

FINANCIËEL VERSLAG 2022 *en begroting 2023*

Exploitatierekening opgesteld door de penningmeester Patrick Meijer ten behoeve van het bestuur van de Vereniging Behoud de Hekslootpolder.

Haarlem, juni 2022

Versie: Vastgesteld

Organisatie en bestuur in 2022

Organisatie

Statutaire naam:	Vereniging Behoud de Hekslootpolder
Organisatietype:	Vereniging
Opgericht:	2 april 1985
KvK Nummer:	40596029
Banknummer (IBAN):	NL98TRIO0320089738
Fiscaal nummer (RSIN):	807107086
Postadres:	Obistraat 33 2022 CE Haarlem
Telefoonnummer:	- -
Website:	www.hekslootpolder.nl
E-mail:	secretariaat@hekslootpolder.nl
Werkgebied:	Noord-Holland, Haarlem, Hekslootpolder
Doelgroep(en):	Natuur
SBI-code:	94996 - Overige ideële organisaties & Milieuverenigingen
Ledenaantal	1.085
Vrijwilligers	23

Bestuursleden in 2022

Voorzitter:	Martin van de Pavert
Secretaris:	Peter Davids
Penningmeester:	Patrick Meijer
Bestuurslid:	Martha van der Lem
Ledenadministratie:	Robert Rieck



Inhoud

Organisatie en bestuur in 2022	2
1. Baten, lasten en resultaat 2022	4
1.1 Toelichting bij de Baten:	4
1.2 Toelichting bij de Lasten:	5
1.3 Financieel resultaat:	6
2. Bezittingen, eigen vermogen en verplichtingen/schulden	7
2.1 Toelichting bij de posten:	7
2.2 Eigen vermogen	8
2.2.a Bestedingscriterium eigenvermogen	9
2.4 Verplichtingen en Schulden	9
3. Bestuurskosten	10
3.1 Toelichting bij de cijfers van 2022	11
3.2 Beheerkosten	12
3.3 Beloningen	12
4. Begroting 2023	13
4.1 Aannames begroting 2023	14
5. Ontwikkeling ledenaantallen	16



1. Baten, lasten en resultaat 2022

Onderstaande tabel geeft de zgn. **Staat van Baten en Lasten**: een overzicht van wat de vereniging aan opbrengsten heeft binnengekregen gedurende 2022 versus wat de vereniging in dat jaar aan kosten heeft gemaakt. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van de twee voorgaande jaren opgenomen.

Boekhoudkundige toelichting:

In de boekhouding zijn alle opbrengsten en kosten die betrekking hebben op 2022 ook aan dat jaar toegerekend, ongeacht of deze bedragen al in voorgaande jaren of pas in het begin van het jaar daarop zijn ontvangen resp. uitgegeven. Ter illustratie een voorbeeld. Kosten voor de website worden gefactureerd met jaarfacturen die over twee jaren heenlopen, zeg 2021 en 2022. De factuurbedragen worden dan naar rato aan elk van de jaren toegerekend.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN			
Baten	2022	2021	2020
Contributies	€ 4.281	€ 3.338	€ 3.609
Donaties	€ 3.307	€ 3.297	€ 4.010
Verkopen jubileumboek			
Rentebaten			
Bijzondere baten			€ 900
Totaal	€ 7.588	€ 6.635	€ 8.519
Lasten	2022	2021	2020
Bestuurskosten	€ 4.326	€ 2.975	€ 2.725
Ecologisch beheer (incl. materialen)	€ 4.145	€ 4.184	€ 12.401
Sponsoring & actiekosten	€ 458	€ -	€ 1.081
HSN: drukwerk + porti	€ 3.177	€ 2.994	€ 3.065
HSN: overige kosten	€ 580	€ 580	€ 641
Totaal	€ 12.686	€ 10.732	€ 19.913
Resultaat	€ -5.098	€ -4.097	€ -11.395
Resultaat zonder rentebaten	€ -5.098	€ -4.097	€ -11.395

N.B. Lege cellen geven een nul bedrag aan.

1.1 Toelichting bij de Baten:

- T.o.v. het voorgaand jaar zijn de ledenontvangsten met € 943,- toegenomen. De ontvangsten van donaties zijn nagenoeg hetzelfde gebleven (+ € 10,-) in vergelijking met het voorgaande jaar.
- In 2022 zijn er geen jubileumboeken verkocht.
- De rente-ontvangsten zijn afkomstig van het vermogen op de ING en TRIODOS spaarrekeningen. Er zijn in 2022 geen rente-ontvangsten geweest.

1.2 Toelichting bij de Lasten:

A. Iz. Bestuurskosten

Deze worden in paragraaf 3. uitgebreid besproken in hun samenstellende bestanddelen. In 2022 vielen de kosten € 1.351,- hoger uit dan het voorgaande jaar.

Dit is voornamelijk te wijten aan:

- Kosten gemaakt voor ALV (*Door coronapandemie twee voorgaande jaren geen kosten omdat er geen fysieke ALV heeft plaatsgevonden en er dus geen kosten waren gemaakt*)
- Door een verbeterde, accuratere ledenadministratie en toename van leden, zijn er meer contributiebriefjes en vooral herinneringen per post toegezonden. Tevens zijn de portokosten per brief toegenomen. Hierdoor zijn de portokosten € 527,- hoger dan voorgaand jaar.

B. Iz. Ecologisch beheer (incl. materialen)

In 2022 is in het kader van de betalingsverplichting aan LNH -als uitvoerder van het ecologische beleidsplan van de Gem. Haarlem inzake weidevogelbeheer in de Hekslootpolder (vossenraster)- een jaarbijdrage bijdrage betaald van € 4.000 voor onderhoud. In de periode 2021 t/m 2024 zal eenzelfde jaarbijdrage worden overgemaakt.

Aan materialen is in 2022 € 145 uitgegeven.

C. Iz. Sponsoring & ondersteuning

Gelukkig kon de Regionale Kennemer Vogeldag in 2022 weer doorgaan. Naast IVN, Vogelwerkgroep ZK, Landje van Gruijters maakt onze vereniging deze dag ook mogelijk. De kosten hiervan bedroegen voor onze vereniging € 458,28.

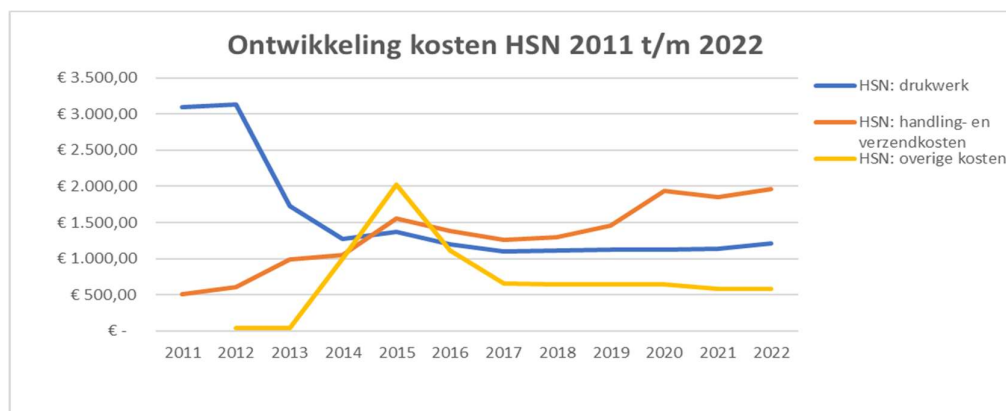
D. Iz. Heksloot Nieuws

Ook in 2022 zijn er weer twee edities van het Hekslootnieuws uitgebracht.

Hieraan is in zijn totaliteit € 3.757, uitgegeven, d.i. € 184 meer omdat de verzendkosten iets hoger uitvielen.

N.B. Op de factuur van de drukker wordt ook btw gerekend over de verzendkosten; deze is toegewezen aan de portokosten.

Onderstaande figuur geeft de kostenontwikkeling van het Hekslootnieuws over de tijd weer, waarbij opvalt dat het aandeel van de handling- en verzendkosten steeds verder oploopt:



1.3 Financieel resultaat:

Samenvattend ziet het financiële resultaat er als volgt uit:

Over 2022 is het resultaat **€ 5.098,20 negatief**.

Dit is in overgrote mate toe te schrijven aan de kosten van ecologisch beheer en natuurontwikkeling (plus aanschaf materialen) en meer en hogere portokosten.

Op de ALV van 22 Algemene juni 2023 zal worden voorgesteld het 2022 exploitatieverlies in mindering te brengen op de reserve.

2. Bezittingen, eigen vermogen en verplichtingen/schulden

De **Balans** geeft de stand einde jaar weer van de bezittingen (aan de linkerkant ofwel *debetzijde*) en verplichtingen/schulden plus eigen vermogen (aan de rechterkant ofwel *creditzijde*). Het verschil tussen bezittingen en verplichtingen is het eigen vermogen. N.B. de balans geeft een momentopname, namelijk einde jaar.

Ter vergelijking zijn eveneens de twee voorgaande jaren opgenomen.

BALANS	2022	2021	2020
debet:			
Waarborgsommen		€ -	€ -
Vooruitbetaalde bedragen	€ 392	€ 532	€ 542
Nog te ontvangen bedragen	€ 1	€ 1	
Nog te ontvangen contributies af te sluitenboekjaar (debiteuren)	€ 547	€ 32	€ 32
ING zakelijke rekening 5038962		€ 221	€ 422
TRIODOS Internet Zaken Rek. NL98TRIO0320.0897.38	€ 869	€ 2.519	€ 150
TRIODOS Internet Rendement Rek. NL59 TRIO2044.2253.79	€ 36.349	€ 41.873	€ 10.000
TOTAAL	€ 38.158	€ 45.177	€ 47.395
credit:			
Reserve proceskosten	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Reserve actiefonds	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Reserve jubileumboek			
Algemene reserve	€ 23.090	€ 27.187	€ 38.581
Resultaat boekjaar	€ -5.098	€ -4.097	€ -11.395
Vooruitontvangen bedragen			
Nog te betalen bedragen	€ 146	€ 2.016	€ 88
Vooruitontvangen contributies volgend boekjaar	€ 20	€ 40	€ 120
TOTAAL	€ 38.158	€ 45.146	€ 47.395

2.1 Toelichting bij de posten:

1. Einde 2021 is gestart om de tegoeden over te hevelen naar de nieuwe bankrekeningen van Triodos. Hierom is er geen saldo vermeld bij de ING-vermogensrekening maar een bedrag op de Triodos Rendement rekening.
In 2022 zijn de ING-rekeningen beëindigd.
2. *Vooruitbetaalde bedragen: € 392,- (debet)*
Bij de vooruitbetaalde rekeningen staan de betaalde kosten die betrekking hebben op het toekomstige boekjaar. Doorgaans betreffen dit de opslagkosten januari 2023 (AllSafe), het 2023 deel van de in 2022 betaalde Lionhead Hosting facturen voor het Essential SSL certificaat, domeinregistratie, CMS en Hosting van de website en de abonnementskosten van het boekhoudpakket en ledenadministratie.

AON heeft er voor gekozen de facturatieperiode van de premie aansprakelijkheid-/ongevallenverzekering gelijk te laten lopen aan het boekjaar. Hierom is er niets vooruitbetaald en verklaart het lagere bedrag in vooruitbetaalde bedragen in vergelijking met voorgaande jaren.

3. *ING zakelijke rekening 5038962*: € 0,- (debet)
Bovengenoemde bankrekening is medio 2022 opgeheven.
4. *TRIODOS Internet Zaken Rekening*: € 869,- (debet)
Het saldo sluit aan bij het door TRIODOS verstrekte Jaaroverzicht.
5. *ING Vermogen Spaarrekening 5038962*: € 0 (debet)
Bovengenoemde bankrekening is medio 2022 opgeheven.
6. *TRIODOS Internet Rendement Rekening*: € 36.349,- (debet)
Het saldo sluit aan bij het door TRIODOS verstrekte Jaaroverzicht.
7. *Algemene reserve*: € 23.090 (credit)
Het negatieve 2021 resultaat van € 4.097 is in 2022 ten laste van de Algemene reserve gebracht.
8. *Nog te betalen bedragen*: € 146 (credit)
Betreffen bedragen van de nog af te rekenen kosten.
Betreft: Kosten betalingsverkeer, ALV kosten en nagekomen portokosten.
Deze zijn inmiddels betaald/afgeschreven.

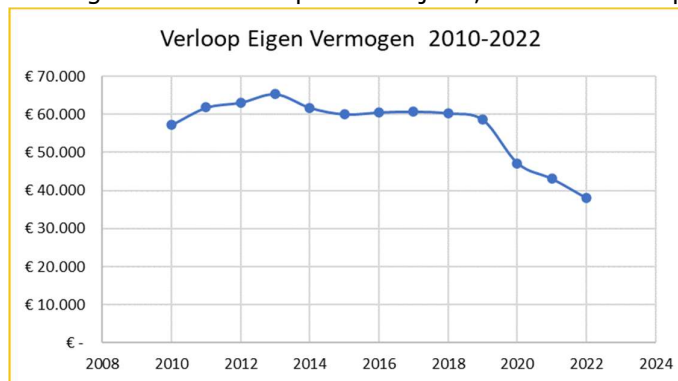
2.2 Eigen vermogen

Onderstaande overzicht geeft het verloop weer van het eigen vermogen van de Vereniging over de afgelopen vijf jaren. Bedenk: hier staan nagenoeg geen verplichtingen, laat staan langlopende schulden aan derden, tegenover.

	2022	2021	2020	2019	2018
Eigen vermogen	€ 37.992	€ 43.090	€ 47.187	€ 58.581	€ 60.310

N.B. Het negatieve resultaat van 2022 is in dit overzicht reeds bij het eigen vermogen opgeteld.

En als we over een wat langere historische periode kijken, ziet het verloop er als volgt uit:



2.2.a Bestedingscriterium eigenvermogen

Met het oog op een eventuele ANBI-status wordt ingegaan op het bestedingscriterium. Het vermogen is door de jaren heen zorgvuldig en met een doel opgebouwd. Het kenmerkt zich door zuinigheid, overdachte investeringen en geen exorbitante uitgaven.

Het vermogen wordt als buffer gebruikt voor tegenvallende opbrengsten, het natuurgebied in stand te houden en om projecten te kunnen financieren. De Vereniging houdt niet meer vermogen aan dan nodig is voor de activiteiten van de vereniging. Hiermee voldoet de Vereniging aan de eisen van het bestedingscriterium.

a. Een onderdeel van het vermogen betreft de 'oorlogskas'.

Van oudsher is er flink actiegevoerd tegen de gemeente om er voor te zorgen dat er geen bebouwing in de polder zou komen. Naast actievoeren kan het ook nodig zijn juridische expertise in te moeten zetten. Als strategische keuze heeft de vereniging er daarom voor gekozen € 10.000,- te reserveren voor 'actiekosten' en € 10.000,- voor juridische kosten.

b. Het overige deel van het vermogen wordt aangewend voor het creëren van een ecologische meerwaarde van het gebied.

Dat doet de vereniging door:

- Kosten te maken voor het ecologisch maaibeheer.
- Meerjaren bijdrage in het kader van het Ecologisch beleidsplan gemeente Haarlem inzake weidevogelbeheer. Oftewel jaarlijks draagt de vereniging € 4.000,- gedurende vijf jaren bij aan de aanschaf en onderhoud van het vossenraster dat beheerd wordt door Landschap Noord-Holland.

2.4 Verplichtingen en Schulden

De vereniging is een verlichting aangegaan voor onderhoud in het kader van het weidevogelbeheer. Deze verplichting, een jaarlijkse bijdrage van € 4.000,-, loopt tot en met 2024.

Gezien de langlopende onderhoudsverplichting zal de Vereniging met grote zekerheid in de komende jaren het eigen vermogen verder zien dalen.

De vereniging kent geen schulden.

3. Bestuurskosten

In onderstaande tabel zijn de bestuurskosten in hun samenstellende bestanddelen weergegeven. Ter vergelijking zijn eveneens diezelfde kosten van de twee voorgaande jaren vermeld.

Bestuurskosten	2022	2021	2020
Portokosten	€ 1.102	€ 391	€ 280
Representatiekosten	€ 53	€ 16	€ 438
Overige kantoorkosten			
Bankkosten	€ 416	€ 503	€ 343
Opslagkosten	€ 323	€ 309	€ 300
Drukwerk & kopieerkosten	€ 998	€ 471	€ 215
Abonnementen & lidmaatschappen	€ 83	€ 295	€ 125
Abonnement online boekhoudpakket	€ 266	€ 249	€ 261
Vergaderkosten	€ 92		
Aanschaf diverse materialen*			
Kosten ecologisch beheer*			
Juridische & advieskosten			
Verzekeringen	€ 199	€ 188	€ 204
Kosten website	€ 456	€ 505	€ 468
Kopieerkosten			
Overige bestuurskosten	€ 337	€ 47	€ 91
Totaal bestuurskosten	€ 4.326	€ 2.975	€ 2.725

* M.i.v. 2019 zijn de kosten voor ecologisch beheer en natuurontwikkeling (incl. aanschaf van materialen) uit de bestuurskosten gehaald en afzonderlijk gerubriceerd.

3.1 Toelichting bij de cijfers van 2022

3.1.a Portokosten: € 1.102,-

De portokosten zijn gemaakt voor het versturen van de contributiebriefen (1x), herinneringsbriefen (2x) aangaande achterstallige contributies en de uitnodiging van de Algemene Ledenvergadering (1x).

De kosten zijn € 711,- hoger dan voorgaand jaar omdat door een accuratere ledenadministratie en financiële boekhouding beter inzichtelijk is geworden wie nog niet betaald had. Hierom zijn in 2022 tweemaal herinneringsbriefen naar niet betalende leden verzonden. Doorgaans was dit niet of hoogstens 1 maal.

Daarnaast zijn in 2022 weer papieren uitnodigingen voor de Algemene Ledenvergadering (ALV) verzonden.

3.1.b Representatiekosten: € 53,-

Betreft: Aanschaf materialen ten behoeve van de kraam voor bijv. de Kennemer Vogeldag.

3.1.c Bankkosten: € 416,-

Betreft: De kosten van het betalingsverkeer. Medio 2022 zijn de ING-rekeningen opgeheven en wordt alleen gebruik gemaakt van de twee Triodosbankrekeningen.

Omdat dit scheelt in bankkosten vallen de kosten lager uit dan vorig jaar.

3.1.d Drukwerk- & kopieerkosten: € 998,-

Betreft: het afdrukken en envelopperen van de herinneringsbriefen.

Ook hier zijn de kosten substantieel toegenomen (€ 527,-) en zijn evenals de portokosten toe te schrijven aan het vaker sturen van briefpost voor herinneringen van achterstallige contributiebetalingen en de uitnodigingen voor de ALV van 2022.

3.1.e Abonnementen & lidmaatschappen: € 83,-

In 2022 zijn jaarbijdragen betaald aan: Natuurmonumenten (€ 32,50), Landschap NH € 25) Milieufederatie N-H (€ 25). In 2022 was het niet nodig abonnementskosten te maken t.b.v. de WTBR waardoor het bedrag lager uitvalt dan vorig jaar.

3.1.f Verzekeringen: € 199,-

Betreft: het aan 2022 toegerekende premiedeel van de AON aansprakelijkheids- en ongevallenverzekering.

3.1.g Kosten website: € 456,-

Betreft: de jaarlijks terugkerende kosten van domeinregistratie, CMS en Hosting en SSL certificaat.

3.1.h Overige bestuurskosten: € 337,-

Betreft:

- € 60,- VVV-bon € 60,- als bedankje afscheid Penningmeester.
- € 20,- VVV-bon als bedankje spreker dhr. A. Kamstra weidevogelregisseur op ALV 2022.
- € 14,60 kilometer declaratie secretaris.
- € 262,50 'bedankje vrijwilligers 2022'.

3.2 Beheerkosten

De beheerkosten moeten -gelet op een eventuele ANBI-status- in redelijke verhouding staan tot de bestedingen.

(!) Beheerkosten zijn kosten voor het beheer van de instelling, zoals de kosten die verband houden met het voeren van administratief beheer (bijvoorbeeld kosten voor een boekhouder).

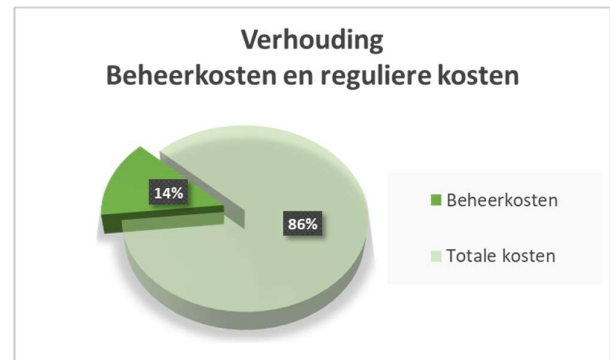
De vereniging draait volledig op vrijwilligers en niemand krijgt betaald. Ook heeft de vereniging geen gebouwen in haar eigendom. Desondanks worden er wel kosten gemaakt die nodig zijn om de vereniging te beheren.

Te denken valt aan: Opslagkosten, verzekeringen, boekhoudpakket, kosten website, kosten betalingsverkeer en Overige bestuurskosten.

De minimale beheerkosten bedroegen in 2022 zo'n € 2.000,-.

Dit is ongeveer:

- 14% van de totale bestedingen
- en 26% van de totale inkomsten.



3.3 Beloningen

Iedereen die betrokken is bij de organisatie van de vereniging of daarvoor activiteiten uitvoert doet dat belangeloos. Ofwel niemand wordt betaald of ontvangt een (vrijwilligers)vergoeding of beloning.

Eventuele daadwerkelijk gemaakte reiskosten kunnen wel vergoed worden.

4. Begroting 2023



		Begroting 2023		2022				GEREALISEERD 2021	
				GEREALISEERD		BEGROOT		Verlies	Winst
Code	Omschrijving	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Verlies	Winst		
01 Inkomsten				01 Inkomsten		01 Inkomsten		01 Inkomsten	
8110	Contributies - hoofdleden				3.927,44				3.311,00
8120	Contributies - gezinsleden		3.600,00		318,00		3.600,00		
8130	Contributies - verenigingen				36,00				27,00
8200	Donaties		4.000,00		3.306,61		4.000,00		3.297,01
Totaal 01 Inkomsten			7.600,00	0,00	7.588,05		7.600,00	0,00	6.635,01
02 Bestuurskosten				02 Bestuurskosten		02 Bestuurskosten		02 Bestuurskosten	
4120	kosten ALV	200,00		92,46				471,35	
4130	Drukwerk- & kopieerkosten	500,00		998,19		500,00		390,73	
4135	Porto	250,00		1.101,57		450,00		309,00	
4140	Opslagkosten	320,00		322,74		320,00		188,35	
4150	Verzekeringen	220,00		199,14		220,00		248,71	
4160	abonnement online boekhoudpakket	270,00		266,11		270,00		295,20	
4510	Abonnementen en lidmaatschappen	150,00		82,50		150,00		504,77	
4550	Kosten website	480,00		456,28		480,00		15,83	
4590	Overige representatiekosten	200,00		53,04		200,00		503,41	
4800	Kosten betalingsverkeer	400,00		416,42		400,00		47,19	
4900	Overige bestuurskosten	150,00		337,10		150,00			
4100	Vergaderkosten	150,00				150,00			
4600	Juridische& advieskosten	1.000,00				2.500,00			
Totaal 02 Bestuurskosten		4.290,00	0,00	4.325,55	0,00	5.790,00		2.974,54	0,00
03 Natuurontwikkeling				03 Natuurontwikkeling		03 Natuurontwikkeling		03 Natuurontwikkeling	
4300	Ecologisch beheer en natuurontwikkeling	4.000,00		4.015,40		4.500,00		4.054,60	
4310	Aanschaf diverse materialen	250,00		129,56		500,00		129,32	
Totaal 03 Natuurontwikkeling		4.250,00	0,00	4.144,96	0,00	5.000,00		4.183,92	0,00
04 Sponsoring & acties				04 Sponsoring & acties		04 Sponsoring & acties		04 Sponsoring & acties	
4520	Sponsoring	600,00		458,28		1.000,00			
Totaal 04 Sponsoring & acties		600,00	0,00	458,28	0,00	1.000,00		0,00	0,00
05 Heksloot Nieuws				05 Heksloot Nieuws		05 Heksloot Nieuws		05 Heksloot Nieuws	
5100	HSN - redactiekosten	645,00		580,00		645,00		580,00	
5110	HSN - drukkosten	3.200,00		1.210,00		3.200,00		1.137,40	
5120	HSN - porto en overige verzendkosten			1.967,46				1.856,14	
Totaal 05 Heksloot Nieuws		3.845,00		3.757,46	0,00	3.845,00		3.573,54	0,00
Saldo verlies				Saldo verlies		Saldo verlies		Saldo verlies	
		12.985,00	7.600,00	12.686,25	7.588,05	15.635,00	7.600,00	10.732,00	10.732,00
	(Te verwachten) resultaat	-5.385,00		-5.098,20		-8.035,00		-4.096,99	

4.1 Aannames begroting 2023

Er is uitgegaan van de volgende aannames:

- *Ledenbijdrage en donaties*

De ledenbijdragen en donaties in 2023 bereiken ongeveer hetzelfde (relatief hoge) niveau als in 2022. Wel valt op te merken dat de contributies in de realisatie 2022 hoger waren dan begroot en de donaties juist lager dan begroot. Per saldo op de baten van de ledeninkomsten vereffent zich dit effect maar dient voor de begroting 2024 afgezet te worden tegen de resultaten over 2023 t.b.v. een accuratere begroting.

- *Rentebaten*

Door de aanhoudend lage rentestand zijn er geen rentebaten op de spaarrekeningen voor 2023 opgenomen.

- *Bestuurskosten*

Zie voor de onderbouwing hieronder.

- *Sponsoring & actiekosten*

Hiervoor is een reservering opgenomen van € 600. Dit is de bijdrage aan de Kennemer Vogeldag die weer plaatsvindt. Hierin is tevens budget opgenomen voor promotiekosten.

- *jr. bijdr. uitvoering toekomstvisie HSP etc.*

Overeenkomstige de toezeggingen is een post van € 4.000 opgenomen voor de 2022 jaarbijdrage aan de uitvoering van de toekomstvisie HSP.

Voor ecologisch beheer (maaibeurten e.a.) en aanschaf materialen in voorzien met € 125,- elk (totaal € 250,-)

- *Heksloot Nieuws*

Er is aangenomen dat in 2023 wederom 2 x een Hekslootnieuws (HSN) wordt uitgebracht.

4.2 Aannames ten behoeve van begrootte bestuurskosten

De begrote bestuurskosten zijn als volgt opgebouwd:

Vereniging Behoud De Hekslootpolder	Begroting 2023		2022				GEREALISEERD 2021	
			GEREALISEERD		BEGROOT		Verlies	Winst
	Omschrijving	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Verlies		
02 Bestuurskosten			02 Bestuurskosten		02 Bestuurskosten		02 Bestuurskosten	
kosten ALV	200,00		92,46					
Drukwerk- & kopieerkosten	500,00		998,19		500,00		471,35	
Porto	250,00		1.101,57		450,00		390,73	
Opslagkosten	320,00		322,74		320,00		309,00	
Verzekeringen	220,00		199,14		220,00		188,35	
abonnement online boekhoudpakket	270,00		266,11		270,00		248,71	
Abonnementen en lidmaatschappen	150,00		82,50		150,00		295,20	
Kosten website	480,00		456,28		480,00		504,77	
Overige representatiekosten	200,00		53,04		200,00		15,83	
Kosten betalingsverkeer	400,00		416,42		400,00		503,41	
Overige bestuurskosten	150,00		337,10		150,00		47,19	
Vergaderkosten	150,00				150,00			
Juridische& advieskosten	1.000,00				2.500,00			
Totaal 02 Bestuurskosten	4.290,00	0,00	4.325,55	0,00	5.790,00		2.974,54	0,00

TOELICHTING:

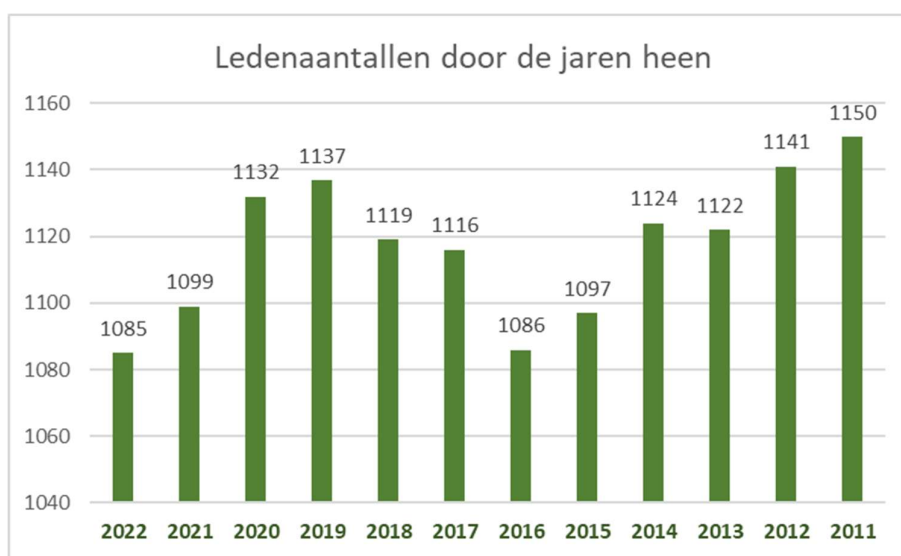
- *Kosten ALV*
Naast de huur van de ALV-locatie werden van oudsher alle andere kosten van de ALV in de boekhouding ondergebracht als 'vergaderkosten'. Dit geeft een vertekend beeld en nu er geen pandemiebeperkingen meer zijn is het zuiverder alle daadwerkelijke ALV-kosten (te weten (verzending)kosten uitnodigingen, evt. bijdrage aan gastsprekers als horecakosten) toe te schrijven aan deze grootboek. Genoemde zaken zullen in boekjaar 2023 als zodanig geadministreerd worden.
- *Portkosten resp. Drukwerk*
Er wordt van uitgegaan dat in 2023 steeds meer e-mailadressen van onze leden bekend zijn (na diverse oproepen) waardoor er meer digitaal wordt gecorrespondeerd. Dit betekent minder postverzendingen (contributie- als herinneringsbrieven) en daardoor minder portokosten.
- *Representatie*: Eventuele kosten voor representatie op bijv. de ALV of de stand op de Kennemer Vogeldag worden hier ondergebracht.
- *Bankkosten*: Medio 2022 zijn de ING-rekeningen opgeheven waardoor er minder bankkosten zijn. De vereniging heeft bij de Triodosbank een zakelijke betaal- en spaarrekening.
- *Abonnementen en lidmaatschappen*:
Hieronder vallen de zaken die genoemd zijn in onderdeel 1.2.c
- *Vergaderkosten*: Voor fysieke bestuursvergaderingen wordt een enkele keer een locatie gehuurd.
- *Juridische advieskosten*: Als gevolg van de WTBR dienen de statuten aangepast te worden. Hiervoor zijn advies en notariskosten opgenomen.

5. Ontwikkeling ledenaantallen

Onderstaande tabel geeft het aantal leden –inclusief relaties en verenigingen– over de afgelopen 5 jaar.

Meerjarige ontwikkeling ledenaantallen					
	2022	2021	2020	2019	2018
Begin jaar	1.099	1.132	1.137	1.119	1.116
Beeindigd	36	69	31	6	32
Nieuwe leden	22	36	26	24	35
Einde jaar	1.085	1.099	1.132	1.137	1.119

Kijkend naar het verloop is te zien dat er sinds 2020 een lichte daling plaatsvindt van het aantal leden (-52) wat neer komt op $\downarrow 4,6\%$ krimp van het ledenbestand.



N.b. In het jaarverslag 2021 is een netto ledenaantal van 1.124 vermeld. Door een accuratere ledenadministratie en opzeggingen met terugwerkende kracht vanwege niet voldane contributies is dit aantal omwille van een correcte administratie met terugwerkende kracht bijgesteld tot 1.099.

