

**Nederlandse Ornithologische Unie Jaarrekening 2016 Concept dd 14 januari 2017 tbv goedkeuring door bestuur.**

**BALANS per 31 december 2016**

**Activa**

**Passiva**

Omschrijving		2016	2015 ter vergelijking	Omschrijving		2016	2015 ter vergelijking
Saldi banken & kas	1	135.868,83	125.381,20	Reeds ontvangen contributie en Abo-gelden 2017 (2)	1	5.855,22	4.119,01
Debiteuren NOU (1)	2	4.346,55	6.670,61	Crediteuren NOU (3)	2	2.250,76	559,61
Debiteuren Ardea	3	0,00	800,00	Crediteuren Ardea (4)	3	11.100,00	6.800,00
Debiteuren Limosa (1)	4	400,00	38,00	Crediteuren Limosa (5)	4	3.900,00	3.300,00
Voorraad tijdschriften	5	pm		Bijdrage exploitatie Limosa 2016 (6)	5	8.426,70	8.234,88
				Reserve Digitale toegang tijdschriften (7)	6	6.564,38	6.564,38
				Reserve Ardea Specials (8)	7	19.570,00	19.570,00
				Reserve Ardea toekomst (- 1362,46) (9)	8	9.843,42	11.205,88
				Reserve Ardea 2015-3 (- 7000) (10)	9	0,00	7.000,00
				Reserve Congressen (- 606,69) (11)	10	2.199,26	2.805,95
				Reserve Werving (12)	11	1.449,90	1.449,90
				Reserve Werving Limosa (6) (+ 68)	12	2.522,75	2.454,75
				Reserve Limosa redactie (+79,15) (13)	13	171,67	92,52
				Reserve Ornithologisch erfgoed (14)	14	972,77	
				Vermogen 1/1/16 58.732,93	15		
				Overschot 2016 7.055,62	16		
				Vermogen 31 december 2016	17	65.788,55	58.732,93
		140.615,38	132.889,81			140.615,38	132.889,81

## STAAT van BATEN en LASTEN 2016

BATEN			LASTEN			
Omschrijving	Jaar 2016	Begroting 2016	Omschrijving	Jaar 2016	Begroting 2016	Regel nr.
Saldo debiteuren & crediteuren 2015	53,23		Saldo debiteuren en crediteuren 2015			1
Contributies (€400 te innen) (1)	25.709,56	25.000	Ardea Uitgave (6)	33.013,53	32.000	2
Ardea abonnementen (1)	6.782,29	7.500	Limosa verzenden/diversen. (2)	7.995,04		3
Ardea afdracht BioOne (1)	12.657,10	13.000	Bijdrage exploitatie Limosa (2)	8.426,70	8.300	4
Limosa abo's (€400 te innen) (1)	8.108,58	Pm	Landelijke dag	2.518,90	2.000	5
Reprorecht	322,17	500	Bestuurskosten	1.678,39	1.800	6
Reprorecht auteurs Limosa	379,75		Admin/Bank/Alg.kosten	483,21	800	7
Verkoop tijdschriften	111,00	300	Bijdragen en subsidies derden	552,00	600	8
Overschot Limosa 2015 (2)	68,00		Aktie kosten / werving	0,00		9
Rente (€50 nog te innen)	550,00	1.000	Kosten project NOE (4)	6.531,83		10
Giften/donaties NOU	767,00	700	Donaties naar HKF & SVT	588,76		11
Donaties HKF&SVT ( HKF ook Reprorecht)	588,76		Limosa redactie pot	300,60		12
Subsidie NOE PBCF (4)	7.504,60		Congres 2016 (3)	2.306,69	1.700	13
Saldo mutaties reserves (5)	7.849,23		Diversen		150	14
Diversen		50	Overschot 2016 (7)	7.055,62	3.650	15
	-----			-----		
	71.451,27			71.451,27		

### **Toelichting op de Balans per 31 december 2016.**

Ter vergelijking zijn ook de cijfers van de balans per 31 december 2015 opgenomen.

- (1) Debiteuren NOU betreft te innen contributies 2016 Euro 3400, nog te ontvangen rente over 2016 Euro 550, reeds voor 2017 betaalde kosten Euro 396,55. De debiteuren Limosa zijn nog te innen abonnementsgelden 2016.
- (2) Reeds ontvangen contributies en abonnementsgelden 2017 betreft NOU Euro 1881,00, Ardea Euro 2915,27 en Limosa Euro 1058,95.
- (3) Crediteuren NOU betreft Euro 1450 nog te betalen kosten zaalhuur Landelijke Dag, Euro 499,76 aan Huib Kluijver Fonds, Euro 89 aan St Vogel Trekstation en Euro 212 diverse schulden.
- (4) Crediteuren Ardea betreft productiekosten en verzendkosten nr. 3. Het nummer komt in februari 2017 uit.
- (5) Crediteuren Limosa betreft de verzendkosten van Limosa 2016-3 en 4. Deze komen uit in januari en maart 2017.
- (6) Exploitatie Limosa 2016. Vanaf 2007 verzorgt de NOU alleen nog de verzending en de abonnementen administratie. Sovon regelt de andere activiteiten en draagt de eventuele verliezen op de exploitatie. Een overschot wordt in een Reserve Werving Limosa gestopt, die in beheer is bij de NOU. De bijdrage van de NOU aan de exploitatie van Limosa bestaat uit het verschil van de inkomsten en uitgaven. Als inkomsten worden toegerekend de ontvangen abonnementsgelden ad Euro 8108,58, een bijdrage uit de contributie op basis van 32,5% van Euro 42 maal 602 betalende leden of Euro 8217,30, de verkoop van Limosa specials ad Euro 30 en een overschot op de reservering voor 2015 ad Euro 65,86. De gemaakte kosten zijn Euro 91 administratiekosten en Euro 7904,04 verzendkosten. Het bedrag is daarmee Euro 8426,70.
- (7) Reserve digitalisering tijdschriften. Het digitaal toegankelijk maken via de NOU website van alle oude Limosa tijdschriften en haar voorgangers is nog steeds niet afgerond. Daarnaast is het gewenst dat Watervogels en de WIWO-publicaties ook worden opgenomen. De reserve dient daarom gehandhaafd te worden. In 2016 zijn geen kosten gemaakt. Wel is gewerkt aan het opnemen van de Jaarberichten CNV.
- (8) Reserve Ardea Specials. In de reserve Ardea Specials is een bedrag van Euro 9000 opgenomen dat van de Europese Unie is ontvangen voor de uitgave van een Aalscholver Special. Het nummer komt naar verwachting in 2017 uit. De rest is voor aanvulling van kosten van gewenste specials.
- (9) De reserve Ardea Toekomst is ingesteld omdat op de lange termijn de uitgave voornamelijk digitaal zal moeten worden en het daarmee van groot belang is wat de status van het tijdschrift is. Als eerste stap wordt de frequentie opgevoerd tot drie nummers per jaar. Daarnaast wordt vooral aandacht besteed aan wetenschappelijke publicaties op basis van langjarig veldonderzoek. De inkomsten zijn vooral afhankelijk van de aantallen hits. De extra kosten van het 3<sup>e</sup> nummer worden deels uit de reserve betaald. Voor de specificatie van de mutatie zie (5) onder de Staat van Baten en Lasten.
- (10) Reserve Ardea 2015-3. De planning was om in 2015 drie Ardea nummers uit te brengen. Het abonnementsgeld is daarom verhoogd. Het derde nummer kon echter niet uitkomen. Voor de kosten was een onttrekking van Euro 4000 voorzien aan de reserve Ardea Toekomst. De begrootte netto lasten van Euro 7.000 werden gereserveerd als kosten van claims. Er zijn echter geen claims ontvangen. Voor de specificatie van de mutatie zie (5) onder de Staat van Baten en Lasten.
- (11) De Reserve Congressen is bedoeld voor de niet-gedekte kosten van NOU-congressen. De reserve werd gevormd uit de het overschot van het congres 2015 nadat de begrootte kosten verrekend zijn. Voor de specificatie van de mutatie zie (5) onder de Staat van Baten en Lasten.
- (12) De reserve Werving is het restant van een subsidie van Vogelbescherming ten behoeve van werving. Besloten is dat de reserve kan worden gebruikt voor de stimulering van de deelname van jongeren aan het congres 2017.

- (13) De reserve Limosa Redactie wordt gevormd uit 50% van het auteursdeel Repro Recht-uitkering met betrekking tot Ardea en Limosa. De reserve wordt gebruikt voor versterking van de redactie. Voor de specificatie van de mutatie zie (5) onder de Staat van Baten en Lasten.
- (14) Reserve Ornithologisch erfgoed. De reserve wordt gevormd uit het verschil tussen de werkelijke kosten van het NOE-project en het beschikbare budget. Zie verder (4) onder Staat van baten en Lasten.

### **Toelichting op Staat van Baten en Lasten 2016.**

Voor zover de posten ook voorkomen op de balans betreft het vorderingen of schulden ten aanzien van het exploitatiejaar 2016 die in 2017 nog verrekenend moeten worden.

In de als toelichting toegevoegde begrotingscijfers zijn de posten abonnementen Limosa en kosten verzending Limosa niet doorgeteld omdat deze worden verrekenend met de exploitatie van Limosa. Bij Limosa abo's zijn de inkomsten in 2015 ter vergelijking opgenomen.

(1).De inkomsten uit Ardea abonnementen, BioOne en Limosa abonnementen ontwikkelen zich slechter dan begroot. Op langere termijn is dat een probleem. De contributie stijgt gelukkig licht. Er is een relatief grote achterstand ontstaan bij de inning van zowel de contributies als de Limosa abo's voor het jaar 2016. Verwacht wordt dat dit slechts tot een beperkt verlies zal leiden. De afrekening van BioOne over 2015 is ontvangen in 2016 en is verwerkt in de exploitatie 2016.

(2).Zie voor een toelichting op deze posten bij de balans onder (6).

(3).De totale kosten van het congres 2016 bedroegen Euro 9229,19 terwijl de inkomsten Euro 6922,50 waren. De netto kosten waren dus Euro 2306,69. Het verlies boven de begrote bijdrage van Euro 1700 ad Euro 606,69 wordt gedekt uit de gevormde congresreserve.

(4).De door het Prins Bernhard Cultuur Fonds toegezegde subsidie van Euro 12.500 is in 2016 ontvangen. Hiervan was al Euro 4995,54 ingeboekt als vordering in 2015. Het project is afgerond. Zie verder het Jaarverslag. Van de oorspronkelijke reserve voor het project, die uit de opbrengst van het CNV-Eeuwboek is ontstaan, is na de afwikkeling van het NOE-project Euro 972,77 overgebleven. Dit bedrag wordt gereserveerd voor een vervolg project.

(5). Specificatie mutatie reserves.

#### --Mutatie reserve Ardea Toekomst.

De extra kosten van het 3e nummer die niet gedekt kunnen worden door een aandeel in de contributie en de abonnementsgelden worden ten laste van deze reserve gebracht. Als aandeel uit de contributie inkomsten wordt 47,5% gehanteerd. Dit op basis van een bestuursbesluit waarin verder 32,5% wordt toegedeeld aan Limosa en 20% aan organisatiekosten, Op deze basis zijn de totale kosten Euro 1362,46 hoger dan de totale inkomsten. Dit bedrag wordt onttrokken uit de reserve,

#### --Mutatie reserve Ardea 2015-3.

Er zijn geen claims ontvangen en het 3<sup>e</sup> nummer 2016-3 zal uitkomen. De reserve kan daarom vrij vallen.

#### --Mutatie reserve congressen.

Het congres 2016 heeft Euro 2306,69 gekost. Het budget uit algemene middelen was Euro 1700. Het verschil van Euro 606,69 komt ten laste van de reserve.

--Mutatie reserve Werving Limosa.

In 2015 was er een overschot van Euro 68 op de exploitatie van Limosa. Dat bedrag is toegevoegd aan deze reserve. De planning is om in 2017 een extra wervingscampagne te organiseren.

--Mutatie reserve Limosa Redactie.

Het verschil in ReprORecht ontvangsten en uitgaven ten laste van de reserve ad Euro 79,15 is toegevoegd aan de reserve.

(6). Er komt voor het eerst een 3<sup>e</sup> nummer uit. Het nummer 2016-3 zal in januari 2017 uitkomen en ten laste van 2016 worden gebracht. Een deel van de extra kosten komt uit de reserve Ardea Toekomst.

(7). In 2016 is een relatief groot overschot ontstaan. De belangrijkste reden is dat de gevormde reserve Ardea 2015-3 vrij is gevallen.

**Toelichting op de financiële positie van de vereniging eind 2016.**

Als de vrijval uit de reserve Ardea 2015-3 niet was opgetreden dan was er slechts een overschot van Euro 55,62. Dat is ca Euro 3500 minder dan begroot. De oorzaken zijn onder andere de lagere inkomsten uit rente, Ardea-abonnementen en BioOne en de hogere uitgaven voor de Landelijke Dag.

De vermogenspositie van de vereniging is zeer gezond. Naast het eigen vermogen van ruim Euro 65.000 is nog ca Euro 20.000 beschikbaar voor het versterken van de organisatie en het garanderen van de continuïteit van de vereniging. De Euro 20.000 betreft delen van de reserves Digitale toegang tijdschriften, Ardea Specials en Ardea Toekomst. Het garanderen van de continuïteit vraagt het ontwikkelen en ook uitvoeren van concrete plannen.

Goedgekeurd door het bestuur op 27 januari 2017.

Goedgekeurd door de algemene ledenvergadering van 28 januari 2017 te Putten,

Christiaan Both  
voorzitter

Henk van der Jeugd  
secretaris