

JAARREKENING 2017

Ooltgensplaat, 30 april 2018

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 2017	5
Winst-en-verliesrekening over 2017	6
Kasstroomoverzicht 2017	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	13
<u>BIJLAGEN</u>	
Begroting 2018	16

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 46.742 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 14.763, 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)	L.P.W. Verbiest (bestuurslid)
P.M. de Koeijer (bestuurslid)	H. de Ligt- van der Zee (bestuurslid)
A.N.C. Zwetsloot (bestuurslid)	P. van Gelder (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 2017 bedraagt negatief € 14.763 tegenover € 2.851 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	109.234	100,0	101.169	100,0	8.065
Kosten					
Personeelskosten	95.164	87,1	74.278	73,4	20.886
Huisvestingskosten	8.551	7,8	9.269	9,2	-718
Kantoorkosten	2.423	2,3	3.051	3,0	-628
Verkoopkosten	11.708	10,7	8.808	8,7	2.900
Algemene kosten	6.020	5,5	2.820	2,8	3.200
	<u>123.866</u>	<u>113,4</u>	<u>98.226</u>	<u>97,1</u>	<u>25.640</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-14.632</u>	<u>-13,4</u>	<u>2.943</u>	<u>2,9</u>	<u>-17.575</u>
Financiële baten en lasten	-131	-0,1	-92	-0,1	-39
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u><u>-14.763</u></u>	<u><u>-13,5</u></u>	<u><u>2.851</u></u>	<u><u>2,8</u></u>	<u><u>-17.614</u></u>



4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	-30.972	-16.209
Voorzieningen	21.500	10.000
	<u>-9.472</u>	<u>-6.209</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	18.846	30.856
Liquide middelen	27.896	6.333
	<u>46.742</u>	<u>37.189</u>
Af: kortlopende schulden	56.214	43.398
Werkkapitaal	<u>-9.472</u>	<u>-6.209</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2017 is afgenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 3.263. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2017	
	€	€
Toename		
Resultaat		-14.763
Toename voorzieningen		11.500
		<u>-3.263</u>
Mutatie werkkapitaal		<u>-3.263</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 2017
(na resultaatbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Viottende activa					
Vorderingen	(1)	18.846		30.856	
Liquide middelen	(2)	27.896		6.333	
			46.742		37.189
TOTAAL ACTIVA			<u>46.742</u>		<u>37.189</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(3)		-30.972		-16.209
Voorzieningen	(4)		21.500		10.000
Kortlopende schulden	(5)		56.214		43.398
TOTAAL PASSIVA			<u>46.742</u>		<u>37.189</u>



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		109.234		101.169
Kosten					
Personeelskosten	(7)	95.164		74.278	
Huisvestingskosten	(8)	8.551		9.269	
Kantoorkosten	(9)	2.423		3.051	
Verkoopkosten	(10)	11.708		8.808	
Algemene kosten	(11)	6.020		2.820	
			123.866		98.226
Bedrijfsresultaat			-14.632		2.943
Financiële baten en lasten	(12)		-131		-92
			-		-
Resultaat			-14.763		2.851



3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-14.632	
Aanpassingen voor:		
Mutatie voorzieningen	11.500	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	12.010	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	12.816	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		21.694
Rentelasten		-131
Kasstroom uit operationele activiteiten		21.563
		21.563

Samenstelling geldmiddelen

	2017	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		6.333
Mutatie liquide middelen		21.563
Liquide middelen per 31 december		27.896



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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.



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 2017

1. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	18.840	3.524
Nog te factureren	-	27.332
	<u>18.840</u>	<u>30.856</u>
Overlopende activa		
Rente spaarrekening	<u>6</u>	<u>-</u>

2. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening NL03 RABO 0375 1989 11	2.896	1.333
Rabobank spaarrekening NL88 RABO 1264 4869 79	<u>25.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>27.896</u>	<u>6.333</u>



3. Stichtingskapitaal

	2017	2016
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	-16.209	-19.060
Resultaatbestemming boekjaar	-16.209	-19.060
	-14.763	2.851
Stand per 31 december	-30.972	-16.209
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

4. Voorzieningen

Voorziening inventaris/verhuizing/opleidingen	21.500	10.000
---	--------	--------

5. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	2.165
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	5.576	5.189
Schulden terzake van pensioenen	657	566
Overlopende passiva	49.981	35.478
	56.214	43.398

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	-	2.165
-------------	---	-------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	5.576	5.189
-------------	-------	-------

Schulden terzake van pensioenen

Nog te betalen pensioenpremie	657	566
-------------------------------	-----	-----



	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantieverplichting	2.368	2.355
Administratiekosten	1.434	1.150
Rente- en bankkosten	14	13
St. Nuts fonds vooruitontvangen bijdrage	5.000	-
Kilometerdeclaraties	2.000	-
Huisvestingskosten	600	-
Bestuurskosten	1.500	-
Nog te betalen salarissen 2014-2017	37.065	31.960
	<u>49.981</u>	<u>35.478</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Per 14 juli 2017 is de stichting een huurverplichting aangegaan voor kantoorruimte gelegen aan de I.M. van der Bijlstraat 15 te Zonnemaire (Klaslokaal schoolgebouw Zonnewijzer). De overeenkomst loopt af na 12 maanden, en wel op 6 juli 2018. Opzegging geschiedt met inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden. Na afloop van de verhuursituatie zal de overeenkomst telkens met een jaar worden verlengd.



6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
6. Netto-omzet		
Netto-omzet	109.234	101.169
De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 8,0% gestegen.		
Subsidie Gemeente Schouwen-Duiveland	52.000	52.000
Bijdrage basisscholen	3.281	3.823
Projecten NME	53.802	45.346
Diverse ontvangsten	151	-
	<u>109.234</u>	<u>101.169</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	67.578	44.053
Sociale lasten	11.745	11.660
Pensioenlasten	5.902	4.977
Overige personeelskosten	9.939	13.588
	<u>95.164</u>	<u>74.278</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	66.365	57.104
Mutatie vakantiegeldverplichting	13	370
Vrijwilligersvergoedingen	1.200	1.200
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-14.621
	<u>67.578</u>	<u>44.053</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	11.745	11.660
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	5.902	4.977
Overige personeelskosten		
Vergoeding kilometers	2.052	2.743
Kantinekosten	-	265
Opleidingskosten	1.500	-
Diverse kosten personeel	360	360
Ziekteverzuimverzekering	922	660
WKR forfaitaire (vrije) ruimte	-	75
Mutatie voorziening salarissen	5.105	9.485
	<u>9.939</u>	<u>13.588</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, (2016: 3).



Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
8. Huisvestingskosten		
Huur kantoorruimte	3.500	6.075
Schoonmaakkosten	-	194
Subsidie huur huisvesting	-	-3.000
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	5.000	-
Overige huisvestingskosten	51	6.000
	<u>8.551</u>	<u>9.269</u>
9. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	701	132
Website	-	91
Telefoon	817	1.478
Porti	283	112
Contributies en abonnementen	622	1.238
	<u>2.423</u>	<u>3.051</u>
10. Verkoopkosten		
Promotiekosten	563	-
Representatiekosten	798	415
Inhuur derden incl. reiskosten	3.139	2.542
Lesmateriaal NME	7.208	5.851
	<u>11.708</u>	<u>8.808</u>
11. Algemene kosten		
Administratiekosten	799	732
Loonadministratiekosten	1.026	1.408
Bestuurskosten	1.500	-
Verzekeringen	695	680
Kilometerdeclaratie	2.000	-
	<u>6.020</u>	<u>2.820</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	42	69
Rentelasten en soortgelijke kosten	-173	-161
	<u>-131</u>	<u>-92</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente banken	<u>42</u>	<u>69</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>-173</u>	<u>-161</u>



Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

ZONNEMAIRE, 30 april 2018

Namens deze,

M. Buis

J. Pantekoek

J. van Doorenmalen

L.P.W. Verbiest

P.M. de Koeijer

H. de Ligt- van der Zee

A.N.C. Zwetsloot

P. van Gelder



BEGROTING 2018

ONTVANGSTEN	€
Subsidie gemeente	52.000
Projecten NME	pm
Rente	-
Bijdrage basisscholen	3.500
Diverse ontvangsten (Sponsoring)	5.000
Totaal:	60.500
UITGAVEN	
Personeelskosten	
Salarissen (incl. soc.lasten)	72.000
Reis- en verblijfkosten	3.000
Overige personeelskosten	-
Huisvestingskosten	
Huur kantoorruimte	7.500
Inventariskosten	2.500
Gebruik Faciliteiten	1.000
Schoonmaakkosten	1.500
Verhuis- en verbouwkosten	3.500
Organisatie & Producten	
Docentenvergoedingen	2.500
N.M.E.- lesmaterialen	3.000
Overige organisatiekosten	500
Algemene kosten	
Verzekeringen	2.500
Abonnementen/contributie	1.500
Administratiekosten	2.500
Kantoorbenodigheden/drukwerk/kopieerkosten	500
Telefoon/Internet	2.000
Portikosten	500
Bestuurskosten/Representatiekosten	1.000
Bankkosten	250
Overige algemene kosten	2.000
Totaal:	109.750
Saldo	-49.250

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

