

Natuur- en Milieuvereniging Heusden

Stichting NMVH Ondersteuning

Oud-Heusden, 16 maart 2025

Betreft: toelichting jaarrekeningen 2024.

Beste leden,

In de loop van 2024 is door het bestuur de 'Stichting NMVH Ondersteuning' opgericht. De doelstelling van deze nieuwe stichting is het beheer van de liquide middelen van de NMVH zodanig dat deze geen onderwerp kunnen zijn van beslaglegging e.d. tengevolge van de activiteiten van de vereniging. Zoals bekend zijn er ook geen indicaties voor enige financiële dreiging in deze richting, maar het bestuur neemt in deze liever het zekere voor het onzekere.

De keuze voor het beheer van de liquide middelen in een aparte stichting heeft consequenties voor de financiële verslaglegging. U ontvangt van de penningmeester derhalve voortaan twee financiële overzichten n.l. een van de 'Natuur- en Milieuvereniging Heusden' en een tweede overzicht van de 'Stichting NMVH Ondersteuning'.

Overboekingen van de vereniging naar de stichting hebben het karakter van een dotatie. Bij de vereniging is het derhalve een uitgave, bij de stichting een ontvangst.

Formeel administratief en juridisch staan beide rechtsvormen los van elkaar. Het bestuur van de stichting wordt gevormd door het bestuur van de vereniging. Het lijkt het bestuur van zowel vereniging als stichting op zijn plaats dat u, als lid van de vereniging, ook inzage krijgt in de financiële gang van de zaken bij de stichting. Mocht er iets niet duidelijk zijn, vraag dan naar meer informatie op de algemene ledenvergadering. Of zet uw vragen van tevoren op papier, dat praat wat gemakkelijker.

Toelichting op de balans en verlies- en winstrekening 2024 van de NMVH

Het boekjaar 2024 laat een nadelig resultaat zien van : € 18.267,50, een nadelig resultaat als gevolg van enkele grote transacties die onderstaand nader uitgelegd worden.

1. Een bedrag van € 38.018,81 is gedoteerd aan de recent opgerichte 'Stichting NMVH Ondersteuning'.
2. Een bedrag van € 14.758,26 is toegevoegd aan de algemene reserve. Dit betreft reserveringen uit het recente verleden die nog niet afgerond zijn of waarvan het project afgerond is en een batig saldo te zien heeft gegeven. Per project wordt door mij bijgehouden wat er nog besteed kan worden.

In zijn algemeenheid kan gesteld worden dat zuinig en efficiënt omgegaan wordt met de middelen die aan de verenging en de diverse werkgroepen ter beschikking worden gesteld.

Het nadelig saldo van € 18.267,50 is in principe eenmalig. De dotatie van € 38.018,61 aan de stichting en de vrijval reserveringen van € 14.758,26 versluieren het beeld. Na eliminatie van beide posten bedraagt het normale resultaat: € 4.992,85.

Door de ingrijpende wijziging van de opstelling van het rekeningschema gaat een vergelijking met 2023 helaas mank. Volgend jaar wordt de algemeen gebruikelijke opstelling van twee boekjaren weer mogelijk. Onze excuses voor dit ongemak.

Toelichting op de balans en verlies- en winstrekening 2024 van de 'Stichting NMVH Ondersteuning'

De stichting heeft een voordelig resultaat geboekt van € 36.826,90 tengevolge van de dotatie van de vereniging van € 38.018,81 enerzijds en de notariskosten ad € 1,224,79 anderzijds. De rentebaten over 2024 bedragen: € 33,08. Deze baten zijn gering i.v.m. het korte tijdvak waarop het bedrag gesteld is geweest. Overigens moet opgemerkt worden dat vooruitzichten m.b.t. de rentebaten niet erg hoopvol stemmen: geld brengt niets op. En de kosten van het aanhouden van een rekening bedragen ook weer gauw een paar honderd euro per jaar.

Voorstel tot bestemming van de resultaten:

Natuur- en Milieuvereniging Heusden.

Voorstel: Het bestuur stelt voor om het nadelig resultaat van € 18.267,20 ten laste te brengen van de algemene reserve.

Tot slot: Gaarne wil ik in het bijzonder Jac Claasen bedanken die mij met raad en daad heeft bijgestaan. Jac heeft met zijn jarenlange boekhoudkundige ervaring de NMVH, en mij in het bijzonder, een grote dienst bewezen door de boekhouding van de NMVH naar een professioneel niveau te tillen. Wij denken dat hiermee een goede basis is gelegd voor de komende jaren om de financiële situatie gezond te houden. Het programma Conscribo is daarbij van groot belang gebleken.

Met vriendelijke groet,

Ate Dijk, penningmeester

Jac Claasen, adviseur

Resultatenrekening over periode 01-01-2024 - 31-12-2024 :

Rekening	Uitgaven	Inkomsten	Resultaat
4000: Inkomsten en uitgaven			
4100: Landschapsbeheer	4.342,83	49,99	-4.292,84
4200: Natuur	2.610,42	80,32	-2.530,10
4300: Milieu	1.853,49	312,60	-1.540,89
4400: Communicatie	301,60	4,75	-296,85
4500: Gebiedsontwikkeling			
4700: Terreinen en opstallen			
4800: Algemene kosten	3.631,21		-3.631,21
4890: Verstrekte donaties	38.313,82	295,21	-38.018,61
4000: Inkomsten en uitgaven: Totaal	51.053,37	742,87	-50.310,50
8000: Inkomsten			
8100: Rente spaarrekening D 858-03996		13,40	13,40
8200: Contributies	12,00	4.322,50	4.310,50
8300: Diversen		827,00	827,00
8400: Subsidies	1.500,00	11.603,84	10.103,84
8500: Donaties	100,00	2.130,00	2.030,00
8000: Inkomsten: Totaal	1.612,00	18.896,74	17.284,74
8600: Vrijval reserveringen	3.213,00	17.971,26	14.758,26
Resultaat: Totaal	55.878,37	37.610,87	-18.267,50

Balans over periode 01-01-2024 - 31-12-2024:

Balans Activa (Debet)

Rekening	Startsaldo	Eindsaldo
100: Vaste/vlottende activa	15,00	17,00
1000: Liquide middelen	46.261,91	9.700,99
1200: In kas repair café	90,54	54,45
1300: Debiteuren	1.050,00	0,00
1700: Vooruitbetaalde bedragen	0,00	0,00
Activa: Totaal	47.417,45	9.772,44

Balans Passiva (Credit)

Rekening	Startsaldo	Eindsaldo
Eigen vermogen	0,00	-18.267,50
999: Algemene reserve	27.643,30	27.643,30
1400: Schulden korte termijn	19.774,15	396,64
1600: Vooruitontvangen bedragen	0,00	0,00
2000: Kruisposten	0,00	0,00
Passiva: Totaal	47.417,45	9.772,44