

JAARREKENING 2018

Ooltgensplaat, 18 april 2019

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 2018	5
Winst-en-verliesrekening over 2018	6
Kasstroomoverzicht 2018	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	14
<u>BIJLAGEN</u>	
Begroting 2019	17

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 41.931 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 588, 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. van Doorenmalen (secretaris)

P.M. de Koeijer (bestuurslid)

A.N.C. Zwetsloot (bestuurslid)

J. Pantekoek (penningmeester)

L.P.W. Verbiest (bestuurslid)

H. de Ligt- van der Zee (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 2018 bedraagt € 588 tegenover negatief € 14.763 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Verschil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	139.094	100,0	109.234	100,0	29.860
Kosten					
Personeelskosten	109.293	78,6	95.164	87,1	14.129
Huisvestingskosten	8.505	6,1	8.551	7,8	-46
Kantoorkosten	1.422	1,1	2.423	2,3	-1.001
Verkoopkosten	15.307	11,0	11.708	10,7	3.599
Algemene kosten	3.810	2,7	6.020	5,5	-2.210
	138.337	99,5	123.866	113,4	14.471
Bedrijfsresultaat	757	0,5	-14.632	-13,4	15.389
Financiële baten en lasten	-169	-0,1	-131	-0,1	-38
	-	-	-	-	-
Resultaat	588	0,4	-14.763	-13,5	15.351



4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	-30.384	-30.972
Voorzieningen	22.000	21.500
	<u>-8.384</u>	<u>-9.472</u>
	<u><u>-8.384</u></u>	<u><u>-9.472</u></u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	12.952	18.846
Liquide middelen	28.979	27.896
	<u>41.931</u>	<u>46.742</u>
Af: kortlopende schulden	50.315	56.214
	<u>-8.384</u>	<u>-9.472</u>
Werkkapitaal	<u><u>-8.384</u></u>	<u><u>-9.472</u></u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2018 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 1.088. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2018	
	€	€
Toename		
Resultaat		588
Toename voorzieningen		500
		<u>1.088</u>
Mutatie werkkapitaal		<u><u>1.088</u></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 2018
(na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	12.952		18.846	
Liquide middelen	(2)	28.979		27.896	
			41.931		46.742
			<u>41.931</u>		<u>46.742</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(3)		-30.384		-30.972
Voorzieningen	(4)		22.000		21.500
Kortlopende schulden	(5)		50.315		56.214
			<u>41.931</u>		<u>46.742</u>



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		139.094		109.234
Kosten					
Personeelskosten	(7)	109.293		95.164	
Huisvestingskosten	(8)	8.505		8.551	
Kantoorkosten	(9)	1.422		2.423	
Verkoopkosten	(10)	15.307		11.708	
Algemene kosten	(11)	3.810		6.020	
			138.337		123.866
Bedrijfsresultaat			757		-14.632
Financiële baten en lasten	(12)		-169		-131
			-		-
Resultaat			588		-14.763



3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	757	
Aanpassingen voor:		
Mutatie voorzieningen	500	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	5.894	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-5.899	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.252
Betaalde interest		-169
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.083
		1.083
Samenstelling geldmiddelen		
Geldmiddelen per 1 januari		27.896
Mutatie liquide middelen		1.083
Liquide middelen per 31 december		28.979



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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 2018

1. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>12.947</u>	<u>18.840</u>
Overige vorderingen		
Rente spaarrekening	<u>5</u>	<u>6</u>

2. Liquide middelen

Rabobank NL03 RABO 0375 1989 11	1.542	2.896
Rabobank NL13 RABO 0335 0522 74	4.937	-
Rabobank NL88 RABO 1264 4869 79	<u>22.500</u>	<u>25.000</u>
	<u>28.979</u>	<u>27.896</u>



3. Stichtingskapitaal

	2018	2017
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	-30.972	-16.209
Resultaatbestemming boekjaar	-30.972 588	-16.209 -14.763
Stand per 31 december	-30.384	-30.972
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

4. Voorzieningen

Voorziening inventaris/verhuizing/opleidingen	22.000	21.500
---	--------	--------

5. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	163	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	5.613	5.576
Schulden terzake van pensioenen	1.007	657
Overlopende passiva	43.532	49.981
	50.315	56.214

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	163	-
-------------	-----	---

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	5.613	5.576
-------------	-------	-------

Schulden terzake van pensioenen

Nog te betalen pensioenpremie / PAWW	1.007	657
--------------------------------------	-------	-----



	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantieplichting	4.932	2.368
Administratiekosten	944	1.434
Rente- en bankkosten	18	14
Projecturen	2.390	-
St. Nuts fonds vooruitontvangen bijdrage	-	5.000
Kilometerdeclaraties	2.500	2.000
Huisvestingskosten	1.000	600
Bestuurskosten	2.500	1.500
Nog te betalen salarissen 2015-2018	29.248	37.065
	<u>43.532</u>	<u>49.981</u>



6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
6. Netto-omzet		
Netto-omzet	139.094	109.234
De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 27,3% gestegen.		
Subsidie Gemeente Schouwen Duiveland	53.534	52.000
Projecten NME	69.695	53.802
Diverse opbrengsten	4.154	151
Bijdrage basisscholen	5.211	3.281
Project Groen Verbindt	6.500	-
	<u>139.094</u>	<u>109.234</u>
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	78.932	72.683
Sociale lasten	14.863	11.745
Pensioenlasten	8.667	5.902
Overige personeelskosten	6.831	4.834
	<u>109.293</u>	<u>95.164</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	82.611	66.365
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.564	13
Vrijwilligersvergoedingen	1.574	1.200
Mutatie voorziening salarissen	-7.817	5.105
	<u>78.932</u>	<u>72.683</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	14.863	11.745
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	8.667	5.902
Overige personeelskosten		
Vergoeding kilometers	1.916	2.052
Opleidingskosten	2.186	1.500
Diverse kosten personeel	360	360
Ziekteverzuimverzekering	2.369	922
	<u>6.831</u>	<u>4.834</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2018 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, (2017: 3).



Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
8. Huisvestingskosten		
Huur kantoorruimte	1.800	3.500
Dotatie voorziening gebouwen	6.705	5.000
Overige huisvestingskosten	-	51
	<u>8.505</u>	<u>8.551</u>
9. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	140	701
Website	72	-
Telefoon	416	817
Porti	-	283
Contributies en abonnementen	794	622
	<u>1.422</u>	<u>2.423</u>
10. Verkoopkosten		
Promotiekosten	596	563
Representatiekosten	197	798
Lesmateriaal NME	6.349	7.208
Inhuur derden incl. reiskosten	8.003	3.139
Inhuur derden incl. reiskosten Groen Verbindt	162	-
	<u>15.307</u>	<u>11.708</u>
11. Algemene kosten		
Administratiekosten	526	799
Loonadministratiekosten	1.089	1.026
Bestuurskosten	1.000	1.500
Verzekeringen	695	695
Kilometerdeclaratie	500	2.000
	<u>3.810</u>	<u>6.020</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-169</u>	<u>-131</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	-174	-173
Rente banken	5	42
	<u>-169</u>	<u>-131</u>



Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

ZONNEMAIRE, 18 april 2019

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 2019

ONTVANGSTEN	€
Subsidie gemeente S-D	54.500
Project subsidie gemeente S-D	20.000
Projecten NME	pm
Rente	-
Bijdrage basisscholen	3.500
Diverse ontvangsten (Sponsoring)	1.500
Totaal:	79.500
UITGAVEN	
Personeelskosten	
Salarissen (incl. soc.lasten)	83.000
Reis- en verblijfkosten	3.400
Overige personeelskosten / educatie	1.000
Huisvestingskosten	
Huur kantoorruimte	5.000
Inventariskosten	2.500
Gebruik Faciliteiten	1.000
Schoonmaakkosten	1.500
Verhuis- en verbouwkosten	pm
Organisatie & Producten	
Docentenvergoedingen	2.500
N.M.E.- lesmaterialen	3.000
Overige organisatiekosten	500
Algemene kosten	
Verzekeringen	3.200
Abonnementen/contributie	1.500
Administratiekosten	2.500
Kantoorbenodigheden/drukwerk/kopieerkosten	750
Telefoon/Internet	2.000
Portikosten	500
Bestuurskosten/Representatiekosten	1.000
Bankkosten	250
Overige algemene kosten	2.000
Totaal:	117.100
Saldo	-37.600

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

