

Verantwoording Jaarrekening 2023

Algemeen

Aan het accountantskantoor Pr1ore is opdracht gegeven om de jaarrekening 2023 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 wordt tezamen met deze verantwoording aan de Algemene Ledenvergadering gepresenteerd.

Op de balans per 31-12-2023 staan aan de activa de liquide middelen € 48.719 (banksaldo) en € 6.313 aan vorderingen (debiteuren € 1.071 en € 5.242 aan omzetbelasting). Aan passiva is € 8.403 aan kortlopende schulden en € 46.630 als verenigingsvermogen (onderverdeeld in een bestemmingsreserve van € 10.000 en overige reserves € 36.630) aanwezig.

Hierna volgt een korte toelichting op de verschillende posten.

Staat van Baten en Lasten 01-01-2023 t/m 31-12-2023					begroting		
Code	Omschrijving	31-dec		lasten	baten	uitgaven	inkomsten
	Bestuur						
4510	Promotie vereniging			3.874,60		4.000,00	
4520	Attenties relaties en leden			262,87		400,00	
4530	Reis- en verblijfskosten			1.722,60		1.208,00	
	Vereniging						
4710	Secretariaat verenigingscoördinatie			15.914,00		14.170,00	
4720	Administratie			1.775,00		2.002,00	
4730	Kantoorkosten			604,14		580,00	
4731	Opslag			420,00		420,00	
4740	Bankkosten Triodos			209,28		260,00	
4750	Verzekeringen			215,79		240,00	
4760	ICT			1.264,81		1.809,10	
	Bijeenkomsten						
5011	Kosten themabijeenkomsten			0,00		100,00	
5010	Kosten dagbijeenkomst			5.836,99		4.895,00	
5020	Kosten congres			40.169,69		36.374,09	
5021	Kosten congresmagazine			5.684,12		6.500,00	
5025	Doorberekening kosten congres				6.148,75		
5030	Publicaties			8.949,91		0,00	
5030	Publicaties kortlopende schulden			3.706,08			
5040	Algemene uitgaven			300,00		500,00	
	Overige kosten						
	overige algemene kosten			97,04			
	Inkomsten						
8010	Ontvangen contributie organisatieleden	89			49.961,00	85	46.750,00
8020	Ontvangen contributie individuele leden	58			5.391,50	54	5.022,00
8021	Ontvangen contributie studentleden	1				1	20,00
8030	Ontvangen inkomsten congres				829,00		4.407,50
8031	Ontvangen inkomsten themabijeenkomst				991,00		
8050	Congres Sponsors				17.100,00		8.478,75
0600	algemene reserve Provero resultaat boekjaar				10.585,67		8.779,94
				91.006,92	91.009,88	73.458,19	73.458,19

Uitgaven

Bestuur: € 5.860

4510 Promotie vereniging:

Het bestuur van de vereniging heeft meer uitgegeven aan promotieactiviteiten. Totaal is er € 3.875 (begroting € 4.000) aan promotieactiviteiten en -materiaal besteed.

4520 Attenties voor leden en relaties:

Aan attenties aan relaties en leden is € 263 ingeboekt (begroot € 400).¹

4530 Reis- en verblijfskosten:

Net als in voorafgaande jaren zijn alleen de niet declarabele kosten, kosten die men niet kon declareren bij de eigen organisatie, in de jaarrekening opgenomen.

Aan reiskosten is € 527 gedeclareerd.

Ook de kosten die zijn gemaakt om na afloop van de dagbijeenkomst van 8 december 2023 een overleg te faciliteren voor bestuur en werkgroep over de in 2024 te organiseren activiteiten, zijn onder deze begrotingspost geboekt. Deze uitgave was niet voorzien in de begroting 2023. De totale kostenpost reis- en verblijfskosten is daarmee € 1.723 en derhalve hoger dan begroot (€ 1.208).

De totale uitgaven aan Bestuur zijnde € 5.860 zijn hoger dan het begrootte bedrag van € 5.608.

Vereniging: € 20.403

De lasten (afgerond) voor de vereniging zijn:

- secretariaat en administratie € 15.914
- kosten voor accountant en boekhouding € 1.775
- kantoorkosten € 605
- kosten opslag € 420
- bankkosten (Triodos bank) € 210
- aan verzekeringen € 216
- aan ICT (Webhosting, Dropbox e.d.) € 1.265.

De vereniging Provero heeft een betaald secretariaat/ verenigingscoördinator. De verenigingscoördinator voert werkzaamheden uit waaronder het voeren van de ledenadministratie, secretariaatswerkzaamheden voor het bestuur en werkgroepen en werkzaamheden rondom de thema- en dagbijeenkomsten en voor het congres. Er zijn meer uren besteed (292uur) dan was begroot (260uur). Geconstateerd wordt dat in de afgelopen jaren de verenigingscoördinator structureel meer uren heeft moeten besteden aan de voorbereiding van verenigingsactiviteiten zoals aan het congres en het congresmagazine. Het bestuur is dan ook van mening dat er in de begroting 2025 meer uren moeten worden opgenomen.

¹ In de jaarrekening van Pr1ore zijn de in de posten Promotie en Representatielasten sommige bestedingen anders geboekt. Het totaal van deze posten € 4.138 is gelijk aan de posten in deze verantwoording.

De kosten voor de accountant hebben betrekking op de jaarrekening en op de boekhouding (abonnement op een boekhoudprogramma); deze kosten zijn structureel.

Kantoorkosten: Dit betreft de huur van de postbus en kantoor materiaal van het bestuur alsmede de huurpenningen voor de centrale opslagvoorziening bij OpslagNL in Apeldoorn.

De bankkosten zijn lager dan begroot. Er was gerekend met een verhoging, maar deze is door de Triodos Bank slechts gedeeltelijk doorgevoerd.

Vanwege de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) is een bestuursaansprakelijkheid verzekering noodzakelijk; de kosten van deze verzekering zijn structureel.

De kosten voor ICT hebben betrekking op de kosten voor de website, de e-mail services, Dropbox en abonnement op Teams. De kosten zijn lager dan begroot, positief saldo € 544.

De totale kosten € 20.404 zijn hoger dan het begrote bedrag van €19.412.

Bijeenkomsten: € 64.647

De themabijeenkomsten in maart en in september hebben via Teams plaatsgevonden. Mede daardoor was de belangstelling groter dan in een fysieke bijeenkomst, de kosten van de themabijeenkomsten zijn nihil. Attenties voor de sprekers zijn geboekt onder de post *4520 Attenties relaties en leden*.

De dagbijeenkomst in december 2023 is in de Observant in Amersfoort gehouden. De workshops werden goed bezocht. Er waren in totaal 105 bezoekers en dat waren er meer dan werd verwacht (begroot: 90). Mede doordat een groter aantal deelnemers deze bijeenkomst wilden bijwonen en in de horeca (locatie en catering) de prijzen aanzienlijk zijn verhoogd, zijn de kosten van de dagbijeenkomst hoger dan voorzien was bij het opstellen van de begroting 2023 (kosten € 5.837 versus de begroting € 4.895).

Dit alles levert op de post '*5010 Thema- en dagbijeenkomsten*' een negatief saldo op van € 842.

Gelijk met het congres in juni in de ReeHorst werd het BWT Managementsymposium gehouden. Het bestuur is met de vereniging Bouw- en Woningtoezicht Nederland (BWT) overeengekomen dat de deelnemers aan beide congressen elkaars workshops zouden kunnen bezoeken. Het administratieve deel van het congres was in handen van Provero en daarmee ook de afhandeling van een deel van de kosten. De kosten van het congres (*5020 Kosten Congres*) bedroegen € 34.021 (€ 40.170 minus de € 6.149 van de in rekening gebrachte bedragen aan BWT en Hackathon) en minder dan begroot (€ 34.250).

Tevens heeft op die dag de Algemene Leden Vergadering plaatsgevonden.

De kosten voor het congres bedroegen:

- locatie: € 10.050

- catering € 11.111
- externe organisatie € 8.850
- organisatie verenigingscoördinator € 436
- overige kosten € 3.574

De kosten van het congresmagazine (*5021 Kosten Congresmagazine*) zijnde € 5.684 zijn onderverdeeld in de kosten voor het analoge exemplaar (€ 4.835) en het digitaal beschikbaar maken van de congresmagazine (ook die van de jaren 2021 en 2022) op de website (€ 849). De kosten zijn binnen de begroting (€ 6.500) gebleven.

In de begroting 2020 was als introductie voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet een publicatie voorzien; deze is echter niet gerealiseerd. In plaats daarvan is een publicatie in de zomer uitgebracht waarmee het restant van het budget (€ 2593) als financieel resultaat in het boekjaar werd opgenomen.

De Algemene Ledenvergadering is in 2022 akkoord gegaan om het financiële resultaat van 2021 mede aan te wenden om de publicatie inzake de invoering van de Omgevingswet toch mogelijk te maken. Deze publicatie is echter in 2022 vanwege de wederom uitgestelde inwerkingtreding van de Omgevingswet opgeschort. Toen de definitieve inwerkingtreding is vastgesteld op 1 januari 2024 heeft het bestuur besloten om de geplande publicatie niet als magazine te realiseren, maar in de vorm van een digitale 'Aftelkalender' in de periode tussen 8 en 31 december 2024. De kosten voor deze 'Aftelkalender' bedragen € 12.656 en worden ten laste gebracht van het resultaat van 2023 (*5030 Publicaties*).

De post *5040 Algemene uitgaven* is voor € 300 aangesproken

Onder deze post-zijn uitgaven opgenomen voor vergoeding van door bestuurs- en werkgroepleden gemaakte onkosten (geen reis-en verblijfskosten) die men, als vrijwilliger niet kan declareren bij de organisatie waar men werkzaam is dan wel, omdat de vrijwilliger geen dienstverband -meer- heeft. Deze vergoeding is ook wel bekend onder 'de fiscale vrijwilligersregeling'. In 2023 is een bedrag van € 300 aan vergoedingen uitgekeerd.

Het negatieve saldo op de post *bijeenkomsten* (*begroot € 48.396,-*) bedraagt daarmee € 16.278.

Overige uitgaven (€ 97)

In het voorjaar van 2023 is de vereniging aangeslagen voor een achterstallige betaling aan omzetbelasting over 2021 en 2022, waarvoor rente in rekening is gebracht. Deze kosten zijn ondergebracht onder de post *overige algemene kosten*.

Inkomsten

Inkomsten € 74.273

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 2023 is er in totaal € 74.273 aan inkomsten geboekt (de begroting ging uit van € 64.678).

Het merendeel van de inkomsten van de vereniging worden door de organisatieleden en individuele leden ingebracht. Door een aantal opzeggingen, maar ook een aantal nieuwe aanmeldingen is het aantal organisatieleden toegenomen tot 89 (begroot 85). In 2023 telde de vereniging 58 individuele leden, in de begroting werd uitgegaan van 54. Het ledenaantal is met 4 organisaties en 4 individuele leden toegenomen.

De totale inkomsten aan contributies bedroeg € 55.353 (begroot: € 51.792) een positief resultaat van € 3.581.

De baten van individuele bezoekers aan het themabijeenkomsten, dagbijeekomst en het congres bedroeg € 1.820, een negatief resultaat van € 3.578.

De bijdragen van congresssponsoren zijn € 17.100 terwijl slechts € 8.478 begroot was. Deze post is lastig te begroten vanwege de onzekerheid in hoeverre sponsoren bereid zijn bij te dragen aan het congres. In ieder geval is te constateren dat onze sponsoren de vereniging een warm hart toedragen.

De totale inkomsten komt daarmee uit op een positief resultaat van € 9.594.

Conclusie

Ondanks de gestegen energiekosten, de oplopende inflatie welke doorwerkt in de kosten voor zowel de congreslocaties als de kosten van administratie en de verhoogde inzet op promotie van de vereniging, heeft het bestuur in 2023 de uitgaven zoveel als mogelijk was binnen de vastgestelde begroting weten te houden. De kosten van de publicatie in de vorm van de Aftelkalender zijn buiten beschouwing gehouden.

De begroting 2023 ging uit van een omzet van € 73.459 (excl. BTW). Om deze sluitend te krijgen, diende de algemene reserve / verenigingsvermogen aangesproken te worden voor € 8.780.

Het verenigingsjaar geeft op begrotingsonderdelen het volgende resultaat:

Overschot op:

- Inkomsten € 9.594

Tekort op:

- Bestuur: € 252
- Vereniging: € 922
- Bijeenkomsten € 16.278

De staat van baten en lasten 2023 wordt met een negatief resultaat van € 10.586 afgesloten; dit resultaat wordt ten laste gebracht van de reserves van de vereniging. Het verenigingsvermogen bedraagt thans € 46.630.

Besluit

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

gezien:

- de goedgekeurde begroting 2023;
- de verantwoording van het bestuur over het gevoerde financiële beleid,

alsmede:

- de accountantsverklaring over het boekjaar 2023;
- het verslag van de kascommissie.

te besluiten:

- de jaarrekening 2023 goed te keuren.

Ede, 30 mei 2024

De voorzitter

Hennie Genee

De penningmeester

Louis de Nijs