
Jaarrekening 2014 en begroting 2015 [CONCEPT]

Aan: Leden van het Netwerk Land & Water
Van: Ronald Loeve (penningmeester)
Datum: 30 april 2015
Betreft: Toelichting op de jaarrekening 2014 en begroting 2015

Geachte leden,

Bijgaand treft u de jaarrekening van 2014 en de begroting van 2015 aan. Een aantal onderdelen verdient een toelichting.

Saldi rekeningen

Dit betreft de saldi op de ING betaalrekening, ING spaarrekening, ING kwartaalspaarrekening en de rekening courant van het Netwerk Land & Water bij de KLV. De rekeningsaldi van 1 januari 2014 zijn voor baten en lasten voor het boekjaar 2013 gecorrigeerd: het zijn boeksaldi. De rekeningsaldi van 31 december 2014 zijn niet gecorrigeerd voor de baten en lasten voor het boekjaar 2015. De getoonde saldi zijn de daadwerkelijke rekeningsaldi. Hiervoor is bewust gekozen. Door deze aanpassing van boeksaldi naar daadwerkelijke rekeningsaldi op 31 december 2015 wordt het vanaf 2015 veel eenvoudiger om de jaarrekening op te maken en te controleren. 2014 kan gezien worden als een overgangsjaar.

Financieel jaoverzicht 2014

- In 2014 is het vermogen van het Netwerk Land & Water met €194,18 toegenomen, terwijl de begroting voor 2014 uitging van afname van het vermogen met €2.300,-.
- Oorzaken:
 - In 2014 waren de totale inkomsten circa €1.140,- minder dan begroot.
 - De contributie-inkomsten waren €245,- minder dan begroot.
 - De entree-inkomsten bij de activiteiten waren ca.€800,- minder dan begroot: bij de diverse activiteiten is geen entree gevraagd.
 - De rente inkomsten zijn bijna €100 lager dan begroot. Dit heeft ook deels te maken met het "overgangsjaar 2014." In januari 2015 is er wel rente uitgekeerd over het jaar 2014, maar dit wordt vanaf nu op het jaar van uitkering (2015) geboekt. De rente-inkomsten in 2015 zullen daarom weer wat hoger zijn.
 - In 2014 waren de totale uitgaven circa €3.640,- minder dan begroot.
 - De kosten voor de inning van de contributie waren €700,- minder dan begroot. Dit was te ruim begroot in 2013: er was geen rekening gehouden met de korting die KLV geeft voor de contributie-inning van KLV leden.
 - Het bestuur heeft goed op de kosten van de diverse activiteiten gelet. Ook waren er vier activiteiten in plaats van de begrote vijf. De kosten voor de activiteiten waren bijna €2.570,- goedkoper dan begroot.
 - De bestuurskosten waren circa €510,- lager.
 - Voor de Folkert Hellinga MSc. Award en voor de website en promotiemateriaal hebben we in 2014 juist iets meer dan €210,- meer uitgegeven dan begroot.
- De "vreemde" post *correctie bankkosten 2013* van €47,96 wordt als volgt verklaard: In de jaarrekening 2013 is het boeksaldo op 31-12-2013 het rekeningsaldo (ING betaalrekening) plus de bankkosten ten laste van 2013, die in 2014 zijn betaald. Deze bankkosten van €23,98 moeten echter afgetrokken worden en niet worden opgeteld. Hierdoor was een correctie van $2 \times €23,98 = €47,96$ noodzakelijk. Eigenlijk was het boeksaldo op 31-12-2013 = 01-01-2014 onjuist en is dat met deze post gecorrigeerd. Voorgaande is ook de reden om vanaf nu niet meer met boeksaldi te werken, maar

met de daadwerkelijke rekeningsaldo: geen kans op fouten en veel eenvoudiger te begrijpen.

De jaarrekening 2014 is nog **niet** goedgekeurd door de kascontrolecommissie. Hiervoor mijn excuses. Naast een erg drukke periode kwamen ook de laatste bankgegevens pas half april binnen. De jaarrekening zal natuurlijk nog wel worden bekeken en gecontroleerd door de kascontrolecommissie.

Financieel jaaroverzicht 2014

Boeksaldi rekeningen	1-1-2014	31-12-2014
	euro	euro
Betaalrekening	1.016,92	200,93
Spaarrekening	11.201,20	701,20
Kwartaal spaarrekening	0,00	7.003,42
KLV rekening courant	344,50	4.851,25
Totaal	12.562,62	12.756,80
Toename		194,18

Staat van inkomsten en uitgaven 2014	Inkomsten	Uitgaven
	euro	euro
Contributie		
Contributie leden	5.455,00	-
Kosten contributie-inning door KLV	-	798,00
Activiteiten		
Winterlezing + borrel (16-01-2014)	0,00	435,27
PBL lezing (21-03-2014)	0,00	382,22
NL expertise in het buitenland (09-05-2014)	0,00	255,68
EU subsidies (26-09-14)	0,00	109,97
Scriptieprijs		
Folkert Hellinga MSc Award (inclusief promotie)	0,00	1.208,98
Bestuur		
Bestuurskosten	-	589,54
ALV (09-05-2014)	0,00	255,68
Onderhoud website en promotiemateriaal	-	1.104,72
Bankkosten	-	75,23
correctie bankkosten 2013		47,96
Rente	2,42	-
Onvoorzien		
Onvoorzien (10%)	-	-
Totaal	5.457,42	5.263,24
Toename		194,18

Begroting voor het jaar 2015

- De contributie-inkomsten voor het jaar 2015 zijn gebaseerd op het aantal betalende leden in 2014. Ook is de contributie gelijk gesteld aan de contributie van 2014 (€20,- / jaar. Leden van KLV betalen €15,-). Echter, tijdens de ALV van 9 mei 2014 is besloten om de contributie voor 2015 te verhogen met €10,- en alle activiteiten gratis toegankelijk te maken voor leden. Door een fout van ons administratiekantoor is de contributieverhoging 2015 niet op de acceptgiro en automatische incasso gekomen. Op dit moment zijn wij nog in overleg met administratiekantoor hoe om te gaan met de lagere inkomsten dan oorspronkelijk begroot. Er is vanuit het netwerk een voorstel gedaan voor een gedeeltelijke compensatie.
- In 2015 zijn vier activiteiten (studie-/debat-/netwerkactiviteiten) begroot. Deze zullen gratis toegankelijk zijn voor leden. De kosten worden geschat (ervaringen uit het verleden) op €350,- per activiteit
- In 2015 zijn de begrote bestuurskosten iets verhoogd ten opzichte van de begroting van 2014, ondanks dat de werkelijke gemaakte kosten in 2014 lager waren. De verwachting is dat deze in 2015 wel hoger zullen uitvallen i.v.m. afscheid van diverse bestuursleden.

Begroting 2015

Begroting 2015		
	Inkomsten	Uitgaven
	euro	euro
Contributie		
Contributie leden	5.000,-	
Kosten contributie-inning door KLV ea zaken		800,-
Activiteiten		
4 x studie-/debat-/netwerk activiteiten	0,-	1.400,-
Scriptieprijs		
Folkert Hellinga MSc Award (inclusief promotie)		1.300,-
Bestuur		
Bestuurskosten		1.200,-
ALV		250,-
Onderhoud website en promotiemateriaal		400,-
Bankkosten		100,-
Rente	100,-	
Onvoorzien		
Onvoorzien		100,-
Totaal	5.100,-	5.550,-
Afname		450,-

Gevraagd:

- Instemmen met de conceptbegroting
- Gevraagd een nieuw lid voor de kascontrolecommissie 2015

Ronald Loeve

Penningmeester Netwerk Land & Water