

Verantwoording Jaarrekening 2021

Algemeen

In 2021 de Corona pandemie veel invloed gehad op de activiteiten van de vereniging. Veel geplande activiteiten zijn ofwel afgelast of hebben op een andere wijze dan gebruikelijk plaatsgevonden. Van de twee geplande themabijeenkomsten is er slechts een doorgedaan en ook de dagbijeenkomst (december 2021) hebben we moeten cancelen. Het jaarlijkse congres heeft, net zoals in 2020, in digitaal vorm plaatsgevonden. Dit alles heeft invloed gehad op zowel de inkomsten als de uitgaven van de vereniging. In deze toelichting geeft het bestuur van de vereniging Provero een verantwoording op de jaarrekening 2021. Alle bedragen zijn afgerond.

Aan het accountantskantoor Pr1ore is opdracht gegeven om de jaarrekening 2021 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 31-12-2021 staat aan de activa liquide middelen € 58.063 en € 1215 aan vorderingen (debiteuren € 110 en € 1.105 aan omzetbelasting). Aan passiva is € 76 aan kortlopende schulden en € 59.202 als verenigingsvermogen (onderverdeeld in een bestemmingsreserve van €7478 en overige reserves € 51.724) aanwezig.

De staat van baten en lasten over 2021 geeft aan dat er een saldo is gerealiseerd. Hieronder volgt een korte toelichting op de verschillende posten.

Uitgaven

Bestuur: € 662,15

4510 Promotie vereniging: De vereniging heeft, omdat er geen fysieke bijeenkomsten zijn gehouden, niets (begroting € 2.000) aan promotiemateriaal en activiteiten besteed.

4520 Attenties voor leden en relaties: Aan attenties aan relaties en leden is € 437,- ingeboekt, meer dan begroot (€200,-).

4530 Reis- en verblijfskosten: Vanwege de beperkingen in 2021 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. Deze begrotingspost is slechts voor een klein deel aangesproken € 225,- (begroot € 1080,-).

De totale uitgaven zijn ruim binnen de begrootte € 3.281,- gebleven.

Vereniging: € 16.317,31,-

De lasten (afgerond) voor de vereniging

- secretariaat en administratie bedragen € 12.270
- de kosten voor accountant en boekhouding € 1.607, -
- kantoorkosten € 533,-
- kosten opslag € 420,-
- bankkosten (Triodos bank) € 203,-
- aan verzekeringen € 161,-
- aan ICT (Webhosting, Dropbox e.d.) € 1.104,- .

De vereniging Provero heeft een betaald secretariaat/ verenigingscoördinator. De verenigingscoördinator voert werkzaamheden uit waaronder het voeren van de ledenadministratie, secretariaatswerkzaamheden 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 accountant hebben betrekking op de jaarrekening, voor de boekhouding heeft dit betrekking op het abonnement op een boekhoudprogramma.

Kantoorkosten: de huur van de postbus en kantoomateriaal. In de begroting 2020 was niet voorzien dat het bestuur begin 2021 besloten heeft dat de goederen van de vereniging zoals promotiemateriaal niet meer verspreid bij bestuursleden dienen te worden opgeslagen maar centraal in een opslagvoorziening; daarvoor is een box gehuurd bij OpslagNL in Apeldoorn.

De bankkosten zijn hoger dan begroot vanwege een hoger tarief in 2021.

Met het oog op de invoering van de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) was het noodzakelijk om een bestuursaansprakelijkheid verzekering af te sluiten. Dit was niet voorzien in de begroting. De kosten van deze verzekering bedroegen € 161.

De ICT kosten zijn binnen de begroting van 2021 gebleven

Ondanks de niet begrootte onderdelen blijven de totale kosten € 16.317,- onder het begrootte bedrag van €18.087,-.

Bijeenkomsten: € 44.804,-

De kosten voor de diverse bijeenkomsten zijn uitgesplitst.

De themabijeenkomst in maart 2021 is vanwege de coronamaatregelen niet doorgegaan.

Vanwege de grote belangstelling die de masterclass 'hoe maak ik een Omgevingsplan' op het congres had, heeft het bestuur gemeend nogmaals de masterclass aan te bieden als 'themabijeenkomst' in het najaar van 2021. Omdat deze masterclass een interactief karakter had, is deze in digitale vorm gehouden en live gestreamd. De kosten (€ 1.089,-) voor deze themabijeenkomst vallen buiten de begroting 2021 maar door het bestuur verantwoord geacht gezien de grote belangstelling.

Dit alles levert op de post '*5010 thema- en dagbijeenkomsten*' een negatief saldo van € 989,- op.

De geplande dagbijeenkomst in december 2021 moest vanwege de Corona maatregelen op het laatste moment worden gecancelld. Omdat er een contract gesloten was met de Observant in Amersfoort, is overeengekomen dat Provero het contract alsnog nakomt met een nieuwe reservering voor een bijeenkomst in december 2022.

De kosten van het congres (*5020 Kosten Congres*) bedroegen € 31.637,- (begroot was: € 31.979). Het congres heeft in digitale vorm in mei 2021 plaatsgevonden. Het centrale ochtendprogramma en alle workshops zijn vanuit de Reehorst in Ede door sprekers en werkgroepleden gefaciliteerd. Ook de Algemene Leden Vergadering is vanuit de Reehorst gehouden.

De kosten voor het digitale congres bedroegen:

- locatie: € 8.507;
- externe organisatie € 8.500
- externe spreker € 3.100
- kosten om het congres in digitale vorm te streamen: € 9.678;
- overige kosten inclusief kosten vereniging coördinator € 1.674

Alhoewel het congres in digitale vorm is gehouden, is er toch een congresmagazine gemaakt. De magazine is per post naar de deelnemers verstuurd. De totale kosten van het magazine (*5021 Kosten Congresmagazine*) zijn vanwege de portokosten € 6.925,- derhalve hoger dan het begrootte bedrag (€ 6.500,-).

Op de begroting 2020 was als introductie voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet een publicatie voorzien. Deze publicatie is niet gerealiseerd omdat de inwerkingtreding van de Omgevingswet is opgeschort naar een latere datum. De reservering voor deze publicatie was derhalve op de balans 1-1-2021 opgenomen. De vraag is of deze publicatie alsnog in 2022 wordt uitgebracht; het bestuur wil derhalve deze reservering niet vrij laten vallen maar voor 2022 reserveren.

In 2021 is alsnog een navordering op een levering voor het congres van 2020 ingediend. Deze is op de post *5030 Algemene uitgaven* geboekt.

Het totale saldo op de post *bijeenkomsten* (begroot € 48.971,-) bedraagt daarmee € 4.167,-.

Inkomsten:

Inkomsten € 60.486,-

De inkomsten van de vereniging bestaan uit:

- contributies van organisaties (*8010*),
- individuele leden (*8020* en *8021*),
- entreegelden van niet-leden die aan het congres (*8030*) hebben deelgenomen en
- sponsoren (*8050*) aan het congres.

In 2021 is er in totaal € 60.486,- aan inkomsten geboekt (de begroting ging uit van € 65.865,-). Het merendeel van de inkomsten van de vereniging worden door de organisatieleden en individuele leden ingebracht (€ 50.621,-). In de begroting werd uitgegaan van 80 individuele leden maar vanwege een aantal opzeggingen en omzettingen naar organisatieleden is het aantal individuele leden gedaald tot 54 en het aantal organisatieleden van 90 naar 85. De totale inkomsten aan contributies bedroeg € 50.619,- (begroot: € 55.645,-), een negatieve resultaat van € 5.026,-. Door de noodgedwongen andere opzet van het congres zijn de baten van individuele bezoekers aan het congres minimaal (€ 347,-), een negatief resultaat van € 3.963,-. De bijdragen van congressponsors zijn echter meer dan het vorige boekjaar € 9.500 (begroot € 8000,-). De totale inkomsten komt daarmee uit op een negatief resultaat van € 7.469,-

Conclusie

Het financiële verenigingsjaar 2021 is door de maatregelen die vanwege de Corona pandemie vanuit de overheid is opgelegd, anders verlopen dan bij het opstellen van de begroting was voorzien.

Daar waar voor Provero juist de kracht zit in het fysiek samenkomen en kennis delen met kennissen, is door het congres 2021 wederom volledig digitaal in te steken en daarmee gezocht naar werkvormen die origineler zijn dan reguliere congressen, is door de opkomst van de online bezoekers (200) daar op een andere wijze in voorzien. Het bestuur heeft door de ervaringen in 2020 het congres zo ingericht en georganiseerd dat de kosten van het digitale congres toch binnen de begroting zijn gebleven.

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.

De grootste tegenvaller deed zich voor door een grote terugloop in het aantal individuele leden en een kleiner aantal organisatieleden ten opzichte van de afgelopen jaren. Om dit verloop te kunnen keren zou het volgens het bestuur wenselijk zijn om young professionals in de ruimtelijke ordening en fysieke leefomgeving jongeren richting het congres te kunnen aantrekken en dat mogelijk ten goede komt aan het belang en de continuïteit van de vereniging Provero.

De begroting 2021 ging uit van een omzet van € 70.180 (excl. BTW). Om deze sluitend te krijgen, diende de algemene reserve / verenigingsvermogen aangesproken te worden voor € 2.920,-

Het verenigingsjaar geeft op begrotingsonderdelen het volgende resultaat:

Overschot op de onderdelen

- Bestuur (€ 2619,);
- Vereniging (€ 1.761,-)
- Bijeenkomsten (€ 4.167,-)

Tekort op:

- Inkomsten (€ 7.469,-)

De staat van baten en lasten 2021 wordt, in tegenstelling tot de begroting 2021, dan ook met een positief resultaat van € 3701,- afgesloten.

Het bestuur stelt aan de Algemene Leden Vergadering voor:

Vastgesteld op bestuursvergadering 20-april 2022



1. Het positieve saldo aan te wenden om de doelen van de vereniging Provero onder met name young professionals in binnen het taakveld van de ruimtelijke ordening en fysieke leefomgeving kennis onder de aandacht te brengen door, onder een aantal voorwaarden, een beperkt aantal vrijkaarten voor het congres 2022 beschikbaar te stellen;
2. Indien het wenselijk geacht wordt, alsnog de reservering voor de publicatie inzake de invoering van de Omgevingswet ten laste te laten komen van de jaarrekening 2022.

Besluit

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

Gezien:

- de goedgekeurde begroting 2021;
- de verantwoording van het bestuur over het gevoerde financiële beleid,
- het voorstel van het bestuur van de vereniging:
 - onder een aantal voorwaarden, een beperkt aantal vrijkaarten voor het congres 2022 beschikbaar te stellen voor young professionals;
 - de mogelijkheid een publicatie inzake de invoering van de Omgevingswet; ten laste te brengen van de jaarrekening 2022,

Alsmede:

- de accountantsverklaring over het boekjaar 2021
- het verslag van de kascommissie

Te besluiten:

- de jaarrekening 2021 goed te keuren.

Ede,

Juni 2022

De voorzitter (ai)

Hennie Genee

De penningmeester

Louis de Nijs