

FINANCIËEL OVERZICHT 2018

Ook in 2018 was de vereniging financieel gezond en kende een groeiend aantal leden.

Toelichting

It Fryske Gea is gecertificeerd door het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF). De jaarrekening 2018 is daarom opgesteld op basis van de Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Er wordt naar gestreefd de structurele baten en lasten zodanig in balans te houden dat ze elkaar dekken, eventueel onder toevoeging van de opbrengsten uit beleggingen en rente. Met de invoering van de Subsidieregeling Natuur en Landschap (SNL), waarvoor It Fryske Gea een beschikking bezit voor de periode 2017 tot en met 2022, zijn de beheertaken van de vereniging voor langere periode financieel afgedekt.

It Fryske Gea werkt nauw samen met de Provinsje Fryslân, die de vereniging subsidieert op basis van een productbegroting waarin een bijdrage wordt verstrekt voor diverse uitgevoerde producten/diensten. In 2016 heeft de provincie de productbegroting goedgekeurd en een meerjarenbeschikking afgegeven voor de jaren 2017-2020.

Bijzonder dankbaar is It Fryske Gea voor het totaalbedrag van 108 duizend euro dat zij in 2018 heeft ontvangen uit diverse giften, erfenissen en legaten.

Van de Nationale Postcode Loterij mocht It Fryske Gea in 2018 een bijdrage van 937 duizend euro ontvangen. Deze bijdrage is geheel benut voor projecten, aankoop van natuurterrein en andere incidentele uitgaven.

It Fryske Gea heeft haar aankopen voor de korte en lange termijn beschreven in haar aankoopstrategie. Bij de verwerving van natuurterrein binnen de Ecologische Hoofdstructuur kan naast de subsidie een eigen bijdrage worden gevraagd van 15% van de verwerving. Bij 100 hectare per jaar kan dat oplopen tot 15% van vier miljoen euro is 600 duizend euro per jaar. It Fryske Gea probeert jaarlijks - mits het resultaat het toelaat - de bestemmingreserve aankopen grond aan te vullen met minimaal 600 duizend euro in haar vermogen om zo aankopen zoals beschreven in de aankoopstrategie mogelijk te maken.

De kosten van projecten worden voor een groot deel gefinancierd met subsidies van de Rijks- en Provinciale overheid, met Europees geld en bijdragen van gemeenten, fondsen, bedrijven, instellingen en particulieren. Wat niet gesubsidieerd wordt, wordt bestreden uit de bijzondere baten (Nationale Postcode Loterij en andere bronnen), dan wel reserves. Vanwege het onvoorspelbare aantal, tijdsduur en omvang worden projecten tot op heden niet in de productbegroting opgenomen.

(Alle hierna in dit verslag vermelde bedragen zijn een veelvoud van € 1.000,-. Hierdoor zijn mogelijk enkele afrondingsverschillen ontstaan.)

Resultaten 2018

Het resultaat op structurele baten en lasten over 2018 was 230 duizend euro negatief. Dit werd met name veroorzaakt door de negatieve exploitatie van het bezoekerscentrum te Earnewâld. Ondanks een gedegen kostenbeheer werden er meer kosten gemaakt en lagere huuropbrengsten gerealiseerd, voornamelijk als gevolg van het vertrek van het Frysk Lânbou Museum. Momenteel onderzoekt It Fryske Gea de diverse mogelijkheden die er zijn om tot een resultaatsverbetering te komen. Verder moesten door de extra droge zomer in 2018 extra beheerswerkzaamheden (met name in natte gebieden) worden uitbesteed aan derden.

Het resultaat over de incidentele baten en lasten was 437 duizend euro negatief. In 2016 heeft It Fryske Gea een voorziening getroffen voor het project Easterskar. Naderhand zijn er nog twee toezeggingen geconcretiseerd die inmiddels zijn ontvangen. De in 2016 getroffen voorziening kon in 2018 wegens deze toezeggingen voor een deel vrijvallen.

Er is voor 317 duizend euro extra kosten ontstaan boven op de begroting voor het project Vijfhuizen doordat er eind 2018/begin 2019 bewust is doorgewerkt tijdens slechte weersomstandigheden om aan de gestelde opleverdatum van dit project te voldoen. Tevens zijn er in 2017 en 2018 herstel- en onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan de kade van het bezoekerscentrum. Deze kosten zijn in de staat van baten en lasten verantwoord. De ontvangen erfenissen en legaten vallen in vergelijking met voorgaande jaren en de begroting lager uit.

De belangrijkste aankoop in 2018 was voor 527 duizend euro een aantal percelen in de Warkumerbinnenwaard. In 2016 zijn percelen gekocht in de Huitebuursterbinnenpolder met het doel deze te ruilen voor natuurterreinen in aangrenzende gebieden. In 2017 is een overbruggingskrediet (1,8 mln euro) afgesloten met het Groenfonds ter financiering van de aankoop. Aflossing van dit krediet zal naar verwachting plaatsvinden middels bijbetaling uit ruil en een verwachte bijdrage uit de Subsidie Kwaliteit impuls Natuur en Landschap.

Aankoop van de natuurgronden is o.a. gefinancierd met gelden ontvangen van de Nationale Postcode Loterij, erfenissen, legaten en bijdragen/subsidies van derden.

In 2018 waren de beleggingsresultaten licht negatief mede als gevolg van een dip aan het einde van het jaar. Inmiddels is er herstel ingetreden op de beurs en verwacht wordt dat aantrekkende beurzen in 2019 het beleggingsresultaat positief zullen beïnvloeden. Momenteel is er geen uitbreiding van de beleggingsportefeuille voorzien. Wel wordt er nog gekeken of zich nog kansen voordoen voor de aankoop van natuurterreinen die nauw aansluiten op onze huidige terreinen of passen in het door ons gevoerde beleid.

Het uiteindelijke resultaat structurele en incidentele baten en lasten van de vereniging over 2018 bedroeg in totaal 667 duizend negatief.

In 2019 wordt een resultaat verwacht waarbij kosten en baten in balans zijn met elkaar, waarbij de tekorten op de structurele kerntaken naar verwachting kunnen worden opgevangen met de incidentele baten.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na voorgestelde resultaatbestemming)

(Bedragen x 1.000 euro's)

	31-12-2018	31-12-2017
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Onroerende zaken	3.835	4.033
Inventarissen	1.394	940
Andere vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaling op materiële vaste activa	267	39
Veestapel	16	13
	<u>5.512</u>	<u>5.025</u>
<i>Financiële vaste activa</i>		
Deelneming Noorderleegsbuitenveld	-	-
Effecten	3.263	3.086
Overige vorderingen	29	40
	<u>3.292</u>	<u>3.126</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden	19	20
Projecten	437	-
Debiteuren	83	319
Diverse vorderingen	4.647	5.329
Liquide middelen	4.092	4.759
	<u>9.278</u>	<u>10.427</u>
	<u>18.082</u>	<u>18.578</u>

	31-12-2018	31-12-2017
Passiva		
<i>Reserves en fondsen</i>		
Continuïteitsreserve	6.648	7.333
Bestemmingsreserves	7.144	7.178
	<u>13.792</u>	<u>14.511</u>
Bestemmingsfondsen	957	905
	<u>14.749</u>	<u>15.416</u>
<i>Langlopende schulden</i>		
Lening	1.800	1.811
<i>Schulden op korte termijn</i>		
Projecten	-	152
Crediteuren	632	339
Overige schulden	901	860
	<u>1.533</u>	<u>1.351</u>
	<u>18.082</u>	<u>18.578</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

(Bedragen x 1.000 euro's)

	Resultaat 2018	Begroot 2018	Resultaat 2017
Baten			
Baten van particulieren	1.326	890	2.219
Baten van bedrijven	19	50	4
Baten van loterijorganisaties	937	937	937
Baten van subsidies en overheden*	5.247	4.907	6.054
Som van de geworven baten	<u>7.529</u>	<u>6.784</u>	<u>9.214</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten/diensten	1.539	1.259	1.570
Overige baten	87	-	106
Som der baten	<u>9.155</u>	<u>8.043</u>	<u>10.890</u>
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen:			
- Beheren en verwerven natuurterreinen			
Beheer	4.849	4.511	4.526
Verwerving en projecten*	<u>1.773</u>	<u>700</u>	<u>3.509</u>
	6.622	5.211	8.035
- Publiek, overheid en natuur			
Voorlichting educatie en Belangenbehartiging			
Structurele kosten	2.184	1.994	1.778
Projectmatige kosten*	<u>134</u>	<u>237</u>	<u>147</u>
	2.318	2.231	1.925
- Verenigingszaken			
Structurele kosten	193	201	201
	<u>193</u>	<u>201</u>	<u>201</u>
	9.133	7.643	10.161
Wervingskosten	168	153	159
Kosten beheer en administratie	418	372	448
Som van de lasten	<u>9.719</u>	<u>8.168</u>	<u>10.768</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>-564</u>	<u>-125</u>	<u>122</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>-103</u>	<u>125</u>	<u>37</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-667</u>	<u>-</u>	<u>159</u>
Resultaat	<u>-667</u>	<u>-</u>	<u>159</u>

* Subsidies en kosten van aankopen en projecten worden niet meegenomen in de begroting door gebrek aan zicht op omvang en datum van realisering. Alleen de besteding van de ter beschikking staande middelen van de Nationale Postcode Loterij zijn wel begroot omdat deze redelijkerwijs zijn te voorzien. Dit is 700 bij Beheren en verwerven, en 237 bij projectmatige kosten Publiek, overheid en natuur.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming (Bedragen * 1.000 euro's)

Doelstelling				Wervings kosten	Kosten Beheer en administratie	Totaal 2018	Begroot 2018	Totaal 2017
	Beheren en verwerven natuur- terreinen	Publiek, overheid en natuur- voorlichting educatie en belangen- behartiging	Verenigings- zaken					
Aankopen en verwervingen*	803	-	-	-	-	803	-	1.865
Projecten doelstellingen*	970	134	-	-	-	1.104	937	1.791
Salarissen	1.733	894	139	106	313	3.185	3.220	3.268
Overige personele kosten	154	24	4	4	8	194	145	142
Reiskosten	16	9	1	1	3	30	40	37
Bureaunkosten	503	112	29	38	47	729	687	770
Magazine, informatie en educatie	-	214	-	4	-	218	251	166
Monitoring en onderzoek	170	52	-	-	-	222	215	197
Bezoekerscentrum Alde Feanen	-	714	-	-	-	714	375	358
Huisvesting	193	99	15	12	35	354	337	372
Verzekeringen	64	33	5	3	12	117	110	132
Belastingen	201	1	-	-	-	202	186	203
Kosten terreinen	1.815	32	-	-	-	1.847	1.666	1.467
	<u>6.622</u>	<u>2.318</u>	<u>193</u>	<u>168</u>	<u>418</u>	<u>9.719</u>	<u>8.169</u>	<u>10.768</u>

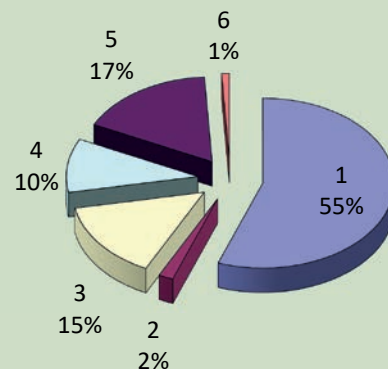
* Subsidies en kosten van aankopen en projecten worden niet meegenomen in de begroting door gebrek aan zicht op omvang en datum van realisering. Uit bovenstaande blijkt dat het hierbij om grotere bedragen gaat en dus ook grotere verschillen ten opzichte van de begroting en het voorgaande jaar. Alleen de besteding van de ter beschikking staande middelen van de Nationale Postcode Loterij zijn wel begroot omdat deze wel redelijkerwijs zijn te voorzien.



STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

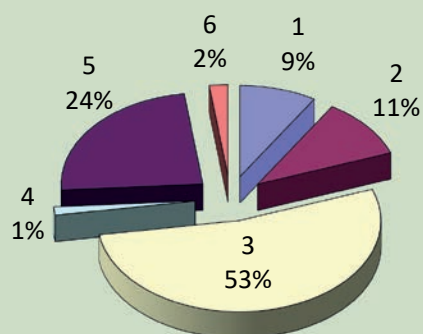
Beschikbaar voor doelstelling

<u>Overheidssubsidies</u>		
Rijk SNL beheer	3.969	
Provincie budgetsubsidie	803	
Overige subsidies	310	
	<hr/>	
1. Overheidssubsidies structurele exploitatie	5.082	
2. Overheidssubsidies aankopen/projecten	165	
3. Baten eigen fondsenwerving	1.345	
4. Nationale Postcode Loterij	937	
5. Exploitatie terreinen/bezoekerscentrum AF	1.539	
6. Incidentele baten/lasten voorgaande jaren	87	
Som der baten	100,0%	9.155



Besteed aan doelstelling

<u>Beheren en verwerven</u>		
1. Aankoopkosten natuurterreinen	803	
2. Projectkosten terreinbeheer	970	
3. Uitvoeringskosten Beheer	4.849	
<u>Publiek, overheid en natuur</u>		
4. Projectkosten	134	
5. Uitvoeringskosten structurele exploitatie	2.184	
<u>Verenigingszaken</u>		
6. Uitvoeringskosten structurele exploitatie	193	
	<hr/>	
Besteed aan de doelstelling	99,7%	9.133
Wervingskosten		168
Kosten beheer en administratie		418
	<hr/>	
Som der lasten		9.719
		<hr/>
Saldo financiële baten en lasten		-103
		<hr/>
Resultaat boekjaar		-667



Bestemming van het resultaat

Bestemmingsreserve gebouwen	-299
Bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering	487
Bestemmingsreserve activa doelstelling	-1
Bestemmingsreserve waardeverschil beleggingen	-125
Bestemmingsreserve aankopen grond	-96
Bestemmingsfonds redt de weidevogels	52
Continuïteitsreserve	-685
	<hr/>
Totaal	-667

(De in de tabellen vermelde bedragen zijn een veelvoud van € 1.000,-)