid blijven en dat is een positieve ontwikkeling.

Helaas zijn er enkele leden overleden, waaronder een erelid, zijn er jaarlijks opzeggingen en heeft het bestuur zich (weer) genoodzaakt gezien een aantal leden te moeten royeren, omdat deze, ook na een herinneringsverzoek, de contributie niet hebben betaald en op geen enkele manier hebben gereageerd op de betalingsverzoeken. Het aantal *relaties* betreft (natuur)organisaties, die weliswaar geen lid zijn, maar wel het verenigingsblad ontvangen (zoals andere vogelwerkgroepen, bibliotheken etc.) en de redactieleden die een extra verenigingsblad ontvangen vanwege de werkzaamheden.

Cursus vogelherkenning en vogeldeterminatie: beide cursussen zijn weer succesvol gebleken en conform de begroting.

Excursies: het uitgangspunt is dat de excursies kostenneutraal zijn, maar het kan voorkomen dat het resultaat, in een uitzonderlijk geval, positief of zelfs (incidenteel) negatief is. Het resultaat van de excursies in Nederland is dus positief uitgevallen, maar dat geldt niet voor de buitenlandexcursie. Dat is echter een uitzondering en betreft een relatief klein tekort dat feitelijk wordt gecompenseerd met het positieve resultaat van vorig jaar.

Donaties-giften: gelijk aan de contributies worden deze ook altijd terughoudend begroot. De werkelijke ontvangsten zijn aanzienlijk hoger dan voorgaande jaren.

Promoshop: de promowinkel heeft geen winstoogmerk en de artikelen worden doorgaans verkocht tegen kostprijs met een relatief geringe winstopslag, maar ook dit jaar weer een positief resultaat.

UITGAVEN

Algemene kosten: hieronder zijn met name de verzekeringen, publiciteit, website, overige en bankkosten opgenomen. In het verslagjaar zijn er echter nog boekjes Gooise Vogels verkocht door een boekhandel en deze opbrengsten (€ 183,-) zijn in mindering gebracht, omdat de administratie van het jubileum reeds was afgewikkeld. Ook wanneer we dat niet meewegen, dan blijven de uitgaven ruim binnen de begroting.

Infoschuur: de jaarlijkse huur van de infoschuur die aan GNR wordt betaald. Bij het opstellen van de begroting was meegenomen dat de huurprijs wellicht hoger zou uitvallen, hetgeen niet is gebeurd.

Jaarlijkse bijdrage: jaarlijks wordt een bijdrage gegeven aan de groep Roofvogels.

Korhaan verenigingsblad: jaarlijks wordt het verenigingsblad vier keer uitgegeven (blad en verzendkosten). In 2018 zijn er echter, voor het eerst, vergoedingen ontvangen ad € 255,- in het kader van geplaatste advertenties en dat bedrag is in mindering gebracht. Per saldo toch wat boven de begroting, omdat soms de Korhaan wat meer pagina's heeft dan gepland.

Ledenadministratie: de kosten in het kader van aanmelding nieuwe leden en innen contributie. Deze uitgaven zijn substantieel hoger dan verwacht waarvoor de volgende toelichting is te geven. De ledenadministratie is in 2018 overgegaan naar een ander lid van de vereniging en daarvoor zijn een laptop met software aangeschaft (€ 500,-) en voorts zijn er meer postzegels gebruikt in het kader van ledenaanwas.

Ledenavonden: totale kosten van enerzijds lezingen en anderzijds de Algemene Ledenvergadering en de nieuwjaarsbijeenkomst. Per saldo binnen de begroting.

Rente: voorheen werd de ontvangen rente van het Dineke Sluijters vogelfonds apart verwerkt, maar thans valt dit binnen het algemene resultaat. De ontvangen rente over 2018 is uiterst gering gezien het lage rentevergoedingspercentage (dat geldt voor alle banken overigens).

Groep broedvogelinventarisatie: jaarlijks wordt een inventarisatie uitgevoerd voor Waternet door leden van de vereniging, waarvoor de vereniging een vergoeding ontvangt en de deelnemers een kilometervergoeding krijgen. In 2018 zijn de vergoedingen wat hoger geweest, waardoor de begroting iets is overschreden, maar ondanks dat een mooi resultaat voor de vereniging.

Groep IJsvogels: per saldo enkele kleine uitgaven binnen de begroting.

Groep nestkasten: per saldo enkele kleine uitgaven binnen de begroting.

Groep roofvogels: betreft ontvangsten minus uitgaven. Per saldo een gering negatief resultaat.

Groep weidevogelbescherming: jaarlijks worden door boeren een financiële bijdrage gegeven aan deze groep, waarop de reguliere kosten van de groep in mindering worden gebracht. Per saldo een gering negatief resultaat.

Groep Vogelringstation: Per saldo een gering negatief resultaat. De voorgenomen uitgave heeft in 2018 niet plaatsgevonden en daardoor is dit resultaat ruim binnen de begroting gebleven.

Resultaatverdeling: er wordt een splitsing gemaakt tussen de groepen die een eigen werkkapitaal hebben en de vogelwerkgroep. Onder die groepen, die onderdeel zijn van de vereniging, moet worden verstaan de *roofvogels*, *weidevogelbescherming*, *IJsvogels* en *het Vogelringstation*. Voorheen werden de renteontvangsten van het Dineke Sluijters Vogelfonds eveneens apart verwerkt, maar tijdens de vorige Algemene Ledenvergadering is besloten om deze ontvangsten ten gunste van het algemene resultaat te laten vallen.

Conclusie:

In deze conclusie beperk ik mij tot het resultaat van de vogelwerkgroep, exclusief de werkgroepen roofvogels, weidevogelbescherming en het Sluifertfonds.

Er werd verwacht dat het jaar 2018 met een negatief resultaat ad € 2.000,- zou eindigen, maar het tegendeel is gebleken. Enerzijds door met name hogere contributie- en donatieontvangsten en anderzijds de uitgaven vogelringstation die niet zijn gedaan. De verschillen in de overige posten compenseren zich enigszins.

De vereniging blijft sterk afhankelijk van de resultaten van met name cursussen en de broedvogelinventarisatie, maar het blijkt dat de inkomsten jaarlijks steeds terugkeren. De grootste uitgave blijft het verenigingsblad Korhaan, maar het bestuur acht dat acceptabel. Mocht er zich in de toekomst een situatie voordoen dat de eerder genoemde inkomsten sterk teruglopen, en het blad daardoor onbetaalbaar wordt, dan zullen er maatregelen getroffen moeten worden (bijvoorbeeld verhoging contributie), maar vooralsnog is daar geen sprake van.

De vereniging heeft niet het uitgangspunt jaarlijks winst te maken, maar kostenneutraal of een geringe winst is een goed uitgangspunt. Ook dit jaar is er sprake van een, relatief fors, positief resultaat. De conclusie is dat het bestuur de begroting niet in negatieve zin heeft overschreden.

Balans

Bij een balans staan aan de linkerkant de bezittingen en vorderingen. Aan de rechterkant van de balans staan het eigen vermogen, reserveringen, werkkapitalen en vooruit ontvangen bedragen. 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.

De werkkapitalen van de meeste groepen zijn geruime tijd geleden beëindigd, behalve enkele werkkapitalen die om de volgende redenen nog gehandhaafd blijven.

- De werkgroep **roofvogels** is niet alleen onderdeel van de Vogelwerkgroep, maar ook van Werkgroep Roofvogels Nederland.
- Het werkkapitaal van het **Vogelringstation** is eveneens apart opgenomen, omdat deze groep vrij zelfstandig werkt.
- Het werkkapitaal van de werkgroep **weidevogelbescherming** is opgebouwd uit jarenlange vrijwillige bijdragen van agrariërs uit hoofde van contracten met Landschapsbeheer Nederland en heeft de bestemmingsplicht om aan weidevogels uit te geven.

Het resultaat van de activiteiten van de bovengenoemde groepen wordt aan het einde van het boekjaar verrekend met deze werkkapitalen. Het Dineke Sluijters Vogelfonds en de IJsvogelwanden hebben een ander karakter. Omdat het geen reserveringen of voorzieningen zijn worden deze ook als werkkapitaal benoemd.

Balans	activa (bezittingen)			passiva (schulden)		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018
totaal kas	536	228	238			
totaal bank (rek.crt)	12.830	15.177	6.878			
totaal bank (spaarbank)	244.085	225.183	232.350			
voorraad promoshop	1.044	1.128	1.104			
nog te ontvangen	3.090	417	37			
vooruitbetaald	5.584	10.962	12.092			
vooruit ontvangen				19.040	21.064	23.877
nog te betalen				197	71	72
eigen vermogen				49.569	49.616	60.835
reservering Golfbaan Naarderbos				3.000		
reservering M. Schaap				0		
reservering roofvogelwerkgroep						2.500
reservering jubileum 2017				43.253	25.028	0
reservering Vogelringstation					2.500	
werkkapitaal ijsvogels				293	219	161
werkkapitaal roofvogelwerkgroep				620	666	503
werkkapitaal Vogelringstation				808	549	374
werkkapitaal Sluijter vogelfonds				143.125	145.791	156.900
werkkapitaal weidevogelbescherming				7.265	7.592	7.478
totaal	267.169	253.095	252.700	267.169	253.095	252.699

ACTIVA

Kas: Deze balanspost is een saldering van de kassaldo's van de verschillende groepen. De saldo's zijn de verantwoordelijkheid van de groepen en daarom niet fysiek gecontroleerd.

Bank: de vereniging heeft meerdere bankrelaties, t.w. Rabobank, ASN-bank en Triodosbank, waarbij de laatste bank de huisbankier is. Om de volgende praktische redenen wordt de relatie met de Rabobank gehandhaafd. De automatische incasso van de contributies verloopt namelijk via de Rabobank. Het streven was om die onder te brengen bij de Triodosbank, maar dat is een enorm bewerkelijke activiteit en wordt mogelijk naar de toekomst doorgeschoven. De leden die geen automatische incasso hebben afgegeven betalen overigens wel op de rekening bij de Triodosbank.

In het kader van risicospreiding is het wenselijk om niet alle gelden bij één bankrelatie aan te houden. Per saldo zijn er drie actieve bankrelaties over, te weten de Triodosbank (huisbank), Rabobank en de ASN-bank (alleen spaartegoed).

Voorraad promoshop: de waarde is vastgesteld aan de hand van een voorraadopgave; er heeft geen daadwerkelijke controle plaatsgevonden. De waardering is gebaseerd op basis van de oorspronkelijke inkoopwaarde. Wanneer die inkoopwaarde niet meer in verhouding staat tot de verkoopprijs, dan zal deze worden afgewaardeerd.

Nog te ontvangen: dit betreft alleen de rente op de spaarrekeningen. Voorheen werd ook een te verwachten vergoeding beeldrechten van het Dineke Sluijters vogelfonds opgenomen, maar het blijkt niet mogelijk te zijn om een concreet bedrag te bepalen en aangezien dit geen onderdeel van het verenigingsresultaat betreft wordt die vergoeding niet meer opgenomen.

Vooruit betaald: in het kader van de buitenlandexcursie zijn aanbetalingen gedaan en is een vordering ingediend bij het Prins Bernard Cultuurfonds (jubileumproject *workshop*), maar door onvoorziene gebeurtenissen verloopt de afwikkeling daarvan trager dan verwacht (deze post kan ook als nog te ontvangen worden beschouwd).

Inventaris (staat niet op de balans): het is ongebruikelijk binnen onze vereniging om inventaris (telescopen, camera's etc.) te activeren op de balans, maar er wordt wel een inventarislijst opgesteld om overzicht te houden. De inventarislijst staat op een aantal pagina's verderop.

PASSIVA

Vooruit ontvangen: dit betreft vooruit ontvangen bedragen in het kader van excursies buitenland, de cursus vogelherkenning en contributie/giften.

Nog te betalen: de bankkosten over het vierde kwartaal, die in januari worden geboekt.

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

Reservering roofvogelwerkgroep: in het verslagjaar is er een bijdrage ad € 2.500,- ontvangen van Lions Hilversum in het kader van ondersteuning roofvogelonderzoek.

Reservering jubileum 2017:

specificatie Jubileum 2017	
beginsaldo	25.027
laatste project (stichting omgevingseducatie	-2.716
terugboeken reservering DSF vogelfonds	-10.784
resterende reservering naar algemene reserve	-11.527
eindsaldo	0

Het jubileumproject (omgevingseducatie) is afgerond en ten laste gebracht van de reservering *projecten* die waren voorzien uit de reservering (€ 13.500,-) van het Dineke Sluijters vogelfonds. Het restant van deze reservering (€ 10.794,-) is, omdat de overige voorziene projecten niet zijn doorgedaan, teruggeboekt. Voorts resteerde er nog een positief bedrag (€ 11.527,-), mede door het grote succes van het boekje *Gooise Vogels*, dat is teruggeboekt naar de algemene reserve (de voorziening was ook ten laste van de algemene reserve geboekt).

Reservering Vogelringstation: het Vogelringstation heeft bij het Dineke Sluijters Vogelfonds een aanvraag ingediend in het kader van het "zenderen" van de Kleine Karekiet door middel van geolocators. Dat werd gedaan in samenwerking met een andere vogelwerkgroep en mede betaald door een subsidie van het IJsvogelfonds. In het verslagjaar is deze subsidie verwerkt in de investering.

Werkkapitaal IJsvogelwanden: door Jelle Harder is in 2012 een bedrag geschonken, na de afwikkeling van de verkoop DVD's, ten behoeve van het onderhoud aan IJsvogelwanden. In het boekjaar zijn enkele betalingen gedaan ten laste van deze reservering.

Werkkapitaal roofvogelwerkgroep en vogelringstation: beide werkkapitalen worden gehandhaafd, zoals eerder toegelicht bij de resultatenrekening, waaraan de resultaten 2018 worden toegevoegd.

Werkkapitalen weidevogelbescherming: het resultaat over 2018 is toegevoegd.

Werkkapitaal Sluijter vogelfonds:

specificatie DSF	
beginsaldo	145.791
uitgaven projecten	-2.807
Pictoright	416
jubiläum 2017	13.500
eindsaldo	156.900

Jaarlijks worden de gefiatteerde projecten in mindering gebracht zodra die zijn gerealiseerd en ontvangst van Pictoright (vergoeding beeldrecht) toegevoegd.

In het kader van het jubileum van de vogelwerkgroep was er een uitgave voorzien ad € 13.500,- ten aanzien van enkele projecten. Deze projecten zijn echter niet doorgegaan en daarom is deze voorziening weer terugboekend.

Lopende en in 2018 goedgekeurde projecten Dineke Sluijter Vogelfonds

Doel	Bedrag aanvraag	Advies commissie	Besluit Bestuur/ALV	Toegekend bedrag	Totaal betaald	status
Aanleg ijsvogelwanden	470,10	positief	positief	470,10	470,10	afgerond
geolocators voor Kleine karekiet	6.192,00	positief	positief	6.192,00	2.286,79	lopend
Herstellen kunstwand voor ijsvogels bij het Vogelhospitaal te	65,00	positief	positief	65,00	51,26	afgerond
Broedgelegenheid huiszwaluw onder Stichtse brug	1.966,00	positief	positief	1.966,00	0,00	lopend

In het boekjaar zijn er maar drie projecten goedgekeurd en (deels) afgewikkeld. Het project aangaande de geolocators kent een doorlooptijd van twee jaar en voor 2019 is er nog een bedrag gereserveerd. Zoals in vorige jaarrekeningen al benoemd, blijft het jammer dat er heel weinig projecten worden ingediend.

Conclusie eigen vermogen vereniging:

specificatie algemene reserve	
beginsaldo	49.616
terugboeking reservering jubileum 2017	11.527
resultaat boekjaar	2.408
eindsaldo	63.551

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

Aan de algemene reserve is enerzijds het resultaatboekjaar ad € 2.408,- toegevoegd en anderzijds de terugboeking van de reservering ad € 11.527,- jubileum 2017.

De eigen vermogenspositie van de vereniging is, met de tegoeden van het Dineke Sluijter Vogelfonds, als zeer goed aan te merken. Samenvattend kan worden gesteld dat de vereniging in staat is om eventuele incidentele financiële tegenvallers op te vangen.

Inventarislijst

aanschaf	aant	omschrijving	groep	beheer/waar
2014	2	telescopen met statief	excursie	W. Rohde
2014	1	laptop lezingen	lezingen	F. Prins
2013	1	laptop cursus vogelherkenning	cursussen	W. Makkinje
2006	1	beamer	algemeen	R. Rense
2013	1	kast infoschuur	algemeen	infoschuur
2013	1	materiaalkist	cursussen	infoschuur
	1	Koffiezet apparaat	algemeen	infoschuur
	1	Waterkoker	algemeen	infoschuur
2007	1	Schilderij Korhaan van Bertus	algemeen	infoschuur
	1	Schilderij van Sluijter	algemeen	infoschuur
2013	7	Portofoons en laders	excursie	W. Rohde
2014	1	camera	roofvogels	H. Sevink
2014	1	camera	broedvogels	D. Prop
2015	1	Koffiezet apparaat (Nespresso)	algemeen	P. Spoorenberg
2016	8	verrekijkers	cursussen	H. de Vendt
2016/2018	10	mini tablet	broedvogels	P. Spoorenberg
2018	1	laptop ledenadministratie	algemeen	P. Vlasblom
2018	1	printer financiële administratie	algemeen	G. Langhout