

JAARREKENING 2016

Ooltgensplaat, 1 mei 2017

Geachte bestuurders,

Hierbij doen wij u toekomen de jaarrekening van uw stichting, u treft bijgaand aan:

Inhoudsopgave	Pagina
<u>VERSLAG</u>	
Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	2
Resultaat	3
Financiële positie	4
<u>JAARREKENING</u>	
Balans per 31 december 2016	5
Winst-en-verliesrekening over 2016	6
Kasstroomoverzicht 2016	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	13
<u>BIJLAGEN</u>	
Begroting 2017	16

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 37.189 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 2.851, samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van onze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening, die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kunnen worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van St. Natuur- en Milieueducatie Schouwen-Duiveland bestaan voornamelijk uit het stimuleren van mensen tot het nemen van verantwoordelijkheid voor natuur, milieu en landschap.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door M. Buis (voorzitter), J.Pantekoek (penningmeester), J. van Doorenmalen (secretaris), H.P. van Oost (bestuurslid), P.M. de Koeijer (bestuurslid), H. de Ligt- van der Zee (bestuurslid), A.N.C. Zwetsloot (bestuurslid), P.van Gelder (bestuurslid), L. Verbiest (bestuurslid), A. Fluijt (bestuurslid).

2.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 13 februari 2003 verleden voor notaris mr Robert Zonnevyle te Zierikzee is opgericht de stichting St. Natuur- en Milieueducatie Schouwen-Duiveland. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting St. Natuur- en Milieueducatie Schouwen-Duiveland.



3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 2.851 tegenover negatief € 16.195 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	101.169	100,0	88.866	100,0	12.303
Kosten					
Personeelskosten	74.278	73,4	84.694	95,3	-10.416
Huisvestingskosten	9.269	9,2	2.664	3,0	6.605
Kantoorkosten	3.051	3,0	2.649	2,9	402
Verkoopkosten	8.808	8,7	12.578	14,2	-3.770
Algemene kosten	2.820	2,8	2.451	2,8	369
	98.226	97,1	105.036	118,2	-6.810
Bedrijfsresultaat	2.943	2,9	-16.170	-18,2	19.113
Financiële baten en lasten	-92	-0,1	-25	-	-67
	-	-	-	-	-
Resultaat	2.851	2,8	-16.195	-18,2	19.046



4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	-16.209	-19.060
Voorzieningen	41.960	22.475
	<u>25.751</u>	<u>3.415</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	30.856	8.665
Liquide middelen	6.333	9.373
	<u>37.189</u>	<u>18.038</u>
Af: kortlopende schulden	11.438	14.623
Werkkapitaal	<u>25.751</u>	<u>3.415</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2016 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 22.336. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2016	
	€	€
Toename		
Resultaat		2.851
Toename voorzieningen		19.485
		<u>22.336</u>
Mutatie werkkapitaal		<u>22.336</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
De Vos financiële diensten BV



A.A. de Vos



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Viottende activa					
Vorderingen	(1)	30.856		8.665	
Liquide middelen	(2)	<u>6.333</u>		<u>9.373</u>	
			37.189		18.038
			<u>37.189</u>		<u>18.038</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(3)		-16.209		-19.060
Voorzienen	(4)		41.960		22.475
Kortlopende schulden	(5)		11.438		14.623
			<u>37.189</u>		<u>18.038</u>



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		101.169		88.866
Kosten					
Personeelskosten	(7)	74.278		84.694	
Huisvestingskosten	(8)	9.269		2.664	
Kantoorkosten	(9)	3.051		2.649	
Verkoopkosten	(10)	8.808		12.578	
Algemene kosten	(11)	2.820		2.451	
			98.226		105.036
Bedrijfsresultaat			2.943		-16.170
Financiële baten en lasten	(12)		-92		-25
			-		-
Resultaat			2.851		-16.195



3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	2.943	
Aanpassingen voor:		
Mutatie voorzieningen	19.485	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-22.191	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-3.185	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-2.948
Rentelasten		-92
Kasstroom uit operationele activiteiten		-3.040
		-3.040

Samenstelling geldmiddelen

	2016	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		9.373
Mutatie liquide middelen		-3.040
Liquide middelen per 31 december		6.333



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien de financiële positie van de stichting is haar voortbestaan onzeker. Een duurzame voortzetting van de activiteiten is echter niet onmogelijk.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.



GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

1. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	3.524	7.949
Nog te factureren	27.332	-
	<u>30.856</u>	<u>7.949</u>
 Overige vorderingen en overlopende activa		
 Overige vorderingen		
Nog te ontvangen ziekengelduitkering	-	716
	<u>-</u>	<u>716</u>
 2. Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening NL03 RABO 0375 1989 11	1.333	1.373
Rabobank spaarrekening NL88 RABO 1264 4869 79	5.000	8.000
	<u>6.333</u>	<u>9.373</u>



3. Stichtingskapitaal

	2016	2015
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	-19.060	-2.865
Resultaatbestemming boekjaar	-19.060 2.851	-2.865 -16.195
Stand per 31 december	-16.209	-19.060
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

4. Voorzieningen

Voorziening inventaris/verhuizing	10.000	-
Voorziening salarissen 2010-2016	31.960	22.475
	41.960	22.475

Voorziening inventaris/verhuizing

De volgende aanspraken en rechten zijn van toepassing

5. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.165	232
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	5.189	2.797
Schulden terzake van pensioenen	566	497
Overlopende passiva	3.518	11.097
	11.438	14.623

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	2.165	232
-------------	-------	-----

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	5.189	2.797
-------------	-------	-------

Schulden terzake van pensioenen

Nog te betalen pensioenpremie	566	497
-------------------------------	-----	-----

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	3.518	11.097
---------------------	-------	--------





	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantieverplichting	2.355	1.985
Administratiekosten	1.150	1.150
Rente- en bankkosten	13	12
Projecturen 2015	-	7.950
	<u>3.518</u>	<u>11.097</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Per 1 november 2013 is de stichting een huurverplichting aangegaan voor kantoorruimte gelegen aan de Zeeanemoonweg 1 te Renesse (Dorpshuis Renesse). De overeenkomst loopt af na 38 maanden, en wel op 1 januari 2017. Opzegging geschiedt met inachtneming van een opzegtermijn van 12 maanden. Per 1 januari 2017 is de huurovereenkomst beëindigd.



6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
6. Netto-omzet		
Netto-omzet	101.169	88.866
De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 13,8% gestegen.		
Subsidie Gemeente Schouwen-Duiveland	52.000	53.500
Opbrengst scholen NME	3.823	3.938
Projecten NME	45.346	24.433
Diverse opbrengsten	-	6.995
	<u>101.169</u>	<u>88.866</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	44.053	50.616
Sociale lasten	11.660	8.627
Pensioenlasten	4.977	4.271
Overige personeelskosten	13.588	21.180
	<u>74.278</u>	<u>84.694</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	57.104	51.088
Mutatie vakantiegeldverplichting	370	-2.559
Vrijwilligersvergoedingen	1.200	2.803
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-14.621	-716
	<u>44.053</u>	<u>50.616</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	11.660	8.627
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	4.977	4.271
Overige personeelskosten		
Vergoeding kilometers	2.743	1.425
Kantinekosten	265	-
Diverse kosten personeel	360	30
Ziekteverzuimverzekering	660	887
WKR forfaitaire (vrije) ruimte	75	-
Projecturen 2015	-	7.950
Nabetaling salarissen 2010 - 2015	9.485	22.475
Bedrijfsvereniging oude jaren	-	-11.587
	<u>13.588</u>	<u>21.180</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2016 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, (2015: 2).



Overige bedrijfskosten

	2016	2015
	€	€
8. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	6.075	5.841
Gas water licht	-	-177
Schoonmaakuren	194	-
Subsidie huur huisvesting	-3.000	-3.000
Overige huisvestingskosten	6.000	-
	<u>9.269</u>	<u>2.664</u>
9. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	132	59
Website	91	522
Telefoon	1.478	1.389
Porti	112	3
Contributies en abonnementen	1.238	676
	<u>3.051</u>	<u>2.649</u>
10. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	543
Representatiekosten	415	1.479
Inhuur derden incl. reiskosten	2.542	3.718
Lesmateriaal NME	5.851	6.730
Verbruiksmateriaal	-	108
	<u>8.808</u>	<u>12.578</u>
11. Algemene kosten		
Administratiekosten	2.140	1.751
Verzekeringen	680	680
Diverse algemene kosten	-	20
	<u>2.820</u>	<u>2.451</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	69	174
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161	-199
	<u>-92</u>	<u>-25</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente banken	<u>69</u>	<u>174</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	<u>-161</u>	<u>-199</u>



Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

RENESSE, 1 mei 2017

M. Buis

H.P. van Oost

P.M. de Koeijer

J. van Doorenmalen

J. Pantekoek

H. de Ligt- van der Zee

A.N.C. Zwetsloot

P. van Gelder

L. Verbiest

A. Fluijt



BEGROTING 2017

ONTVANGSTEN	€
Subsidie gemeente	52.000
Subsidie gemeente (verhuiscompensatie)	3.000
Rente	-
Bijdrage basisscholen	3.500
Diverse ontvangsten (Sponsoring)	pm
Diverse ontvangsten (Projecten)	pm
Totaal:	<u>58.500</u>
UITGAVEN	
Personeelskosten	
Salarissen (incl. soc.lasten)	65.000
Reis- en verblijfkosten	2.000
Overige personeelskosten	3.000
Huisvestingskosten	
Huur kantoorruimte	5.400
Inventariskosten	2.500
Belastingen/Verzekeringen	2.000
Schoonmaakkosten	1.000
Verhuis- en verbouwkosten	6.000
Organisatie & Producten	
Docentenvergoedingen	1.000
Cursuskosten	500
N.M.E.- lesmaterialen	2.000
Overige organisatiekosten	500
Algemene kosten	
Abonnementen/contributie	1.500
Administratiekosten	2.500
Kantoorbenodigheden/drukwerk/kopieerkosten	500
Telefoon/Internet	1.500
Portiekosten	250
Representatiekosten	500
Bankkosten	150
Overige algemene kosten	1.500
Totaal:	<u>99.300</u>
Saldo	-40.800

Opmerking: los van deze begroting verwerft de stichting projectopdrachten die bijdragen aan het waarborgen van de continuïteit van de stichting.

