

Nederlandse Ornithologische Unie CONCEPT Jaarrekening 2013

Vastgesteld door het bestuur op 17 februari 2014

BALANS per 31 december 2013

Activa				Passiva			
Omschrijving		2013	2012 ter vergelijking	Omschrijving		2013	2012 ter vergelijking
Saldi banken&kas	1	112.252,64	97.849,00	Reeds ontvangen contributie en Abo-gelden 2014/15 (2)	1	1.428,30	3.340,45
Debiteuren NOU (1)	2	3.020,00	2.400,00	Start fonds AKN (-1.689,04) (3)	2	0,00	1.689,04
Debiteuren Ardea	3	0,00	100,00	Fonds Eeuw boek/ NOE (-1.023,50) (3)	3	5.045,96	6.019,46
Debiteuren Limosa	4	100,00	0,00	Diversen 2013	4	66,50	
Depot PostNL	5	0,00	800,00	Crediteuren NOU (4)	5	1.519,00	2.350,00
Diversen	6	25,00	0,00	Crediteuren Ardea	6	11.300,00	1.832,00
Voorraad tijdschriften	7		pm	Crediteuren Limosa (5)	7	2.900,00	1.888,00
				Bijdrage exploitatie Limosa (6) (12)	8	8.501,93	8.259,62
				Reservering digitale toegankelijkheid tijdschriften (7)	9	7.764,38	7.764,38
				Reservering Ardea Specials	10	10.570,00	10.570,00
				Reservering Werving(-97,95) (8)	11	2.042,35	2.140,30
				Reserve werving Limosa (9)	12	2.395,98	2.395,98
				Reservering toekomst Ardea uit BioOne afdracht (+6.084) (10)	13	11.205,88	5.121,88
				Vermogen 1/1/13 47.777,89 (11)	14		
				Overschot 2013 (12) 2.879,47	15		
				Vermogen 31 december 2013 (11)	16	50.657,36	47.777,89
		115.397,64	101.149,00			115.397,64	101.149,00

Toelichting op de Balans per 31 december 2013.

De balans is nog exclusief mogelijke toevoegingen uit het Overschot 2013 aan doelreserves.

Ter vergelijking zijn ook de cijfers van de balans per 31 december 2012 opgenomen.

(1) Debiteuren NOU betreft te innen contributie Euro 300, rente Euro 1600, reproprecht NOU Euro 640 en reproprecht auteurs Euro 480.

(2) Reeds ontvangen contributies en abonnementsgelden 2014/15 betreft NOU Euro 634,90, Ardea Euro 581,90 en Limosa Euro 211,50.

(3) De sectie CNV is in 2012 opgehouden te bestaan. Het bestuur heeft met positief advies van de laatste CNV-vergadering besloten het kapitaal van de CNV ter beschikking te stellen als opstartcredit voor de mogelijke opvolger AKN. Dit bedrag is uitbetaald aan de inmiddels opgerichte sectie AKN. Er is besloten het overschot op het Eeuwboek in een fonds te stoppen dat als doel heeft bij te dragen aan het bewaren en toegankelijk maken van het historisch ornithologisch archief in Nederland. De AKN heeft de voorbereidingen gestart voor een dergelijk project. Inmiddels is subsidie aangevraagd aan het prins Bernhard Fonds. Enige voorbereidingskosten zijn inmiddels betaald uit het fonds.

(4) Crediteuren NOU betreft Euro 600 nog te betalen aan CDNA (2013), Euro 87 aan Huib Kluijver Fonds, Euro 102 aan St Vogel Trekstation, Euro 490 Limosa-redactiepot uit Reproprechtgelden en Euro 240 Reproprechtgelden voor HKF.

(5). Crediteuren Limosa betreft de verzendkosten van de nog te verzenden Limosa 2012-4.

(6) Exploitatie Limosa 2013. 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. De NOU draagt aan de exploitatie van Limosa bij de ontvangen Limosa-abonnementsgelden ad totaal Euro 8.522,95 en per NOU-lid een aandeel van 32,5% van het Nederlandse lidmaatschap (Eorp 42) of te wel in 2013 Euro $604 \times 0,325 \times 42 =$ Euro 8.244,60 en de verkoop van het Akkervogelnummer, Euro 95,00. De gemaakte of de nog te maken administratie- of verzendkosten voor Limosa 2013 ad Euro 8.360,62. worden daar op in mindering gebracht. De kosten gemaakt door SOVON worden uit het aan de exploitatie verschuldigde bedrag ad Euro 8.501,93 betaald.

(7) Er is een reserve gevormd om de kosten te bestrijden voor het digitaal toegankelijk maken van Ardea en limosa. In 2013 zijn daar geen kosten aan besteed.

(8) De reservering Werving betreft het restant van de subsidie ontvangen van Vogelbescherming ten behoeve van de versterking van de NOU-organisatie en de werving van leden.

(9) De winst op de Limosa exploitatie in 2010 en 2012 is gereserveerd ten behoeve van werving voor Limosa.

(10) Het bestuur heeft besloten de opbrengst via BioOne van het vermarkten van digitale artikelen van Ardea voor 80% te reserveren voor een fonds Toekomst Ardea. In 2013 is van BioOne ontvangen Euro 7.605,86. Hiervan is Euro 6084 toegevoegd aan de reserve.

(11) In de jaarrekening 2012 is een fout gemaakt. De bijdrage aan de exploitatie van Limosa af te dragen aan SOVON was inclusief de eventuele toevoeging aan de wervingspot Limosa uit de winst op die exploitatie. In 2012 bleek die winst Euro 1.393,98 te zijn. Dat deel van de bijdrage gaat dus niet naar SOVON maar naar de wervingspot. Dat laatste was al wel in de jaarrekening doorgevoerd zodat die post 2 x is geboekt waarvan 1 x ten laste van het overschot. Daardoor is het overschot in 2012 Euro 1.393,98 groter en neemt het vermogen per 31-12-2012 ook met dat bedrag toe.

(12) Het overschot over 2013 is voor mogelijke toevoegingen aan doelreserves.

STAAT van BATEN en LASTEN 2013

BATEN			LASTEN			
Omschrijving	Jaar 2013	Begroting 2013	Omschrijving	Jaar 2013	Begroting 2013	Regel nr.
Saldo debiteuren 2013	621,88		Saldo crediteuren 2013	218,78		1
Contributies (300 te innen) (1)	25.154,05	26.500	Ardea	21.575,48	22.500	2
Ardea abonnementen (2)	7.810,16	8.000	Limosa Verzenden/admin. (6)	8.360,62		3
Ardea afdracht BioOne (5)	7.405,86	5.000	Bijdrage exploitatie Limosa (6)	8.406,93	8.600	4
Limosa abonnementen (100 te innen) (3)	8.522,95		Thema dagen	3.152,23	2.700	5
Reprorecht	1.761,63	900	Bestuurskosten	1.506,59	1.000	6
Verkoop tijdschriften	75,00	100	Admin/Alg.kosten	441,88	600	7
Rente (1600 nog te innen)	1.605,95	1.400	Bijdragen en subsidies	724,50	1.000	8
Giften/donaties NOU	873,00	600	Aktie kosten / werving (4)	97,95	1.000	9
Uit reserve start AKN	1.689,04	pm	Startkapitaal AKN	1.689,04	Pm	10
Uit reserve NOE	973,50		Kosten project NOE	973,50		11
Uit reserve Aktie/Werving (4)	97,95	1.000	Donaties naar HKF &SVT	189,00		12
Donaties HKF&SVT	189,00		Reprorecht auteurs (HKF en Lim.)	480,00	500	13
Diversen		200	Naar reserve toekomst Ardea (5)	6.084,00		14
			Diversen (reserveringen)		4.000	15
			Overschot excl. reserveringen	2.879,47	1.800	16
	-----	-----		-----	-----	
	56.779,97	43.700		56.779,97	43.700	

Toelichting op Staat van Baten en Lasten 2013.

Voor zover de posten ook voorkomen op de balans betreft het vorderingen of schulden ten aanzien van het exploitatiejaar 2013 die in 2014 nog verrekend moeten worden.

Als referentie is de begroting 2013 toegevoegd, die verder uitgesplitst is ter vergelijking. In de begroting zijn de posten abonnementen Limosa en kosten verzending Limosa niet doorgeteld omdat deze worden verrekend met de exploitatie van Limosa.

Het overschot 2013 is nog exclusief mogelijke toevoegingen aan doelreserves.

(1). De ontvangen contributies zijn lager dan begroot door afname van het ledenaantal.

(2). De inkomsten uit Ardea abonnementen zijn afgenomen. Dit komt gedeeltelijk doordat nu ook via BioOne Ardea digitaal ter beschikking is voor klanten. De afrekening van BioOne over 2012 is verwerkt in de exploitatie 2013. De afname wordt gecompenseerd door de bijdrage van BioOne aan de exploitatie.

(3) Begroot was Euro 8.300. De daling doordat abonnees overstappen naar het SOVON Plus-lidmaatschap is gestopt.

(4) De kosten van werving en actie kunnen worden gedekt uit het restant van een ontvangen doel-subsidie van VB.

(5) Het bestuur heeft besloten 80% van de afdracht van BioOne te reserveren voor de toekomst van Ardea.

(6) In de begroting is alleen het aandeel van de contributie dat moet worden afgedragen voor de Limosa-exploitatie opgenomen. Dat was in werkelijkheid Euro 8.244,60. Zie verder de toelichting ad (6) bij de balans.

Goedgekeurd door de algemene ledenvergadering van 29 maart 2014.

Joost Tinbergen
voorzitter

Peter Milders
secretaris

Ekko Smith
penningmeester