

Financiëel verslag KNNV 2019



Algemene Kas
AKC (Algemene Kampcommissie)
ARC (Algemene Reiscommissie)

Koninklijke Nederlandse Natuurhistorische Vereniging

Boulevard 12
3707 BM ZEIST
030 – 231 47 97
email: bureau@knnv.nl
www.knnv.nl



Financieel verslag KNNV over 2019 en Begroting 2020

1. Inleiding

In dit financieel verslag wordt de financiële verantwoording over het gevoerde beleid in 2019 gepresenteerd alsmede de begroting voor het jaar 2020. Binnen de landelijke organisatie van de KNNV worden meerdere kassen bijgehouden waarover verantwoording verschuldigd is aan de leden. Daarom wordt op de Vertegenwoordigende Vergadering een Kascommissie gekozen die, aldus gedelegeerd, de boeken van de verantwoordelijke penningmeester controleert.

2. Organisatie

Binnen de landelijke organisatie is de financiële administratie georganiseerd in drie kassen:

- De Algemene kas onder de directe aansturing, namens het Landelijk Bestuur, van de Landelijke Penningmeester.
- De Gedelegeerde kas van de Algemene Reiscommissie (ARC) onder de directe aansturing, namens het bestuur van de ARC, van de ARC Penningmeester.
- De Gedelegeerde kas van de Algemene Kampcommissie (AKC) onder de directe aansturing, namens het bestuur van de AKC, van de AKC Penningmeester.

Alle drie de kassen vallen uiteindelijk onder de verantwoordelijkheid van het Landelijk Bestuur.

Voor gedelegeerde kassen zijn de volgende afspraken van toepassing:

- Moeten budget neutraal opereren, hetgeen inhoudt dat alle gemaakte kosten worden opgebracht door de deelnemers van reizen en kampen.
- Hebben een eigen reserve om bijvoorbeeld vooruitbetalingen voor accommodaties, etc. te kunnen doen.
- Hebben een verzekering zodat eventuele claims van deelnemers niet bij de landelijke KNNV organisatie terecht kunnen komen. Daarvoor is een Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering afgesloten.

3. Toelichting op 2019 verantwoording

Hier worden de resultaten over 2019 toegelicht te weten:

- Algemene kas
- ARC kas
- AKC kas

Van elke kas wordt het resultaat over 2019 en de invloed op de balans besproken

3.1. Resultaat Algemene kas

- Het jaar 2019 is afgesloten met een resultaat van -€ 4.590 ten opzichte van een begroting die een verwacht resultaat liet zien van -€ 28.028.
- De meeste posten zaten rondom de begroting, met een paar uitzonderingen:
 - Er werd ~€ 7.000 minder aan diverse kosten uitgegeven. Onder diverse kosten vallen bijvoorbeeld bestuurskosten, VV, website, kleinere projecten, etc.
 - De winkel en de tweedehandsboeken leverden netto ~€ 4.500 meer op.

- Er werd €500 meer aan giften ontvangen.
- De subsidie voor de ontwikkeling van de Basiscursus Insecten (€ 10.000) is als inkomsten geboekt. Maar wordt per 01-01-2020 aan de Doelstellingen Reserve toegevoegd, omdat het specifiek voor die cursus is bedoeld.
- Deze combinatie van extra inkomsten en lagere kosten verklaart grofweg het verschil in resultaat.

3.2. Balans Algemene kas

- De balans laat een vermindering van de Ger van Zanen Reserve zien conform de uitgave van €6.000 aan vouchers.
- De Algemene Reserve wordt, naast de Ger van Zanen voucher compensatie, beïnvloed door het negatieve resultaat over 2019.
- Aangezien de reserve van de ARC aan de hoge kant was, is een deel daarvan (€ 8.923) overgeboekt naar de Algemene Reserve van de Algemene Kas.
- Het resultaat van deze mutaties is dat het Eigen Vermogen met € 4.333 is gestegen.

3.3. Resultaat ARC kas

- Van de reizen in 2019 zijn nog geen uitbetalingen gedaan voor natuurherstel en CO₂-compensatie. Deze gelden staan dus nog gereserveerd op de balans.
- De afspraak (Kengetallen 2019) is dat voor natuurherstel € 10,- per deelnemer wordt gereserveerd. Het bedrag van 125 x € 10,- = € 1250,- moet dus nog worden besteed aan natuurherstel.
- Voor CO₂-compensatie wordt binnen Europa € 15,-, buiten Europa € 25,- tot € 40,- per deelnemer gereserveerd.
- CO₂-compensatie binnen Europa (12 + 14 + 15 + 16 + 16 + 11 + 15 + 6) x € 15,- = € 1575,-
- CO₂-compensatie buiten Europa (Georgië) 20 x € 25,- = € 500,-
- Totaal staat voor CO₂-comp. dus een bedrag van € 2075,- gereserveerd.

3.4. Balans ARC kas

- In 2019 zijn minder reizen afgerond dan in 2018:
- Waren er in 2018 nog 11 reizen die doorgingen, in 2019 zijn 13 reizen aangeboden, waarvan er uiteindelijk slechts 9 doorgang vonden. Dat heeft tot gevolg, dat zowel inkomsten als uitgaven een duidelijke daling te zien geven.
- Op basis van onze vaste afspraken is er bij 2 reizen, die een te groot overschot hadden, besloten geld aan de deelnemers terug te betalen.
- Omdat het, zeker in deze tijd, belangrijk is om de continuïteitsreserve op voldoende niveau te houden, is er geen reserve, die kan worden overgedragen aan de KNNV.

3.5. Resultaat AKC kas

- Het jaar 2019 is afgesloten met een tekort van € 1.149. De oorzaak is dat de hoeveelheid deelnemers aan de kampen onvoldoende was om de kosten te dekken.
- Voor 2019 is dit tekort ten laste gekomen van het eigen vermogen.
- Voor de kampen van 2020 betekent dit dat het inschrijfgeld verhoogd wordt van € 27 naar € 32 voor kampen van een week. Voor kampen van twee weken gaat het inschrijfgeld van € 54 naar € 59.

3.6. Balans AKC kas

- In 2019 is het laatste deel van de inventaris afgeschreven zodat er nu geen goederen meer op de balans staan.
- De ontwikkeling van het eigen vermogen reflecteert het resultaat over 2019.

4. Begroting 2020 Algemene kas

- Uitgangspunten voor de Begroting 2020 zijn de resultaten per post van de Resultatenrekening 2019 in combinatie met verwachte ontwikkelingen.
- De begroting omvat alle kosten van de organisatie evenals de "standaard" deelnames en projecten.

- De twee grote projecten “Vernieuwing website” en “Vernieuwing ledenadministratie” zijn buiten de begroting gehouden. Kosten zullen ten laste gebracht worden van de “Bestemmingsreserve verenigingsdoelen”.
- De post personeelskosten is hoger omdat per 01-01-2020 de pensioenpremie van de bureaumedewerkers omhoog is gegaan. Bovendien is er een CAO verhoging per 01-07-2020.
- De posten “Winkel opbrengsten” en “Kostprijs verkopen” betreffen de artikelen die via het landelijk bureau besteld kunnen worden en de tweedehands-boeken. Op dit moment is de verkoop van tweedehandsboeken helaas stilgelegd. Daarom bevat de begroting geen verwachte opbrengst uit de verkoop van tweedehands boeken.
- In 2019 is € 10.000 subsidie ontvangen ten behoeve van de ontwikkeling van een Basiscursus Insecten. Dit bedrag is per 01-01-2020 toegevoegd aan de “Bestemmingsreserve verenigingsdoelen” aangezien de financiering van deze cursus nog niet rond is. Derhalve is het nog onduidelijk of deze cursus gerealiseerd gaat worden. Bij niet doorgaan zal deze subsidie terugbetaald moeten worden.
- Het verwachte resultaat voor 2020 is -€ 18.632.

5. Conclusies

De KNNV is een financieel gezonde organisatie gegeven de omvang van de reserves. Het eigen vermogen ter grootte van ca. € 408.000 ultimo 2019 bestaat uit een aantal componenten:

- De Ger van Zanen Bestemmingsreserve, ten behoeve van het ondersteunen van alle geleidingen van KNNV bij projecten op het gebied van natuurstudie en bescherming. Jaarlijks is ongeveer € 5.000 beschikbaar. Deze reserve bedraagt ultimo 2019 ruim € 171.000. Er werden voor € 6.000 aan Ger van Zanen Vouchers toegekend in 2019.
- Ten behoeve van het jaarplan 2019 is in de administratie ultimo 2018 de Bestemmingsreserve vernieuwen website gevormd, ter grootte van € 15.000 ten behoeve van de noodzakelijke vernieuwing van de website in 2019. In het verslagjaar 2019 is wel de keuze gemaakt voor de leverancier, maar zijn nog geen directe kosten gemaakt voor de vernieuwing van de website.
- De Continuïteitsreserve als buffer om verplichtingen, met name inzake personeel, huisvesting en externe communicatie, te kunnen nakomen in financieel moeilijkere tijden is bepaald op € 110.000.
- De resterende Bestemmingsreserve verenigingsdoelen ter grootte van ca. € 111.000 is beschikbaar voor activiteiten en projecten KNNV breed op het gebied van bescherming van natuur en milieu, bevordering van duurzaamheid.

Het eigen vermogen is in 2019 met ca. € 4.333 toegenomen. Deze toename is ontstaan door een eenmalige overboeking van een bedrag van € 8.923 van de surplus reserve van ARC in combinatie met een negatief resultaat in 2019 van ca. € 4.590 (bij een begroting van € 28.800 negatief).

Voor een organisatie die het algemeen nut dient, is een negatief resultaat bij voldoende beschikbare middelen verantwoord en wenselijk, daar een dergelijke organisatie niet op zijn geld moet blijven zitten, doch zijn doelen op een verantwoorde wijze maximaal moet realiseren.

Aangezien we een ANBI gecertificeerde organisatie zijn, moeten we om deze certificatie te behouden een plan maken hoe we deze reserves aan de verenigingsdoelstellingen gaan besteden. Daarom zal er per 01-01-2020 een herschikking van de bedragen plaats vinden over de diverse reserves.

ALGEMENE KAS

	Balans 01-01-2019				Balans 31-12-2019			
	D		C		D		C	
Computers								
Debiteuren	72							
Overlopende activa	380				115			
Liquide middelen		452				115		
R/C banken	103.555				106.344			
Spaarrekeningen	311.505				311.505			
		415.060				417.849		
Eigen vermogen								
Reserves 1-1-2019			227.240				227.240	
Overboeking surplus reserve KNNV ARC							8.923	
Mutaties Ger van Zanen							6.000	
Resultaat 2019				227.240			4.590-	
Ger van Zanen Reserve Mutatie 2019			177.318				177.318	237.573
				177.318			6.000-	171.318
Balanscorrecties								
Eigen vermogen 31-12-2019								408.891
Crediteuren			4.862				8.917	
Overlopende passiva			6.092				157	
				10.954				9.074
Totaal		415.512		415.512		417.965		417.965

KNNV Algemene Kas

Resultaten rekening 2018-2019 en Begroting 2020

Kosten	Resultaat 2018	Begroting 2019	Resultaat 2019	Begroting 2020
personeelskosten	85.863	88.950	87.007	89.000
diverse kosten	29.147	31.253	23.206	23.000
ledenadministratie	2.825	2.600	2.434	2.600
indirecte kosten	9.410	9.410	9.458	9.500
kantoorkosten	20.244	20.077	19.737	20.000
natura	45.649	45.736	45.286	46.000
bankkosten	753	750	467	500
	<u>193.892</u>	<u>198.776</u>	<u>187.595</u>	<u>190.600</u>
resultaat	-22.333	-28.028	-4.590	-18.632
	<u>171.559</u>	<u>170.748</u>	<u>183.005</u>	<u>171.968</u>
Totaal	<u>171.559</u>	<u>170.748</u>	<u>183.005</u>	<u>171.968</u>
Baten	Resultaat 2018	Begroting 2019	Resultaat 2019	Begroting 2020
afdrachten	148.089	150.360	146.327	150.131
alg. leden	9.229	9.488	10.463	10.735
	<u>157.318</u>	<u>159.848</u>	<u>156.790</u>	<u>160.866</u>
abonnementen natura	3.449	3.153	3.165	3.247
schenkingen en giften	3.397	2.000	2.500	2.500
rente	60	150	116	100
Subsidie bijdrage basiscursus insecten			10.000	
winkel opbrengsten	8.836	9.755	14.089	7.500
kostprijs verkopen	1.500	4.158	3.654	2.245
	<u>7.336</u>	<u>5.597</u>	<u>10.435</u>	<u>5.255</u>
Website				P.M.
Ledenadministratie				P.M.
Totaal	<u>171.559</u>	<u>170.748</u>	<u>183.005</u>	<u>171.968</u>

Algemene Kampcommissie (AKC) over 2019**Balans 31-12-2019**

KNNV inzake AKC

Activa		Euro		Passiva		Euro	
<u>Materiële vaste activa</u>				<u>Eigen vermogen</u>			
Inventaris	1-1-2019		136,08	Kapitaal 01-01-2019		17.185,08	
Aanschaffingen in 2019		-		Resultaat 2019		<u>1.149,29-</u>	
Afschrijving in 2019			<u>136,08</u>	Kapitaal 31-12-2019			16.035,79
Inventaris	31-12-2019		-				
<u>Liquide middelen</u>				<u>Overige schulden & overlopende passiva</u>			
NL34INGB0001690797			1.817,75				
Bonus renterekening			13.019,21				
Zakelijke spaarrekening							
			14.836,96				
<u>Kruisposten</u>							
Vooruitbetaalde bedragen			1.192,32				
			6,51				
Totaal			<u>16.035,79</u>	Totaal			<u>16.035,79</u>

Inventaris 31-12-2019

Alle bedragen in Euro's

Jaar	Aantal	Omschrijving	Nieuwwaarde	Afschrijving	Boekwaarde		Afschrijvingstermijn
					1-1-2019	31-12-2019	
1994	4	WC tenten	3.630,24	-	-	-	8 jaar
1994	8	Choc pannen	163,36	-	-	-	8 jaar
1994	10	Lepelsetten	340,34	-	-	-	8 jaar
1994	8	Gasbranders	453,78	-	-	-	8 jaar
1994	10	Gastanken	567,23	-	-	-	
1995	2	Gastanken	119,07	-	-	-	
1995	2	Gaslamp (los)	138,86	-	-	-	8 jaar
1996	1	Sueztent	496,89	-	-	-	5 jaar
1999	6	Tenten koppelbaar	3.124,74	-	-	-	8 jaar
2003	3	Tenten, klein	1.200,20	-	-	-	8 jaar
< 100		Klein materiaal	276,91	-	-	-	NVT
2005	2	Tenten groot	1.190,00	-	-	-	8 jaar
2007		Harddisk	149,00	-	-	-	3 jaar
2008	1	Tent 6m	595,00	-	-	-	8 jaar
2011	2	Event Shelter	417,60	-	-	-	3 jaar
2011	1	HP Laserprinter	706,45	-	-	-	3 jaar
2012	1	Beamer (ex Voorne)	400,00	-	-	-	NVT
2013	5	Ipad hoes en softw.	2.374,75	-	-	-	3 jaar
2013	1	Ipad + hoes	419,00	-	-	-	3 jaar
2013	1	Laptop	521,95	-	-	-	3 jaar
2017	1	Laptop penningm.	408,24	136,08	136,08	-	3 jaar
			<u>17.693,59</u>	<u>136,08</u>	<u>136,08</u>	<u>-</u>	

Algemene Kampcommissie (AKC) 2019

Exploitatierkening 2018									
Kosten	Werkelijk		Begroot	Werkelijk	Opbrengsten	Werkelijk		Begroot	Werkelijk
	2019	2019	2019			2019	2019	2019	
Organisatie					Rente-opbrengsten				
Reiskosten bestuur	1.474	1.200		1.204	Rente ING spaarrek.	7,05	10		18
Porti bestuur	21	100		0					
Drukwerk bestuur	95	100		0	telling	7	10		18
Telefoon bestuur	0	100		0					
Diversen bestuur	580	200		256					
Kosten betalings verkeer	176	300		172	Baten vorig jaar	23,44			
Evaluatieweekend	0	700		0	Bankrente 04/2019	6,51			
Kampbrochure		100							
Promotie									
Verzekeringen	509	400		424					
subtotaal overheadkosten	2.854	3.200		2.056					
Beheerkosten kampmateriaal	650	500		390					
Huurkosten kampmateriaal	700	600		420					
Kleine aanschaffingen	24	300		212					
Onderhoud inventaris	0	100		170					
Aanschaf boeken tbv kampen	116	200		165					
Afschrijvingen	136	500		136					
Kaderdag	1.244	800		799					
subtotaal overhead kampen	2.870,99	3.000,00		2.292,07					
	Telling								
Kosten kampen		geschat			Opbrengst kampen		geschat		werkelijk
Deelnemers			5000	4931,55	deelnemers		10.000		10.319
	deeln	dgn	DxD		deeln	dagen			
K01 Portugal 24/4 8/5	44	24	1056	566,56	44	24	924		
K02 Zeeuws- Vlaand. 27/4 4/5	27	14	378	119,62	27	14	378		
K03 Havelland 4/5 11/5	27	14	378	257,6	27	14	567		
K04 Brenne 11/5 18/5	27	14	378	359,6	27	14	594		
K05 Boucles de la Seine 25/5 5/1	38	20	760	300,81	38	20	880		
K06 Hellendoorn 29/5 2/6	25	14	350	129	25	14	417		
K07 Westerwolde 7/6 10/6	22	12	264	20,53	22	12	330		
K08 Zuid Limburg 15/6 22/6	27	14	378	445,93	27	14	648		
K09 Kroatie 15/6 29/6	44	24	1056	383,8	44	24	704		
K10 Polen Karpaten 29/6 13/7	44	24	1056	0	44	24	0		
K11 Haute Fagnes 13/7 20/7	27	14	378	342	27	14	837		
K12 Cerdanya 21/7 4/8	44	24	1056	617,5	44	24	968		
K13 Dolomieten 28/7 11/8	44	24	1056	432,09	44	24	836		
K14 Texel 13/9 20/9	27	14	378	412,95	27	14	766,75		
K15 Lac du Der 19/10 26/10	27	14	378	489,55	27	14	567		
Totaal		9.300				494			
Totalen	Kosten	4.878	5.000	4.932		9.417	10.000		10.319
		10.603	11.200	9.279	Baten	9.454	10.010		10.504
Resultaat		voordelig		voordelig					
Totaal		-1.149	11.200	1.224		9.447	10.010		10.504

Balans Algemene Reiscommissie (ARC) 2019

KNNV-ARC Balans per 31 december 2018			
<u>Bezittingen</u>		<u>Schulden</u>	
Triodosbank	€ 65.389	Eigen vermogen	€ 71.904
ING zakelijk	5.515	Vooruit betaald reizen 2018	0
ING zakelijk spaarrekening	35.001	Vooruit ontvangen reizen 2018	27.168
		Terug te betalen over 2016	15.642
Totaal	€ 105.905	Totaal	€ 114.714
KNNV-ARC Balans per 31 december 2019			
Triodosbank	€ 79.354	Vooruit betaald reizen 2020	-€ 15.715
		Vooruit ontvangen reizen 2020	19.521
		Terug te betalen over 2019	5.325
		Te bet. Natuurherstel reizen 2019	1.250
		Te bet. CO2 comensatie reizen 2019	2.075
		Continuïteitsreserve	66.898
Totaal	€ 79.354	Totaal	€ 79.354

Resultaat ARC reizen 2019

Ontvangsten	2018	2019		Uitgaven	2018	2019
Reizen 2017	€ 1.461			Reizen 2017	€ 15.165	
Reizen 2018	€ 222.999			Reizen 2018	€ 226.382	€ 9.208
Reizen 2019	€ 36.916	€ 150.372		Reizen 2019	€ 18.934	€ 149.967
Reizen 2020		€ 19.521		Reizen 2020		€ 15.715
				Bestuurskosten	€ 2.696	€ 3.513
				Reisleidersdag	€ 442	€ 357
				Compensatie CO2 en natuur	€ 1.268	
				Verzekering	€ 5.058	€ 7.186
				Reclame en advertenties		€ 1.233
				Administratiekosten		€ 138
				Bankkosten	€ 288	€ 215
Rente	€ 47	€ 11		Adracht KNNV kas		€ 8.923
Saldo (neg)	€ 8.810	€ 26.551				
Totaal	€ 270.233	€ 196.455			€ 270.233	€ 196.455