

Financieel verslag 2015 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 werk- en subgroepen 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 een minder gedetailleerde 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 en twee maal per jaar kunnen leden een aanvraag indienen in het kader van een subsidie uit dit fonds. Sindsdien zijn er diverse aanvragen goedgekeurd, maar de omvang van het fonds neemt beperkt af, omdat er relatief weinig aanvragen worden ingediend. Conform het reglement wordt in de algemene ledenvergadering besloten over de goedkeuring van de geselecteerde voorstellen. Het bestuur heeft echter van de Algemene Ledenvergadering een mandaat gekregen om aanvragen tot € 2.000,- direct goed te keuren. In 2015 is daar één keer gebruik van gemaakt. In dit jaarverslag worden de aanvragen gerapporteerd die in het verslagjaar zijn behandeld, waarbij lopende aanvragen uit voorgaande periode worden toegevoegd.

In 2015 is een start gemaakt met de invoering van de automatische incasso van de contributie en giften. De machtigingen zijn verstuurd met een begeleidende brief waarin werd aangegeven of men ook een gift heeft gedaan. Deze informatie was gebaseerd op hetgeen men in 2015 heeft betaald, maar door een misverstand was niet in de brief vermeld dat 2015 dus de leidraad was. Het eindresultaat van de oproep aan de leden was goed, want bijna 30% heeft met de automatische incasso ingestemd.

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. De kascommissie heeft, naar aanleiding van de controle d.d. 17 februari 2016, geen opmerkingen naar aanleiding van de financiële rapportage en zal aan de Algemene Ledenvergadering voorstellen het bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde beleid.

Onderstaand treft u de resultatenrekening, balans en begroting over het jaar 2015 met toelichting aan.

Egbert Leijdekker
Penningmeester Vogelwerkgroep Het Gooi en omstreken
18 februari 2016

Resultatenrekening 2015

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, alhoewel dat niet altijd lukt.

Resultatenrekening	ontvangsten		uitgaven	
	2014	2015	2014	2015
algemene kosten			4.630	6.704
contributie	12.527	12.768		
cursus vogelherkenning	3.120	2.953		
excursies binnenland	593	124		
excursies buitenland	997	269		
giften	864	1.215		
Infoschuur (huur)			2.480	2.480
Jaarlijkse bijdrage				900
Korhaan verenigingsblad			8.383	10.208
ledenadministratie			1.039	1.228
ledenavonden			1.089	841
promowinkel	259			4
vogelringstation			500	
werkgroep broedvogels	1.206	1.354		
werkgroep nestkasten			945	727
werkgroep roofvogels		644	104	
werkgroep weidevogelbescherming	1.161	924		
werkgroep Vogelringstation				728
rente	985	774		
rente Dineke Sluijters Vogelfonds	1.743	1.081		
subtotaal	23.455	22.106	19.170	23.820
saldo winst			4.285	
saldo verlies		1.714		
Totaal resultatenrekening	23.455	23.820	23.455	23.820
Verdeling Sluifjterfonds, VWG, werkgroepen				
resultaat Dineke Sluijters Vogelfonds (rente)	1.743	1.081		
resultaat groepen (roof- en weidevogel en VRS)	1.057	840		
resultaat vogelwerkgroep	1.485	-3.635		
totaal	4.285	-1.714		

UITGAVEN

Algemene kosten: in deze posten zijn de verzekeringen, algemene, lidmaatschaps-, bestuurs- en bankkosten opgenomen. In dit bedrag zijn enkele incidentele uitgaven (€ 2.650,- totaal) inbegrepen die niet opgenomen waren in de begroting. Dat betreft het drukken van nieuwe folders, de aanschaf van een koffiezetapparaat en het ontwikkelen van de nieuwe website.

Infoschuur: de jaarlijkse huur van de infoschuur die aan GNR wordt betaald.

Jaarlijkse bijdrage: jaarlijks wordt er een bijdrage gegeven aan het Vogelringstation en de werkgroep Roofvogels. Dit jaar is de laatste bijdrage iets hoger, omdat in 2014 deze bijdrage was vergeten over te maken en daarom in 2015 alsnog is betaald.

Korhaan: jaarlijks wordt het verenigingsblad vijf keer uitgegeven (blad en verzendkosten). In 2015 is een toets gedaan en zijn er twee kleurenexemplaren uitgebracht. De consequentie was echter wel dat de drukkosten voor die exemplaren fors hoger zijn uitgevallen.

Ledenadministratie: de verzendkosten van de contributie herinneringsbrief en het versturen van de brief in het kader van de automatische incasso. Inmiddels beschikken we over steeds meer e-mailadressen en het voornemen is die leden voortaan per e-mail te informeren indien zij geen machtiging tot automatische incasso hebben afgegeven.

Ledenavonden: de kosten voor de ledenavonden, met name de lezingen en consumptiekosten algemene ledenvergaderingen.

Promowinkel: de promowinkel heeft geen winstoogmerk en diverse artikelen worden aan leden van de vereniging doorgaans verkocht tegen kostprijs of met een zeer geringe winstopslag. De inkomsten en uitgaven zijn nagenoeg gelijk en dat is een goed resultaat.

Nestkasten: de kosten in het kader van aanschaf materialen om nestkasten te vervaardigen en de jaarlijkse rapportage. Deze werkgroep heeft nauwelijks inkomsten en daarom worden deze uitgaven betaald door de vereniging.

INKOMSTEN

Contributie: de reguliere contributieontvangsten spreken voor zich.

Giften: deze zijn hoger dan vorig jaar als gevolg van een incidentele extra gift ad € 250,-.

Ledenadministratie:

Soort lid	aantal leden			
	begin	verv.	nieuw	ultimo
erelid	7			7
gewoon lid	569	59	52	562
huislid	116	14	9	111
jeugdlid				
gratis lid	19	19	44	44
	711	92	105	724

status vervallen lidmaatschap	
overleden	7
opgezegd	77
geroyeerd	8
totaal	92

Ondanks een groot aantal opzeggingen is het ledenaantal toch toegenomen omdat tegenwoordig de cursisten van de cursus vogelherkenning automatisch lid worden; de gratis leden dateren van de periode daarvoor. Een groot aantal heeft aangegeven lid te worden per 01-01-2016.

Vogelherkenningscursus: twee keer per jaar worden er cursussen gegeven die een hoge opkomst kennen. Het resultaat is lager dan vorig jaar, maar dat is vertekend. Voorheen betaalden niet-leden een hogere cursusprijs, maar thans wordt men nu automatisch lid. Het resultaat van de cursusgroep blijft onveranderd goed.

Excursies binnen- en buitenland: het streven blijft dat de excursies kostenneutraal zijn en dat is ook dit jaar weer gelukt. Het ene jaar kan er een klein positief resultaat zijn en het andere jaar kan dat iets lager uitvallen.

Broedvogels: jaarlijks wordt er een inventarisatie voor Waternet gedaan door leden van de vereniging. De deelnemers ontvangen een kilometervergoeding van Waternet en het resterende bedrag gaat naar de verenigingskas, waardoor jarenlang een positief resultaat ontstaat. De bijdrage is met ingang van 2015 anders doordat nu ook de watervogeltellingen en het project met de zwarte sterns meegenomen worden en de vergoeding daardoor hoger is geworden.

Roofvogels: de inkomsten vallen hoger uit omdat enerzijds er minder kosten zijn gemaakt en anderzijds de jaarlijks bijdrage door de vereniging (achteraf) is geboekt. Het resultaat wordt ten gunste van het werkkapitaal geboekt.

Weidevogelbescherming: jaarlijks ontvangt deze werkgroep vrijwillige bijdrages van agrariërs in het kader van de bescherming weidevogels. Op deze bijdragen worden de reguliere kosten in mindering gebracht en per saldo resulteert dat in een positief resultaat dat ten gunste van het werkkapitaal wordt geboekt. De leden van deze werkgroep zijn in gesprek om (een deel van) het werkkapitaal goed te besteden.

Rente: het ontvangen bedrag aan rente heeft betrekking op de spaarrekeningen, waarbij een onderverdeling wordt gemaakt tussen het Dineke Sluijters Vogelfonds en de overige rekeningen van de vereniging. De rentevergoeding in het bankwezen kan als dramatisch laag worden beschreven, want op dit moment bedraagt de vergoeding circa 0,7% op jaarbasis. Dit lage percentage is de reden dat de tegoeden op dagelijks opvraagbare rekeningen met een variabele rente staan.

Resultaatverdeling: er wordt een splitsing gemaakt tussen het Sluijterfonds, werkgroepen en de vogelwerkgroep. Onder deze werkgroepen moet worden verstaan de *roofvogels*, *weidevogelbescherming* en *het Vogelringstation*. Zij maken weliswaar onderdeel uit van de vogelwerkgroep, maar voor deze weergave is gekozen omdat beide werkgroepen een eigen werkkapitaal hebben.

Conclusie:

In de conclusie beperk ik mij tot het resultaat van de vogelwerkgroep exclusief de werkgroepen roofvogels, weidevogelbescherming en het Sluijterfonds. In tegenstelling tot vorig jaar is er dit jaar een negatief resultaat ad € 3.635,- behaald. De vereniging heeft niet het uitgangspunt jaarlijks winst te maken, maar kostenneutraal of een geringe winst is een goed uitgangspunt. Ten aanzien van het negatieve resultaat merk ik op dat dit, vanwege de incidentele en niet voorziene uitgaven, geen zorgelijke ontwikkeling is.

Er moet wel nog een nuancering worden gemaakt. De opbrengst van de contributies en giften is onvoldoende om aan alle verplichtingen van de vereniging te voldoen, maar dat wordt gecompenseerd door de (jaarlijks terugkerende) positieve resultaten van met name de cursusgroep vogelherkenning en de opbrengsten uit hoofde van de broedvogeltellingen. De exploitatie is en blijft dus wel sterk afhankelijk van deze twee onderdelen van de vereniging.

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 werkgroepen zijn 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. Met de werkgroep vindt overleg plaats op welke wijze het opgebouwde werkkapitaal kan worden aangewend voor een specifieke besteding.

Het resultaat van de activiteiten van de beide bovengenoemde werkgroepen 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 als werkkapitaal benoemd.

Balans	activa		passiva	
	2014	2015	2014	2015
totaal kas	406	497		
totaal bank	277.382	257.356		
depot TNT en postbus	183	183		
voorraad promoshop	1.718	1.196		
nog te ontvangen	2.393	1.675		
vooruitbetaald	387			
vooruit ontvangen			18.274	13.989
nog te betalen				81
eigen vermogen			75.956	72.321
reservering Golfbaan Naarderbos			3.000	3.000
reservering M. Schaap				1.675
werkkapitaal ijsvogelwanden			718	615
werkkapitaal roofvogelwerkgroep	61			583
werkkapitaal Vogelringstation			1.554	826
werkkapitaal Sluifjter vogelfonds			173.753	157.618
werkkapitaal weidevogelbescherming			9.275	10.199
totaal	282.530	260.907	282.530	260.907

Toelichting balans

ACTIVA

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

Bank: de vereniging heeft meerdere bankrelaties, t.w. de ING, de Rabobank en de ASN-bank. De relatie met de ABN/AMRO is in 2015 beëindigd. Vanwege praktische redenen is voor de Rabobank gekozen om de automatische incasso's te kunnen uitvoeren. In verband met spreiding van de tegoeden zijn deze verdeeld over een aantal banken. In het kader van 'groene banken' is al een deel van het spaartegoed (€ 50.000,-) ondergebracht bij de ASN-bank. Conform de eerder geuite wens van de Algemene Ledenvergadering in 2015 is er een stappenplan opgesteld met het doel om de relatie met de ING in te ruilen voor de Triodosbank. Het streven is dit in 2016 te realiseren.

Depot TNT en postbus: voor het aanhouden van de postbus is indertijd een borgsom gestort.

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.

Nog te ontvangen: dit betreft de rente op de spaarrekeningen over 2015. De rentes worden altijd per de 1^e van de maand januari van het volgende jaar daadwerkelijk bijgeschreven.

PASSIVA

Vooruit ontvangen: dit betreft in 2015 vooruit ontvangen bedragen in het kader van excursies buitenland (Bulgarije/Griekenland), cursus vogelherkenning en contributie/giften.

Nog te betalen: nagekomen declaratie.

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.

Eigen vermogen: deze balanspost is een saldering van bezittingen en schulden, waarop in 2015 het negatieve resultaat is geboekt.

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 2015 zijn er enkele betalingen gedaan ten laste van deze reservering.

Reservering Golfbaan Naarderbos: in verband met het verloren gaan van een broedwand zwaluwen heeft Staatsbosbeheer ter compensatie daarvan € 2.000,- als vergoeding gegeven om een nieuwe wand te bouwen op de Golfbaan Naarderbos. Tevens is er door Vogelbescherming Nederland, vooruitlopend daarop, € 1.000,- bijgedragen in het kader hiervan. De realisatie van dit project neemt echter veel meer tijd in beslag dan verwacht.

Reservering M. Schaap: in 2015 is een lid van de vereniging 65 jaar geworden en heeft aan familie en kennissen gevraagd een donatie te doen aan de Vogelwerkgroep en heeft dat bedrag verdubbeld. Er zal voor deze bijzondere donatie een speciaal project worden gezocht.

Werkkapitalen weidevogelbescherming en roofvogelwerkgroep: beide werkkapitalen worden gehandhaafd, zoals eerder toegelicht bij de resultatenrekening.

Werkkapitaal Vogelringstation: met ingang van 2015 zijn, met terugwerkende kracht, de resultaten toegevoegd, want ook deze groep maakt onderdeel uit van de vereniging.

Werkkapitaal Sluijter vogelfonds: jaarlijks worden de gefiatteerde projecten in mindering gebracht zodra die zijn gerealiseerd. Aan de reservering worden de jaarlijks ontvangen rente en ontvangsten van Pictoright (vergoedingen copyright) toegevoegd.

specificatie DSF	
beginsaldo	173.753
uitgaven projecten	-18.220
Pictoright	1.004
Rente	1.081
eindsaldo	157.618

Conclusie:

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. 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 meer dan uitstekend in staat is om eventuele financiële tegenvallers op te vangen.

Projecten Dineke Sluijter Vogelfonds

<i>Doel</i>	<i>Bedrag aanvraag</i>	<i>Advies commissie</i>	<i>Toegekend bedrag</i>	<i>Totaal betaald</i>	<i>status</i>	
Overwaluwwand Golfbaan Naarderbos	3.000,00	positief	3.000,00		lopend	2014
Habitatverbetering voor de grauwe klauwier	9.000,00	positief	9.000,00	7.485,00	lopend	
Renovatie/vervanging kap zwaluwentil	3.500,00	positief	3.500,00	288,16	afgerond	2015
Digitaliseren fotocollectie	475,00	positief	500,00		lopend	

Vorig jaar is een totale opsomming gegeven van alle projecten sinds de start van dit fonds. Zoals afgesproken beperk ik mij nu alleen tot de projecten van het afgelopen jaar en de eventueel oudere projecten die nog niet zijn afgerond.

Het is goed om te constateren dat er projecten zijn gerealiseerd, maar naar de mening van zowel het Bestuur van de vereniging als de leden van de Sluijtercommissie, zou het wenselijk zijn als er nog meer projecten worden aangedragen.

Resultatenrekening versus begroting

In de financiële jaarcyclus vormt het opmaken van de resultatenrekening en balans het belangrijkste moment, maar het gaat er niet alleen om aan de Algemene Ledenvergadering inzicht te geven in hoe de vereniging er financieel voorstaat. Het is ook het moment waarop beoordeeld kan worden of het bestuur naar behoren haar taak heeft uitgevoerd in het kader van de begroting.

BEGROTING 2015	begroot	realisatie	verschil
	uitgaven/ inkomsten	uitgaven/ inkomsten	uitgaven/ inkomsten
algemeen	3.000	6.704	-3.704
avifauna	250		250
contributies	-12.500	-12.768	268
cursus vogelherkenning	-1.700	-2.953	1.253
eempoldertelling	1.000		1.000
excursies binnenland		-124	124
excursies buitenland		-269	269
giften	-850	-1.215	365
infoschuur (huur)	2.500	2.480	20
jaarlijkse bijdrage	500	900	-400
Korhaan	8.250	10.208	-1.958
ledenadministratie	600	1.228	-628
ledenavonden	1.300	841	459
promowinkel		4	-4
rente excl. Sluifjterfonds	-900	-774	-126
werkgroep broedvogels	-900	-1.354	454
werkgroep nestkasten	800	727	73
zwaluwenonderzoek	185		185
	1.535	3.635	-2.100
rente Sluifjterfonds		-1.081	
werkgroep roofvogels		-644	
werkgroep Vogelringstation		728	
werkgroep weidevogelbesch.		-924	
		1.714	

Ontvangensten zijn cursief en negatief weergegeven

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting teruggekeken naar de kosten van het jaar daarvoor en de voorgenomen plannen, maar soms kunnen bepaalde uitgaven niet tijdig worden benoemd. De rente van het Sluifjterfonds en de resultaten van de werkgroepen Roofvogels, Vogelringstation en Weidevogelbescherming maken geen onderdeel uit van de begroting en zijn daarom niet in de vergelijking meegenomen.

Wat zijn nu de opvallende grote afwijkingen?

Dat zijn algemene kosten, cursus vogelherkenning, Korhaan en de ledenadministratie. Deze zijn eerder in dit verslag toegelicht. De uitgaven voor het rapport Eempoldertelling zijn niet gemaakt en worden in 2016 verwacht. Om toch een aansluiting te kunnen vinden zijn de rente Dineke Sluifjters Vogelfonds en de werkgroepen roofvogels en weidevogelbescherming aan de tabel toegevoegd.

Overschrijding begroting

In de Algemene Ledenvergadering d.d. 22 maart 2012 is besloten aan het Bestuur toestemming te verlenen om met maximaal € 3.000,- de begroting te mogen overschrijden, mits deze met bestuursbesluiten zijn onderbouwd. Uitgaande van het niet realiseren van de uitgaven Eempoldertelling ad € 1.000,- was de begroting dus eigenlijk € 535,- negatief.

Is het bestuur binnen het mandaat gebleven? Er heeft in 2015 een correctieboeking ad € 200,- plaatsgevonden met betrekking tot de jaarbijdrage 2014 inzake de werkgroep roofvogels, die

uiteraard niet was opgenomen in de begroting. Als die boeking wordt geëlimineerd, dan ben ik van mening dat het mandaat niet is overschreden.