



JAARREKENING 2024

Vastgesteld bestuur 27 maart 2025 (onder voorbehoud goedkeuring Kas Commissie)
Goedgekeurd kascommissie 14 april 2025

Het Bestuur

Mees Hartvelt (vz)
Sjakel van Wesemael
Marianne Snabilie
Jan Postma
Bert Krom
Hans van Weenen
Sietze Haringa

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA	31/12/2024	31/12/2023	PASSIVA	31/12/2024	31/12/2023
EUR			EUR		
			Reserves en Fondsen		
			Bestemmingsreserves	33.081	26.109
			Bestemmingsfondsen		-
			Voorzieningen		
			Projecten	9.325	8.824
Vlottende Activa			Vlottende Passiva		
Vooruitbetaalde kosten	1.000	1.200	Vooruit ontvangen baten	19.283	8.500
Liquide middelen	60.689	42.234	en nog te betalen lasten		
Totaal Activa	61.689	43.434	Totaal Passiva	61.689	43.434



STAAT VAN BATEN EN LASTEN RESULTAATBESTEMMING

	2024	begroot 2024	werkelijk 2023	begroot 2025
BATEN				
	EUR			
Vrijwillige inzet	-	pm	pm	pm
Vriendenbijdragen	1.168	1.500	2.338	1.500
Subsidies en sponsoring (algemeen)	6.695	6.500	1.872	7.500
Activiteiten				
academie / educatie	1.650	2.000	1.358	1.000
gidsen / expedities	10.260	2.000	3.424	8.000
Diverse baten	346		10	500
<i>exploitatie baten</i>	<u>20.119</u>	<u>12.000</u>	<u>9.002</u>	<u>18.500</u>
Projecten				
boeken	20.086	21.000	4.861	pm
iconen / educatie	2.950		-	pm
vrijval project voorzieningen		500	5.617	pm
<i>projecten baten</i>	<u>23.036</u>	<u>21.500</u>	<u>10.478</u>	<u>pm</u>
totaal baten	43.155	33.500	19.480	18.500
LASTEN				
	EUR			
Vrijwillige inzet	-	pm	pm	pm
Organisatie, huisvesting en bestuur	1.678	3.500	3.467	3.000
Activiteiten				
communicatie en promotie	4.665	4.000	4.386	5.000
academie / educatie	312	2.000	623	1.500
gidsen / expeditie	5.178	2.600	4.351	8.500
ruimtelijke kwaliteit				2.000
10-jarig jubileum		2.500	3.369	3.500
Onvoorzien		500		500
<i>exploitatie lasten</i>	<u>11.832</u>	<u>15.100</u>	<u>16.196</u>	<u>24.000</u>
Projecten				
boeken	21.402	24.000	2.900	3.000
routes			1.957	
iconen / educatie	2.950	500	3.807	
<i>projecten lasten</i>	<u>24.352</u>	<u>24.500</u>	<u>8.664</u>	<u>3.000</u>
totaal lasten	36.184	39.600	24.859	27.000
SALDO				
	EUR			
<i>saldo exploitatie</i>	8.287	3.100-	7.194-	5.500-
<i>saldo projecten</i>	1.315-	3.000-	1.814	3.000-
SALDO VERSLAGJAAR	6.971	6.100-	5.380-	8.500-
RESULTAATBESTEMMING				
	EUR			
<i>ten laste van (-) ten gunste van (+)</i>				
Bestemmingsfondsen		-	1.310-	
Bestemmingsreserves	6.971	6.100-	4.070-	8.500-
Totaal resultaatbestemming	6.971	6.100-	5.380-	8.500-



**TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING 2024,
TOELICHTING OP DE BALANS per 31 DECEMBER 2024
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN&LASTEN, DE RESULTAATBESTEMMING EN DE BEGROTING 2025**

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens Afdeling C1 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving kleine rechtspersonen. Er zijn geen belangrijke wijzigingen in de presentatie ten opzichte van de verslaggeving 2023. De post 'vrijwillige inzet' die in het verleden onder de baten en lasten werd vermeld op basis van een schatting is voortaan pm opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De jaarrekening wordt opgesteld naar de grondslag van historische kosten. Tenzij anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar, worden in de jaarrekening verwerkt in het jaar waarin zij bekend worden.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde minus afschrijvingen in de geschatte levensduur. Afschrijvingen worden berekend met ingang van het moment van ingebruikname.

Financiële vaste en vlottende activa

Waardering vindt plaats op nominale waarde, voor dubieuze vorderingen wordt zo nodig een voorziening getroffen.

Baten en lasten in natura

Baten en lasten in natura worden geschat op concrete met inachtneming van de begroting gerealiseerde besparingen. De baten en lasten wegens de gestructureerde inzet van vrijwilligers zijn tot en met 2023 in de jaarrekening verwerkt. Het bestuur heeft besloten vanaf 2024 deze administratieve post PM te laten.

BTW

Bedragen onder de kosten en opbrengsten zijn opgenomen inclusief BTW. De prestaties betreffen lezingen, excursies en rondleidingen. Ook zijn er zijn subsidies zonder concrete tegenprestaties. Het doel is de bevordering van de wetenschap over het gebied en de algemene ontwikkeling van belangstellenden. Dit zijn vrijgestelde activiteiten. Er wordt geen winst beoogd. De totale omvang is beperkt.

TOELICHTING OP DE BALANS

	31/12/2024	31/12/2023
ACTIVA		
<i>Vlottende Activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen bedragen	1.000	1.200

Dit betreft een vooruitbetaling in 2024 op de kosten van het boek over Cultuurhistorie dat in 2025 zal verschijnen.

PASSIVA

<i>Reserves en Fondsen</i>		
Bestemmingsreserve	33.081	26.109

Toelichting verloop

Bestemmingsreserve	2024	2023
Stand per 1 januari	26.109	30.175
Bestemming jaarresultaat	6.971	4.070-
Stand per 31 december	33.081	26.109

Bestemmingsreserves zijn vrij beschikbare middelen waarvoor de Stichting een specifieke bestemming heeft benoemd.

Het bestuur bepaalde in 2023 de uitgangspunten voor het financieel beleid.

Deze zijn in 2024 ongewijzigd:

- Het is wenselijk een algemene bestemmingsreserve aan te houden voor de buffering van risico's in de exploitatie en projecten en voor de voorfinanciering van projecten, bijvoorbeeld het uitgeven van boeken. 7.500
- Voorts besloot het bestuur in 2024 om tot max EUR 3.000 garant te staan voor kosten van een boek over de cultuurhistorie van het Oer-IJ, als de verkoop tegenvalt. 3.000
- Met de gidsengroep is afgesproken dat zij de resultaten van hun activiteiten in 2024 kunnen overhevelen naar 2025. Dit is ultimo 2024 3.820
- In 2023 besloot het bestuur een budget van EUR 3.500 extra te begroten voor een jubileumconferentie. De conferentie is in 2025, dus schuift dit eind 2024 door. 3.500

Aldus is van onze reserve al 'beklemd' voor concrete doelen en plannen etc:	17.820
En resteert als 'vrije' rserve	15.261

In 2025 wil het bestuur een toekomstige bestemming geven aan deze vrije reserve voor het initiëren en ondersteunen van (nieuwe) projecten en activiteiten. Denk hierbij aan Iconen en Routes, Modernisering Website, Campagnes, Visieontwikkeling en Workshops.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn vrij beschikbare middelen waaraan door derden een specifieke bestemming is gegeven en die het bestuur opvolgt. De in 2022 ontvangen donaties zijn in 2023 besteed aan een bankje bij de naar Lia Vriend genoemde brug. Er zijn nadien geen nieuwe bestemmingsfondsen uit specifieke giften gevormd.

TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

	31/12/2024	31/12/2023
vervolg PASSIVA		
<i>Voorzieningen projecten</i>		
Lopende projecten	9.325	8.825

Toelichting verloop

Lopende projecten	2024	2023
Stand per 1 januari	8.825	14.442
Bij: Toevoegingen	500	-
Af: Bestedingen		5.617
Stand per 31 december	9.325	8.825

Onder de voorzieningen zijn bedragen opgenomen voor meerjarige projecten met specifieke bijdragen en bestedingen waarvoor zekere afspraken zijn gemaakt.

Toelichting samenstelling

<u>specificatie</u>	<u>Educatie/ Iconen</u>
stand 1/1	8.825
mutaties 2024	500
stand 31/12	9.325

De voorziening is nodig om educatieve projecten en iconen te helpen realiseren. In 2024 is, na een specifiek donatie van MUG, EUR 500 toegevoegd voor iconen.

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva	19.283	8.500
---	--------	-------

Vooruit ontvangen en nog te betalen	2024	2023
vooruitontvangen subsidie Tri-Arcus	2.500	2.500
vooruitontvangen subsidies Natuurboek		5.500
nog te betalen bijdrage Erfgoedpark de Hoop		500
vooruitontvangen 5 jr-bijdrage 2 sponsors	10.000	
vooruitontvangen subsidies boek cultuur	6.500	
nog te betalen bankkosten en huur	283	
Totaal per 31 december	19.283	8.500

TOELICHTING OP ENKELE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

W24= werkelijk 2024; B23= Begroot 2024; W23=Werkelijk 2023)

In de Vriendenbijdrage (W24: 1.168; B24: 1.500; W23 2.338) zat in 2023 nog een incidentele donatie van EUR 1.000 in de kosten van de uitgave '10 Jaar Oer-IJ' die bij het 10 jarig bestaan van het initiatief is uitgegeven. In 2024 werd opnieuw een incidentele donatie van EUR 1.000 ontvangen, als bijdrage voor een boek. Daarom is dit onder de baten van boeken opgenomen.

De Algemene subsidies en sponsoring (W24: 6.695; B24: 6.500; W23 1.872) betreft in 2024 bijdragen van tri-arcus (2.500) en van 1/5 dee van twee sponsorbijdragen die voor een periode van vijf jaar waren gevraagd (samen ook 2.500). Daarnaast een particuliere gift van bijna EUR 1.000, Rabo-Club_Support van EUR 250 en wat kleinere sponsorbijdragen.

De Activiteiten academie/educatie (W24: 1.650; B24: 2.000; W23 1.358) resulteren in een afdracht van het Huis van Hilde voor de lezing die in 2024 door Stg Oer-IJ zijn verzorgd. Daarnaast zijn er incidenteel eigen inkomsten uit andere lezingen.

De Activiteiten gidsen/expedities (W24: 10.260; B24: 2.000; W23 3.424) baten van rondleidingen, ommetjes en de expeditie. Hierin ook EUR 3.500 subsidie van Castricum voor de expeditie. De gidsengroep was zeer succesvol bij groepsrondleidingen.

De baten van Projecten betreft in 2024 vrijwel geheel de subsidie voor en verkoop van boeken. Daarnaast was er een subsidie van Gemeent Velsen voor de planfase van een iconproject.

LASTEN

In de kosten van Organisatie, huisvesting en bestuur zijn begrepen die voor huisvesting/vergaderuimtes. *Het bestuur ontvangt geen vergoeding voor de werkzaamheden.*

De lasten van Communicatie en Promotie betreffen vnl het Vakantiemagazine, het beheer en de aanpassing van de website en de kosten van communicatieuitingen en -middelen.

De kosten van Activiteiten Gidsen/Expeditie bevatten naast reguliere onkosten ook de aanschaf van jassen en de specifieke kosten van de expeditie (o.a. Levend verleden) van bijna EUR 3.500. Deze kosten werden vrijwel geheel gedekt uit een bijdrage van de gemeente Castricum

De kosten van Projecten betreft de ontwikkeling en productie van met name het Natuurboek. Hier staan subsidies en verkoopopbrengsten tegenover. Daarnaast zijn er voorbereidingskosten gemaakt voor een Iconproject in Velsen.

TOELICHTING OP HET RESULTAAT EN DE RESULTAATBESTEMMING

Het overschot over 2024 bedroeg bijna EUR 7.000. Begroot was nog een tekort van 6.100.

Dit voordelig verschil is vooral veroorzaakt door het doorschuiven van de jubileumconferentie naar 2025 (begroot ca 3.000), door de flink hogere netto opbrengsten (ca 3.800) van (met name) gidsen voor bedrijfsuitstapjes en (ca 1.000) voor lezingen, door het niet nodig zijn van de garantie voor boeken van ca 3.000 en door lagere algemene kosten (ca 2.000).

Bij de vaststelling van de jaarrekening besluit het bestuur over de wijze van resultaatbestemming:

Het overschot over 2024 wordt ten gunste gebracht van de bestemmingsreserve.

Dit zal in en vanaf 2025 worden ingezet voor de jubileumconferentie, extra activiteiten van en voor gidsen en voor de uitgave van boeken. Daarnaast zal het bestuur nagaan welke activiteiten extra aandacht kunnen krijgen met de middelen.

KORTE TOELICHTING OP DE BEGROTING 2025

De begroting 2025 is opgesteld op basis van voortzetting van het beleid en de ambities, zonder grote bijsturing.

Voor 2025 wordt een tekort geraamd dat samenhangt met de volgende zaken:

1. De plannen voor een jubileumconferentie gericht op het blijvend en sterker verbinden van het netwerk van bestuurders en professionals op de doelstellingen van onze Stichting (exploitatie: circa EUR 3.500).
2. Extra budget voor gidsen en educatie (totaal 1.000); <Dit zal voor de gidsen nog worden verhoogd n.a.v. de jaarrekening>
3. De garantstelling voor de uitgave van een publicatie in 2025 (projecten: circa 3.000).
4. Een nieuw budget voor de activiteiten op gebied van ruimtelijke kwaliteit (2.000)