

VERENIGING WIKIMEDIA NEDERLAND

Financiële overzichten

Mei 2009

ewToelichting bij de bijgewerkte financiële overzichten Vereniging Wikimedia Nederland 2009

Voor wat betreft de financiële overzichten van de VWN is in 2009 ten opzichte van het vorige boekjaar een aantal veranderingen doorgevoerd. Deze zijn voornamelijk cosmetisch van aard. Zo hebben *enkele* balansposten een andere naam gekregen, zijn samengevoegd met andere of juist uit elkaar gehaald. Hierdoor is het financiële overzicht niet een-op-een vergelijkbaar met andere jaren.

Deze aanpassingen zijn vooral gedaan om de financiële verslaggeving van de VWN meer in overeenstemming te brengen met de aanbevelingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving en met de International Financial Reporting Standards (IFRS). De wijzigingen zijn bovendien gewenst in verband met de aanvraag van de ANBI-status (Algemeen Nut Beogende Instelling). In deze toelichting worden daarom behalve de reguliere opmerkingen ook de verschillen met het vorige jaar besproken, om deze inzichtelijk te maken en een zo helder mogelijk beeld te geven.

Namens het bestuur,

Mark Wesbeek
Penningmeester Vereniging Wikimedia Nederland

Toelichting op de voortschrijdende balans 2009

De voortschrijdende balans van 2009 laat de balans zien per zondag 31 mei 2009.

1. Winstbestemming

In voorgaande jaren waren er drie winstbestemmingen, te weten: "bestemmingsreserve activiteiten", "voorziening internationale investeringen" en "voorziening WMF".

Bestemmingsreserve activiteiten

Dit betreft een bestemmingsreserve waarvoor niet is gespecificeerd op welke activiteiten ze betrekking heeft. Dit bestemmingsfonds (met een waarde van €4.264) is daarom op de balans van 2009 toegevoegd aan de post "Vrij besteedbaar vermogen", die eenzelfde bestemming heeft. Op de balans van 2009 keert de bestemmingsreserve activiteiten daarom niet terug.

Voorziening internationale investeringen

Een voorziening impliceert dat een verplichting aanwezig is waarvan de omvang en/of het moment van afwikkeling nog onzeker is. Dat is hier echter niet het geval: de internationale investeringen bestaan uit de helft van het bedrag dat met de funddrive van de Wikimedia Foundation in 2008/2009 is binnengehaald. De helft van dit bedrag mag de vereniging besteden zoals het haar goeddunkt, de andere helft wordt door haar in overleg met de WMF uitgegeven aan een of meer projecten waarbij de internationale gemeenschap baat heeft (=Internationale investeringen). Om het doel van deze post te verduidelijken, is deze hernoemd naar "Bestemmingsfonds internationale investeringen".

Voorziening WMF

Het bedrag van deze post bestaat uit donaties die door derden zijn geormerkt als bestemd voor de Wikimedia Foundation. In overleg met de Foundation kan de vereniging dit bedrag besteden aan een doel dat door de WMF is gespecificeerd of goedgekeurd. Wanneer een dergelijk doel zich niet aandient, kan de WMF verzoeken het geld over te maken naar de WMF. Om het doel van deze post te verduidelijken, is deze hernoemd naar "Bestemmingsfonds WMF".

2. Eigen vermogen

Samen met de inhoud van de "Bestemmingsreserve activiteiten" zijn de posten "Gestort en opgevraagd kapitaal" en "Toevoeging / onttrekking" onder één post gebracht, te weten "Vrij besteedbaar vermogen". De posten zijn op de nieuwe begroting niet teruggekeerd en de bedragen ervan zijn aan de nieuwe balanspost toegevoegd.

Vrij besteedbaar vermogen

Het deel van het eigen vermogen dat niet is geormerkt kan door het bestuur van de vereniging besteed worden aan het algemene doel van de Vereniging Wikimedia Nederland. Dit in tegenstelling tot de Bestemmingsfondsen en -reserves, die enkel gebruikt mogen worden voor de erbij gespecificeerde activiteiten.

3. Donaties funddrive

Het gaat hier om inkomsten die gelieerd zijn aan de funddrive van 2008/2009 en om precies te zijn: om donaties zijn die in het boekjaar 2009 zijn ontvangen. Het deel van de donaties dat in 2008 werd ontvangen is reeds aan het bestemmingsfonds toegevoegd en komt niet terug in de staat van baten en lasten.

4. Verenigingskosten / Bankkosten / Kamer van Koophandelkosten

Op eerdere overzichten van baten en lasten werden de kosten voor de Kamer van Koophandel en de bankkosten apart weergegeven. Met ingang van het boekjaar 2009 zijn deze beide ondergebracht onder de post verenigingskosten. Dit is voor het voorgaande boekjaar gecorrigeerd in de begroting.

5. Bestuurskosten en overige activiteiten

De belangrijkste verschillen in de passiva op de bijgewerkte begroting zitten in hogere reis- en vergaderkosten voor het verenigingsbestuur en in een verhoging van de post "Overige activiteiten".

Reis- en vergaderkosten

De reis- en vergaderkosten van het bestuur zijn ruimer begroot, als gevolg van zijn voornemen om regelmatigere vergaderingen te houden. Daarbij speelt verder een rol dat het bestuur gezien zijn omvang liever niet bij een van de leden thuis vergadert, ook al omdat die nogal verspreid door Nederland wonen. De begrote kosten zijn gebaseerd op een extrapolatie van al gehouden bestuursvergaderingen, aangevuld met een onzekerheidsmarge.

Overige activiteiten

De post Overige activiteiten diende voornamelijk ter dekking van de kosten van Wikimania. Ook zijn de kosten van ledenvergaderingen en, indien daartoe aanleiding is, reiskosten van niet-bestuursleden erin ondergebracht. Vanwege het voornemen vaker ledenvergaderingen te houden en als gevolg van het vastgestelde declaratiebeleid is het voorheen begrote bedrag vermoedelijk aan de lage kant en is dat daarom opgehoogd.

6. Contributie

De post Contributie werd op de vorige begroting gebaseerd op het toenmalige ledenaantal (120) en de minimale contributie voor dit jaar (€12). Nader onderzoek leert echter dat de gemiddelde contributie hoger ligt dan deze 12 euro en dat het niet onredelijk is om van een verwachte contributie van gemiddeld 25 euro uit te gaan. Wel is hetzelfde ledenaantal als basis genomen. De 30 extra nieuwe leden waarnaar het bestuur per eind december 2009 streeft, zullen namelijk niet verplicht zijn het volledige jaarcontributiebedrag te betalen, aangezien 2009 al half voorbij is.

7. Donaties vereniging

Op basis van de in 2009 al ontvangen donaties (€2.496) en gezien het feit dat in de loop van dit jaar nieuwe, laagdrempeliger betaalwijzen zullen worden geïntroduceerd (tussen haakjes specificeren), verwacht het bestuur dat de vereniging in de tweede helft van het jaar in ieder geval nogmaals een bedrag van dezelfde orde grootte zal ontvangen. De nieuwe betaalwijzen zullen daarnaast mogelijk ook de opbrengst van de funddrive aan het einde van het jaar positief beïnvloeden.

Bijgewerkte begroting 2009

Vereniging Wikimedia Nederland

Kenmerk: maw31052009

Begroting 2009
van 31-01-2009

Voorstel 2009
van 31-05-2009

Begroting 2009
van 31-01-2009

Voorstel 2009
van 31-05-2009

Baten

Reguliere inkomsten

Contributies	€	1.440	⁶	€	3.000
Rente		150			150
Totaal reguliere inkomsten	€	1.590		€	3.150

Activiteiten

WCN	PM			PM	
Chaptersmeeting	PM			PM	
Totaal activiteiten	€	-		€	-

Donaties

Donaties vereniging	€	4.000	⁷	€	5.000
Donaties Wikimedia foundation		300			300
Donaties funddrive	PM			PM	
Overige donaties	PM			PM	
Totaal donaties	€	4.300		€	5.300

Nadelig saldo	€	8.265		€	10.708
----------------------	---	--------------	--	---	---------------

TOTAAL	€	14.155		€	19.158
---------------	---	---------------	--	---	---------------

Lasten

Algemene uitgaven

Kantoorkosten	€	430	⁴	€	700
Technische faciliteiten		1.000			1.000
Bankkosten		75			100
Reiskosten bestuur		1.500	⁵		2.000
Kosten bestuursvergaderingen		-	⁵		1.000
Totaal algemene uitgaven	€	3.005		€	4.800

Overige activiteiten

Wikimedia conferentie	PM			PM	
Workshops		500			2.000
Lobby		1.000			1.000
Chapter meeting		750			750
Presentaties	PM			PM	
Kleine projecten		1.000			1.000
Technische ontwikkeling	PM			PM	
Overige activiteiten		1.500	⁵		2.000
Totaal overige activiteiten	€	4.750		€	6.750

Overige uitgaven

Internationale investeringen	€	6.400		€	7.608
Totaal overige uitgaven	€	6.400		€	7.608

Batig saldo	€	-		€	-
--------------------	---	----------	--	---	----------

TOTAAL	€	14.155		€	19.158
---------------	---	---------------	--	---	---------------

Staat van baten en lasten

Vereniging Wikimedia Nederland

Kenmerk: maw31052009

op 31-05-2009

Algemene inkomsten

Contributies	€ 1.315
Algemene inkomsten	€ 1.315

Inkomsten uit donaties

Donaties voor vereniging	€ 2.496
Donaties voor foundation	100
Donaties funddrive	2.926 ³
Inkomsten donaties	€ 5.522

Totaal baten	€ 6.837
---------------------	----------------

Algemene uitgaven

Kantoorkosten	€ 295
Technische kosten	110
Verenigingskosten	120 ⁴
Afscheidscadeau bestuur	26
Kosten WCN	132
Algemene uitgaven	€ 683

Vergaderingen

Kosten bestuursvergaderingen	€ 123
Reiskosten bestuursvergaderingen	221
Kosten ALV	452
Vergaderingen Wikimania	98
Reiskosten Wikimania vergaderingen	160
Kosten vergaderingen	€ 1.055

Overige kosten

Internationale kosten	€ 120
Overige reiskosten	57
Overige kosten	€ 177

Totaal lasten	€ 1.915
----------------------	----------------

Toevoeging / onttrekking vermogen	€ 4.922
--	----------------

Resultaatbestemming

Vereniging Wikimedia Nederland

Kenmerk: maw31052009

vrij besteedbaar, 31 december 2008	€ 19.264
Toevoeging / onttrekking 31 mei 2009	4.922
Aan bestemmingsfonds int. inv.	1.463
Aan bestemmingsfonds WMF	100
Vrij besteedbaar, 31 mei 2009	€ 22.623

Voortschrijdende balans 2009

Vereniging Wikimedia Nederland

Kenmerk: maw31052009

	Balans 2008 op 31-12-2008	Balans 2009 op 31-05-2009
Activa		
Vlottende activa		
Lopende rekening	€ 18.663	€ 23.230
Spaarrekening	8.012	8.117
Debiteuren	105	-
Totaal vlottende activa	€ 26.779	€ 31.346
TOTAAL	€ 26.779	€ 31.346

	Balans 2008 op 31-12-2008	Balans 2009 op 31-05-2009	
Passiva			
Eigen vermogen			
Vrij besteedbaar vermogen	19.264 ²	22.623	
Totaal EV	€ 19.264	€ 22.623	
Vreemd vermogen			
Vooruitontvangen contributie	79	30	
Crediteuren	305	-	
Totaal vreemd vermogen	€ 384	€ 30	
Winstbestemmingen			
Bestemmingsfonds int. invest.	6.146 ¹	7.609	7608,71
Bestemmingsfonds WMF	985 ¹	1.085	
Totaal winstbestemming	€ 7.130	€ 8.693	
TOTAAL	€ 26.779	€ 31.346	