

# VOORSTEL

---

**Onderwerp:** Toelichting Jaarrekening  
**Datum:** 6 mei 2021  
**Van:** Bestuur Provero

---

## **Samenvatting**

In het afgelopen boekjaar heeft de pandemie ook de vereniging parten gespeeld. Veel geplande activiteiten zijn ofwel afgelast, uitgesteld dan wel hebben op een andere wijze dan gebruikelijk plaatsgevonden. Van de twee geplande themabijeenkomsten is er slechts één (online) doorgegaan en ook de dagbijeenkomst is geannuleerd. Het jaarlijkse congres heeft in november 2020 plaatsgevonden in digitale vorm. Dit alles heeft invloed gehad op zowel de inkomsten als de uitgaven van de vereniging.

In dit memo wordt door het bestuur van de vereniging Provero een toelichting gegeven op de jaarrekening 2020. Alle bedragen zijn afgerond.

Aan het accountantskantoor Pr1ore is opdracht gegeven om de jaarrekening 2020 samen te stellen waarin begrepen de balans en de staat van baten en lasten. Het accountantskantoor heeft een rapport opgesteld en aan het bestuur overhandigd. Deze rapportage is aan de Algemene Ledenvergadering gepresenteerd.

Op de balans per 31-12-2020 staat aan de activa liquide middelen € 45.935 en € 10.291 aan vorderingen; aan passiva € 805 aan kortlopende schulden en € 55.421 als verenigingsvermogen (onderverdeeld in een bestemmingsreserve en overige reserves) .

De staat van baten en lasten over 2020 geeft aan dat er een saldo van € 2.945 is gerealiseerd.

## **Toelichting:**

Hieronder volgt een korte toelichting op de verschillende posten.

*Bestuur: € 809,60*

4510 Promotie vereniging: De vereniging heeft, omdat er geen fysieke bijeenkomsten zijn gehouden, noch bezocht, slechts € 172,00 (begroting € 2.000) aan promotiemateriaal en -activiteiten besteed. De goodybox van het jaarcongres is gefinancierd uit het congresbudget (en dus niet uit dit budget).

4520 Attenties voor leden en relaties: Aan attenties aan relaties en leden is € 263,00 ingeboekt, iets meer dan begroot (€250,00).

4530 Reis- en verblijfskosten: is slechts voor een klein deel aangesproken € 375,00 (begroot € 1030,00).

Vanwege de beperkingen in 2020 ten gevolge van de Corona pandemie hebben bestuursvergaderingen voornamelijk in digitale vorm plaatsgevonden (normaliter overleggen werkgroep en bestuur fysiek bij elkaar). Alleen de niet declarabele kosten, die niet bij de eigen organisatie waar men werkzaam gedeclareerd konden worden, zijn in de jaarrekening opgenomen. De uitgaven zijn ruim binnen de begrootte € 3.280,00 gebleven.

*Vereniging: € 17.885,00*

Provero heeft een betaald secretariaat/ verenigingscoördinator. De verenigingscoördinator voert werkzaamheden uit, waaronder het voeren van de ledenadministratie, secretariaatswerkzaamheden, ondersteuning voor bestuur en werkgroepen en werkzaamheden rondom de bijeenkomsten en congres. Er is in de boekhouding een uitsplitsing gemaakt van de werkzaamheden van de verenigingscoördinator voor de vereniging en voor het congres. In de post Kosten congres zijn deze kosten verantwoord.

De kosten voor de vereniging voor

- secretariaat en administratie bedragen € 14.621,00;
- de kosten voor accountant en boekhouding € 1.556,00;
- kantoorkosten € 316,00;
- bankkosten (Triodos bank) bedragen € 188,00;
- aan verzekeringen € 120,00;
- aan ICT (Webhosting, Dropbox e.d.) is € 1.084,00 uitgegeven.

De totale kosten blijven onder het begrote bedrag van € 18.885,00.

*Bijeenkomsten: € 36.853,00*

De kosten voor de diverse bijeenkomsten zijn uitgesplitst. In 2020 heeft er een themabijeenkomst in september in digitale vorm, plaatsgevonden. Een themabijeenkomst (in maart) en de dagbijeenkomst (gepland in december) zijn geannuleerd. Hierdoor zijn de begrote middelen niet aangesproken. Dit alles levert op de post '5010 thema- en dagbijeenkomsten' een positief saldo van € 5.204,00 (begroot € 5294,00 kosten € 90,00) op. De kosten van het congres (5011 Kosten Congres) bedroegen € 29.833,00. Het congres is in een digitale setting in november 2020 verzorgd. Werkgroepleden en bestuur hebben vanuit de Reehorst in Ede(contract voor 2020 en 2021) het congres gefaciliteerd. De kosten voor het digitale congres bedroegen:

- locatie: € 5.771;
- externe organisatie € 8.500;
- kosten om het congres in digitale vorm te streamen: € 9.333;
- overige kosten inclusief kosten vereniging coördinator € 9.229.

Doordat het geplande congres in mei 2020 vanwege de Corona beperkingen verplaatst werd naar november en daardoor het eerder afgesloten contract niet worden nagekomen, is er een verplaatsingsfee met de Reehorst overeengekomen van € 2.251,00. Deze onverwachte kosten zijn op de rubriek "Bijeenkomsten" geboekt, maar apart in de jaarrekening opgenomen onder '5029 Verplaatsingsfee'. Aangezien het congres in digitale vorm is gehouden, is er geen congresmagazine gemaakt; het begrote bedrag (€ 6.250,00) is niet aangesproken. Op de begroting 2020 was als introductie voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet in november 2020 een publicatie voorzien (begroting €7.000,00, opbrengsten € 5.000,00). Deze publicatie is niet uitgebracht omdat de inwerkingtreding Omgevingswet is opgeschort naar een latere datum. In plaats daarvan heeft de vereniging in juni 2020 het zomermagazine uitgegeven.

De kosten van deze publicatie bedroegen € 4.407,00 mede omdat het magazine in digitale vorm is verspreid en er slechts een bescheiden aantal gedrukte exemplaren zijn geleverd. Er resteert op deze post een positief saldo van € 2.593,00.

Het totale saldo op de post bijeenkomsten (begroot € 51.117,-) bedraagt daarmee € 16.784,00.

#### *Inkomsten: € 58.509,00*

De inkomsten van de vereniging bestaan uit contributies van organisaties (8010), individuele leden (8020 en 8021) en sponsors (8050) en entreegelden van niet-leden die aan het congres (8030) hebben deelgenomen. In 2020 is er in totaal € 58.509,- aan inkomsten geboekt (de begroting ging uit van € 65.865,-). De 90 organisatieleden en 55 individuele leden dragen voor het merendeel bij aan de inkomsten van de vereniging. Door de noodgedwongen andere opzet van het congres zijn er geen baten van individuele bezoekers aan het congres. De bijdragen van congressponsors zijn ook minder dan de voorgaande jaren.

Het negatief resultaat bedraagt € 7.357,00.

#### **Conclusie**

Het financiële verenigingsjaar 2020 is door de Corona pandemie anders gelopen dan was voorzien bij het opstellen van de begroting. Daar waar voor Provero juist de kracht zit in het fysiek samenkomen en kennis delen met kennissen, is door het congres van 23 november 2020 volledig digitaal in te steken en daarbij te zoeken naar werkvormen om de interactie te vergroten, is hier in 2020 op een andere manier in voorzien. De kosten van het digitale congres zijn door deze opzet binnen de begroting voor het organiseren van het congres gebleven.

Door het annuleren van de dagbijeenkomst en het niet uitbrengen van het congresmagazine zijn ook de lasten vermindert.

Het bestuur heeft bewust voorzichtig en situationeel gehandeld in deze pandemie. Daar tegenover staat dat niet alle baten zijn gerealiseerd. Tegenvallers waren de opbrengsten van niet-leden bij bijeenkomsten en de lagere sponsorgelden bij het congres.

Het bestuur heeft voor de organisatie van het jaarlijkse congres nog een contract lopen met de Reehorst (contract 2020/2021). In de onderhandelingen aangaande de verplaatsing van het congres naar het najaar van 2020 alsmede de noodgedwongen andere opzet (geen fysiek aanwezige bezoekers) is een verplaatsingsfee en een nieuw contract voor 2022 overeengekomen.

De begroting 2020 geeft een omzet aan van €73.786 (excl. BTW). Om de begroting sluitend te krijgen, diende de algemene reserve / het verenigingsvermogen aangesproken te worden € 2.920,-

Het verenigingsjaar 2020 is echter anders verlopen dan in de begroting 2020 is voorzien. Op de algemene ledenvergadering op 23 november 2020 heeft het bestuur de leden hierover, in een addendum op de begroting, geïnformeerd. De jaarrekening 2020 sluit in tegenstelling tot de begroting 2020, niet af met een tekort, maar met een positief resultaat.

Om in de toekomst aan nieuwe verplichting te kunnen voldoen, stelt het bestuur aan de algemene ledenvergadering voor:

1. de verplaatsingsfee ten laste van de jaarrekening 2020 te brengen onder de post '5029 Verplaatsingsfee' en niet ten laste van de algemene reserves;
2. de algemene reserve weer op te hogen tot € 10,000.

## Besluit

Het bestuur van Provero legt aan de Algemene Ledenvergadering voor om:

Gezien:

- de goedgekeurde begroting 2020;
- de verantwoording van het bestuur over het gevoerde financiële beleid;
- het voorstel van het bestuur van de vereniging voor om:
  - de verplaatsingsfee ten laste van de jaarrekening 2020 te brengen onder de post '5029 Verplaatsingsfee';
  - de algemene reserve weer op te hogen tot € 10.000,

Alsmede:

- de accountantsverklaring over het boekjaar 2020;
- het verslag van de kascommissie;

Te besluiten:

- de jaarrekening 2020 goed te keuren.

Ede, 27 mei 2021

Ewald te Koppele  
De voorzitter

Louis de Nijs  
De penningmeester