

Stichting Delftse Natuurwacht

Financieel jaarverslag 2023



Toelichting Staat van baten en lasten

Inleiding

In 2023 heeft de Delftse Natuurwacht meer jeugdleden gekregen. Ouders/verzorgers wordt gevraagd om een vrijwillige extra bijdrage. Op deze manier kan iedereen naar draagkracht bijdragen aan een financieel gezonde Delftse Natuurwacht. Door deze steun, en steun van vrienden en sponsors, kunnen wij de contributie laag houden en een lidmaatschap bereikbaar houden voor ieder kind.

Inkomsten

Contributies

De contributie voor het seizoen 2022-2023 bedroeg €60 voor groep 08-10, €65 voor groep 10-12, € 70 voor groep 12-15 en €75 voor groep 15-18 jaar. Voor de kampen van groepen 12-15 en 15-18 werd een extra bijdrage gevraagd. De contributie over het jaar 2023-2024 blijft gelijk.

De extra vrijwillige bijdrage van de ouders is op verzoek van de groepen opgeteld bij de contributie om meer inzichtelijk te maken wat de daadwerkelijke inkomsten per groep zijn.

Verhuur Natuurschuur

De Natuurschuur is afgelopen jaar weer redelijk verhuurd. De inkomsten lagen iets lager dan begroot is ($1855 - 75 + 540 = 2320$). In 2023 hebben wij niet veel gedaan aan werving van nieuwe huurders, dus dit is naar verwachting. De energiekosten worden in de gaten gehouden. Ook zijn er besparende maatregelen uitgevoerd (thermostaat schakelt automatisch terug, radiatorfolie achter de verwarmingen, overal LED verlichting). De huurprijzen houden wij in 2024 gelijk aan die van 2023.

Enkele jaren geleden is afgesproken dat de Natuurwacht ook zelf huur zou gaan betalen voor de Natuurschuur. Voor het jaar 2023 is gerekend met een fictieve huur voor onze eigen activiteiten, begroot op €3.000. Dit staat bij de "Staat van baten en lasten" zowel bij de inkomsten als uitgaven. Dit is opgenomen om een beter beeld te krijgen van de daadwerkelijke kosten van de eigen activiteiten.

Vrienden en extra bijdragen

In 2023 heeft de Delftse Natuurwacht zich gericht op het werven van nieuwe leden en vrijwilligers. Hierdoor blijft op de agenda voor 2024 staan om de banden met onze vrienden te verstevigen en er ook nieuwe vrienden bij maken. Hier wordt nog een plan voor uitgewerkt.

Subsidies

De inkomsten uit subsidies en donaties is in 2023 sterk toegenomen dankzij de inspanning van onze penningmeester. DNW heeft in 2023 een aantal nieuwe vouchers aangevraagd en toegekend gekregen. Ook is er een mooi sponsorbedrag gekregen van Lions Delft Princestad. Dit heeft mede bijgedragen aan de aanschaf van nieuwe tafels, energiezuinige verlichting en uitjes van de groepen.

In 2022/2023 zijn er meerdere Groene Vouchers aangevraagd en gehonoreerd. Eén voucher was voor veilig werken met de Natuurwacht, één om de zichtbaarheid van de Natuurwacht te verbeteren, de derde voor de aanschaf van nieuwe tafels.

Ook dit jaar is er een bijdrage gevraagd aan het fonds Rabobank ClubSupport 2023, en is er een bedrag toegekend via lokale subsidies (o.a. Schoon belonen/Groen doet Goed). Ook de Vierhovenkerk heeft een erg mooi bedrag gegeven na hun succesvolle bazaar waar de Natuurwacht aanwezig was met een stand en natuuractiviteiten voor kinderen. Naar aanleiding van het knotten bij de Bieslandse Heerlijkheid hebben wij ook een gift gekregen.

Uitgaven

Activiteiten

De uitgaven m.b.t. de activiteiten kunnen beter gemonitord worden. Over het algemeen wordt er minder uitgegeven dan er begroot wordt. De groepen konden afgelopen jaar een groter uitje verzorgen met dank aan de bijdrage van de Lions. Dit verklaart waarom groepen boven de oorspronkelijke begroting kunnen komen.

Bij algemene kosten zijn kosten opgenomen voor koffie/thee/chocomel/limonadesiroop. Dit is altijd op voorraad voor gebruik tijdens de groepsactiviteiten.

De inkomsten van de kampen dekken de kosten van de kampen.

Vrijwilligersbeleid

Hieronder vallen alle activiteiten voor onze vrijwilligers, zoals het jaarlijkse uitje, nieuwjaarskado, etentjes van de groepen en afscheid van vrijwilligers.

Vrienden

In 2023 zijn onze vrienden uitgenodigd voor de open activiteiten zoals bijvoorbeeld het wilgen knotten. Net als vorig jaar zijn de inkomsten van Vrienden van de Natuurwacht niet direct aan een speciaal doel toegewezen. Het beter betrekken van onze vrienden en het uitbreiden van sponsors staat hoog op ons lijstje.

Vaste lasten

De vaste lasten zijn dit jaar zoals begroot. We hebben energiebesparende maatregelen genomen door de thermostaat zo in te stellen dat deze op meerdere tijdstippen vanzelf uitschakelt. Ook wordt de thermostaat lager gezet bij verhuur en activiteiten. We blijven, met het oog op de steeds hoger wordende energieprijzen, de energiekosten monitoren. Naar aanleiding van een energiescan wordt er gewerkt aan maatregelen voor verdere verduurzaming van het gebouw.

Kosten gebouw

Door minder gebruik van de Natuurschuur houden wij nog steeds een half schoonmaakcontract met Werkse aan. Regelmatig bekijken wij of dit nog voldoet.

Onderhoud en inventaris

Er zijn dit jaar nieuwe tafels aangeschaft. Ook is er overal nieuwe LED verlichting gekomen. Verder wordt er af en toe keukeninventaris vernieuwd. Er zijn verder geen grote onderhoudsklussen uitgevoerd. De aangeschafte inventaris is in mindering gebracht op de reservering voor onderhoud en inventaris.

Toelichting Begroting 2024

In verband met de stijging van kosten op allerlei producten en diensten zijn bepaalde posten op de begroting hoger ingeschat dan in 2023 gerealiseerd is. Dit geldt voor bijvoorbeeld de schoonmaakkosten en algemene boodschappen.

Verder is naar aanleiding van de realisatie van afgelopen jaar een zo goed mogelijke inschatting gemaakt van de inkomsten en uitgaven in 2024.

Overzicht inkomsten/uitgaven DNW 2023 (€)

Begroting DNW	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024
INKOMSTEN				
Contributie	€ 4.685	€ 4.650	€ 4.177	€ 4.500
· 08-10	€ 1.190	€ 900	€ 1.215	€ 1.250
· 10-12	€ 850	€ 975	€ 967	€ 1.000
· 12-15	€ 1.115	€ 1.050	€ 650	€ 1.000
· 15-18	€ 1.530	€ 1.125	€ 1.345	€ 1.250
Extra bijdrage ouders (*in 2023 bij contributie)		€ 600	*	
Bijdrage kamp	€ 1.382	€ 1.500	€ 1.595	€ 1.500
· Kamp 12-15	€ 700	€ 750	€ 905	€ 750
· Kamp 15-18	€ 682	€ 750	€ 690	€ 750
Verhuur Natuurschuur derden	€ 3.348	€ 2.500	€ 1.855	€ 2.500
Eigen gebruik Natuurschuur	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Vriendenbijdragen	€ 1.665	€ 1.000	€ 625	€ 1.000
· Op betaalrekening	€ 235		€ 60	
· Op vriendenrekening	€ 670		€ 565	
· Extra van ouders (* in contributie)	€ 760		*	
Rente	€ 0	€ 10	€ 15	€ 100
Subsidies/inkomsten	€ 2.677	€ 12.450	€ 18.284	€ 7.500
· Schoon belonen/Gemeente/Groen doet Goed	€ 125	€ 1.000	€ 4.825	€ 1.000
· Giften/Groene vouchers	€ 1.000	€ 2.250	€ 3.000	€ 3.000
· Zeisen / Verduurzaming/NL Doet	€ 500	€ 3.000	€ 1.550	€ 1.500
· QR code Plantenbieb en kraam	€ 8	€ 5	€ 13	€ 500
· Bieslanddagen/locale subsidies	€ 200	€ 200	€ 152	€ 500
· Rabobank Club Support	€ 845	€ 1.000	€ 545	€ 1.000
· Lions donatie		€ 5.000	€ 8.200	
TOTAAL	€ 16.756	€ 25.055	€ 29.552	€ 20.010
UITGAVEN				
Activiteiten (directe kosten)	€ 2.497	€ 3.900	€ 4.123	€ 3.650
· 08-10	€ 345	€ 250	€ 580	€ 350
· 10-12	€ 196	€ 250	€ 137	€ 350
· 12-15	€ 326	€ 350	€ 258	€ 350
· 15-18	€ 220	€ 350	€ 169	€ 350
· Algemeen/activiteit	€ 171		€ 171	€ 250
· Kamp 12-15	€ 826	€ 500	€ 785	€ 750
· Kamp 15-18	€ 412	€ 500	€ 588	€ 750
· Kamp kosten algemeen			€ 44	€ 250
· Boodschappen Natuurschuur			€ 160	€ 200
Open activiteit (o.a. Natuurwerkdag en Opschoondag)	€ 19	€ 1.000	€ 710	€ 1.000
Uitgave subsidie vouchers (o.a. Veilig aan het werk)	€ 1.500		€ 692	
Huur Natuurschuur door DNW	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
PR	€ 840	€ 1.000	€ 870	€ 1.000

· Bliksum (3x in 2022)	€ 606			
· Kleding jeugd			€ 583	
· Folders	€ 64		€ 287	
· Overig	€ 169			
Vrijwilligersbeleid	€ 378	€ 1.250	€ 2.156	€ 1.250
· Afscheidskado's/uitje		150	€ 211	150
· Nieuwjaarsreceptie/kado		€ 550	€ 1.410	€ 550
· Etentjes groepen	€ 378	€ 550	€ 435	€ 550
· Verzekering vrijwilligers			€ 100	
Overige kosten/materiaal/lidmaatschap	€ 12	€ 1.050	€ 85	€ 1.000
Kosten rekening Rabo	€ 64	€ 60	€ 297	€ 60
Kosten Vriendenrekening Rabo/ASN	€ 7		€ 98	
Kosten gebouw				
Vaste lasten	€ 5.162	€ 5.200	€ 5.188	€ 5.500
· Verzekering	€ 1.994	2.000	€ 1.522	2.000
· Beveiliging	€ 1.192	€ 1.000	€ 904	€ 1.000
· Gas/water/licht incl gem. belasting	€ 3.534	€ 2.200	€ 1.879	€ 2.150
· Internet			€ 562	
· Teruggave energiekosten Eneco	€ -1.557			
· Recognitie (huur gemeente Delft)	€ 297		€ 321	€ 350
Onderhoud, schoonmaak, inventaris	€ 1.872	€ 5.000	€ 2.059	€ 4.000
· Onderhoud		€4.000	€ 356	€1.000
· Inventaris		€1.000	€ 95	€550
· Schoonmaak			€ 1.608	€2.000
TOTAAL	€ 15.350	€ 25.055	€ 17.875	€ 20.010
Inkomsten-Uitgaven/Resultaat	€ 1.405	€ 0	€ 11.676	€ 0

Toelichting Balans 2023

Debet (activa/bezittingen)

Vaste activa

De waarde van het gebouw is zoals gebruikelijk bepaald op € 1. Ook de waarde van de Vogelkamer is zoals gebruikelijk bepaald op € 1. De inventaris is in 2023 op 0 gewaardeerd.

Vlottende activa/ Vorderingen

Huur

Er staat voor € 540 aan huur open. Dit is in februari gefactureerd/herinnerd.

Contributie

€ 955 contributie voor jaar 2023/2024 is ontvangen na 31 december 2023. Deze zijn op de balans opgenomen bij vlottende activa.

Vooruit betaalde kosten

Voor het kamp van groep 12-15 is in 2023 een aanbetaling gedaan voor het kamp in 2024.

Liquide middelen

Rekeningen DNW	31 dec 2021	31 dec 2022	31 dec 2023
Rabo bankrekening	€ 3.600,33	€ 6.157,15	€ 17.351,56
Rabo vriendenrekening	€ 5.893,15	€ 4.499,55	€ 4.966,35
Rabo spaarrekening	€ 8.001,16	€ 8.002,05	€ 8.004,48
ASN spaarrekening	€ 19.005,46	€ 18.994,57	€ 19.007,21
Totaal liquide middelen	€ 36.500,10	€ 37.653,32	€ 49.392,60

Op 31 december 2023 staat € 49.414,33 op de rekeningen van de DNW.

De opgaande lijn die vorig jaar is ingezet zet zich voort. Dit betekent dat wij nu meer geld op onze rekening hebben staan dan in het jaar ervoor. In 2021 was dit nog een negatief bedrag.

Credit (passiva/vermogen + schulden)

Eigen vermogen

Uit de balans blijkt dat het eigen vermogen groter is geworden.

In verband met groot onderhoud aan het gebouw en vernieuwing van de inventaris in de toekomst wordt in 2024 aanvullende financiering gezocht, zodat ons eigen vermogen niet net zoveel lager wordt als de kosten die wij verwachten te maken.

Reserveringen

Reserve Groot onderhoud

Er is dit jaar minder dan begroot afgeschreven op de reserve groot onderhoud.

Reserve Inventaris/Gereedschap

Er is dit jaar afgeschreven op de reserve inventaris i.v.m. de aanschaf van o.a. de tafels.

Reserve duurzame energie (nieuwe post)

Deze post is opgenomen in overleg met de twee nieuwe beheerders van de Natuurschuur. Uit onderzoek blijkt dat wij nu nog geen baat hebben bij dure/ingrijpende maatregelen op energiegebied. We hebben een post hiervoor opgenomen zodat we kunnen investeren in zonnepanelen en op termijn mogelijk een warmtepomp.

Crediteuren/Kortlopende schulden

Vooruit ontvangen contributies

Omdat de jaargrens van het jaarverslag niet synchroon loopt met de jaargrens van onze activiteiten (schooljaar) wordt een deel van de inkomsten uit contributies toegeschreven aan het boekjaar 2024. Dit deel is 6/10 van het totaal en staat op de balans bij vooruit ontvangen contributies.

Declaraties activiteiten 2023

Hier staan declaraties die in 2024 zijn binnen gekomen en horen bij activiteiten in 2023.

Voucher kosten 2023

Dit zijn kosten die net in 2024 gemaakt zijn, maar al toegezegd zijn in 2023.

Kosten bank dec 2023

De kosten van de bank in december worden altijd in januari van het jaar erna afgeschreven.

Vooruit ontvangen huurinkomsten

Voor de nieuwjaarsbijeenkomst van IVN in de eerste week van januari is de huur voldaan in 2023.

Overzicht resultaat Winst en verlies en verschil Liquide middelen 2016-2023

In onderstaand overzicht (laatste kolom) is te zien dat er geen onverantwoorde boekhoudkundige verschillen zijn geconstateerd met de werkelijke balans.

	Liquide middelen	Vershil met vorig jaar	Resultaat winst- en verlies	Onverantwoord verschil
2023	€ 49.414,33	€ 11.739,28	€ 11.739,28	€ 0,00
2022	€ 37.653,32	€ 1.153,22	€ 1.153,22	€ 0,00
2021	€ 36.500,10	-€ 2.736,12	-€ 2.730,81	-€ 5,31
2020	€ 39.236,22	-€ 1.888,66	-€ 1.888,66	€ 0,00
2019	€ 41.124,88	€ 910,24	€ 910,24	€ 0,00
2018	€ 40.214,64	-€ 4.176,50	-€ 4.177,00	€ 0,50
2017	€ 44.391,14	€ 3.154,29	€ 3.155,00	-€ 0,71
2016	€ 41.236,85	€ 4.707,99	€ 4.708,00	-€0,01

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Debet (activa)		Credit (passiva)	
Vaste activa		Eigen vermogen	€ 13.800,43
Gebouw	€ 1,00		
Vogelkamer	€ 1,00	Reserveringen	
Inventaris	€ -	Reserve groot onderhoud	€ 10.000,00
		Reserve inventaris/gereedschap	€ 10.634,58
		Reserve duurzame energie (nieuwe post)	€ 10.000,00
Vlottende activa			
Debiteuren (huur)	€ 540,00	Lang vreemd vermogen	€ -
Debiteuren (contributie)	€ 955,00		
Vooruit betaalde kosten kamp	€ 159,30		
		Crediteuren	
Liquide middelen		Vooruit ontvangen contributie	€ 3.079,50
Betaalrekening	€ 17.351,56	Declaraties activiteiten 2023	€ 6,39
Vriendenrekening	€ 4.966,35	Voucher kosten 2023	€ 3.449,33
Rabo spaar	€ 8.004,48	Kosten bank dec 2023	€ 25,40
ASN spaar	€ 19.091,94	Vooruit ontvangen huurinkomsten	€ 75,00
Totaal	€ 51.070,63	Totaal	€ 51.070,63

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Debet (activa)		Credit (passiva)	
Vaste activa		Eigen vermogen	€ 11.924,32
Gebouw	€ 1,00		
Vogelkamer	€ 1,00	Reserveringen	
Inventaris	€ -	Reserve groot onderhoud	€ 10.000,00
		Reserve inventaris/gereedschap	€ 13.627,00
Vlottende activa			
Debiteuren	€ -	Lang vreemd vermogen	€ -
Voorraad	€ -		
		Crediteuren	
Liquide middelen		Vooruit ontvangen contributie	€ 2.226,00
Rabobank	€ 6.157,15	Declaraties activiteiten	€ -
Vriendenrekening	€ 4.499,55	Bliksum kosten	€ -
Rabo spaar	€ 8.002,05	Kosten bank dec 2022	€ 18,00
ASN spaar	€ 18.994,57	Vooruit betaalde kosten	€ -140,00
Totaal	€ 37.655,32	Totaal	€ 37.655,32