

Uitgebracht aan:
het bestuur van
Nederlandse Bijhoudersvereniging (afdeling Vereniging)
Grintweg 273
6704 AP Wageningen

Betreft:
financieel verslag 2015

Inhoudsopgave

Behorende bij het financieel verslag over het boekjaar 2015 van Nederlandse Bijenhoudersvereniging (afdeling Vereniging), Grintweg 273, 6704 AP Wageningen.

Referentienummer: 12.09290.0

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Algemene gegevens	2
3	Kerncijfers	3
4	Financiële analyse	4

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2015	8
2	Staat van baten en lasten over 2015	10
3	Toelichting op de jaarrekening	11
4	Toelichting op de posten van de jaarrekening	14

	Overige gegevens	17
--	------------------	----

Bijlagen

1	Specificaties balans per 31 december 2015	18
2	Specificaties staat van baten en lasten over 2015	20
	Overzicht vaste activa	

Aan: Nederlandse Bijhoudersvereniging (afdeling Vereniging)

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Nederlandse Bijhoudersvereniging (afdeling Vereniging) te Wageningen is door ons samengesteld op basis van de van het bestuur van de vereniging gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410H, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij het bestuur van de vereniging ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de bepalingen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 'Organisaties zonder winststreven'. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht is het bestuur van de vereniging er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat het bestuur van de vereniging aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Nederlandse Bijhoudersvereniging (afdeling Vereniging) te Wageningen. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). Het bestuur van de vereniging en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens.

2 Algemene gegevens

2.1 Zakelijke gegevens van de vereniging

rechtsvorm	vereniging
bedrijfsadres	Grintweg 273, 6704 AP Wageningen
statutaire naam	Nederlandse Bijenhoudersvereniging (afdeling Vereniging)
handelsnaam	Nederlandse Bijenhoudersvereniging afdeling Vereniging
BTW-nummer	NL.8161.86.911.B01
Kamer van Koophandel	Centraal Gelderland onder nummer 09160050
bestuurders	De heer J. Dommerholt, voorzitter De heer H.J. Zomerdijk, vice-voorzitter De heer W. Schouwstra, secretaris De heer L.G. Willigenburg, penningmeester De heer W.J.F. Muis, bestuurslid De heer V. Sterring, bestuurslid De heer J. Schragen, bestuurslid Mevrouw J. Hill-Rijsbergen (vanaf april 2015)

Omschrijving van de activiteiten van de vereniging

De activiteiten van de vereniging betreffen het bevorderen van de bijenteelt in de ruimste zin des woords.

- Per 31 december 2010 telde de vereniging 5.900 leden.
- Per 31 december 2011 telde de vereniging 6.182 leden.
- Per 31 december 2012 telde de vereniging 6.131 leden.
- Per 31 december 2013 telde de vereniging 6.104 leden.
- Per 31 december 2014 telde de vereniging 6.423 leden.
- Per 31 december 2015 telde de vereniging 6.759 leden.

3 Kerncijfers

3.1 Algemeen financieel

	2015	2014	2013
<i>Resultaatontwikkeling (x € 1.000)</i>			
opbrengsten	423	413	409
groei van de opbrengsten in %	2,4	1,0	11,3
directe kosten	115	104	98
lasten	388	258	268
baten minus lasten	27	50	43
financiële baten en lasten	15	10	13
resultaat	42	61	56
 <i>Kasstroomanalyse (x € 1.000)</i>			
geldmiddelen begin boekjaar	257	143	176
saldo geldmiddelen einde boekjaar	76	257	143
 <i>Solvabiliteit</i>			
eigen vermogen (x € 1.000)	541	576	465
eigen vermogen in % totaal vermogen	78,3	93,1	90,9
 <i>Liquiditeit</i>			
werkkapitaal exclusief geldmiddelen (x € 1.000)	256	260	269
 <i>Ledenbestand</i>			
Aantal leden per einde boekjaar	6.759	6.423	6.104

4 Financiële analyse

4.1 Resultaten

De resultaten over de laatste twee boekjaren zijn als volgt samen te vatten:

			2015		2014
	werkelijk x € 1.000	begroot x € 1.000	x € 1.000	afwijking %	x € 1.000
opbrengsten	423	396	27	7	413
directe kosten	115	108	7	6	104
bruto-marge	308	288	20	7	309
overige baten	107	-	107	-	-
lasten	415	288	127	44	309
	388	280	108	39	258
baten minus lasten	27	8	19	238	51
financiële baten minus lasten	15	10	5	50	10
overschot	42	18	24	133	61

Resultaatanalyse

Het resultaat 2015 is ten opzichte van 2014 gedaald met € 19.000.

Deze daling is het gevolg van:

	€
- toename opbrengsten	10.000
- toename directe kosten	-11.000
- toename overige baten	107.000
- toename lasten	-130.000
- toename financiële baten minus lasten	5.000
	-19.000

4.2 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het is afgeleid van de staat van baten en lasten en de mutaties in de begin- en eindbalans. Balansmutaties waarmee geen kasstromen gepaard gaan, worden niet opgenomen.

De netto-kasstroom bevat geen mutaties van kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Deze schulden worden geacht deel uit te maken van de liquide middelen.

	2015	2014
	x € 1.000	x € 1.000
resultaat boekjaar	42	61
afschrijving vaste activa	112	2
cashflow	154	63
<i>Andere aanpassingen tot kasstroom uit bedrijfsactiviteiten</i>		
mutaties voorraden	-2	2
mutaties vorderingen	-39	11
mutaties kortlopende schulden (niet-rentedragend en exclusief investeringscrediteuren)	45	-4
<i>mutatie werkkapitaal</i>	<i>4</i>	<i>9</i>
kasstroom uit bedrijfsactiviteiten	158	72
<i>netto investeringen in</i>		
- materiële vaste activa	-169	-8
- financiële vaste activa	-155	-
kasstroom uit investeringsactiviteiten	-324	-8
financieringstekort	-166	64
mutaties op overige reserves	-78	50
mutaties overige langlopende schulden	63	-
kasstroom uit financieringsactiviteiten	-15	50
mutatie geldmiddelen	-181	114
geldmiddelen begin boekjaar	257	143
geldmiddelen einde boekjaar	76	257

Wij zijn graag bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

's-Hertogenbosch, 25 maart 2016

Hoogachtend,

ABAB Accountants B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized letter 'A' with a horizontal stroke extending to the right.

A.S.L. Koolwijk RARB
Senior accountant

1 Balans per 31 december 2015 (ná verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
gebouwen inclusief ondergrond	96.335		50.365	
machines en installaties	3.611		760	
kantoorinventaris	15.905		7.936	
		115.851		59.061
Financiële vaste activa				
vorderingen op groepsmaatschappijen		155.250		-
Vlottende activa				
Vorraden				
voorlichtingsmaterialen		6.721		4.305
Vorderingen				
debiteuren	7.053		35.484	
overige vorderingen	330.034		263.091	
		337.087		298.575
Liquide middelen		75.921		256.696
		690.830		618.637

PASSIVA

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
bestemmingsreserves	110.401		187.943	
overige reserves	430.319		388.196	
		540.720		576.139
Langlopende schulden				
banklening		62.500		-
Kortlopende schulden				
<i>niet-rentedragende schulden</i>				
crediteuren	67.058		16.172	
loonbelasting/volksverzekeringen	30		-	
overige schulden en overlopende passiva	20.522		26.326	
		87.610		42.498
		<u>690.830</u>		<u>618.637</u>

2 Staat van baten en lasten over 2015

	01-01-2015 t/m 31-12-2015	begroot 01-01-2015 t/m 31-12-2015	afwijking budget tov realisatie 2015	01-01-2014 t/m 31-12-2014
	€	€	€	€
<i>Baten</i>				
Contributiebaten	399.135	384.000	15.135	378.691
Overige baten	23.667	12.000	11.667	34.287
	<u>422.802</u>	<u>396.000</u>	<u>26.802</u>	<u>412.978</u>
<i>Directe kosten</i>				
Bestuurskosten	31.602	28.000	3.602	26.475
Kosten maandblad	67.455	70.000	-2.545	66.993
Commissies en studiedagen	15.817	10.000	5.817	10.668
	<u>114.874</u>	<u>108.000</u>	<u>6.874</u>	<u>104.136</u>
bruto-marge	307.928	288.000	19.928	308.842
overige baten	107.434	-	107.434	-
	<u>415.362</u>	<u>288.000</u>	<u>127.362</u>	<u>308.842</u>
<i>Lasten</i>				
kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-15.979	-20.000	4.021	-20.437
lonen en salarissen	151.065	145.000	6.065	141.002
sociale lasten	17.214	16.000	1.214	15.923
pensioenlasten	13.561	12.000	1.561	11.626
afschrijving vaste activa	111.896	3.000	108.896	2.188
huisvestingskosten	16.659	28.000	-11.341	8.656
verkoopkosten	2.418	6.000	-3.582	5.889
overige personeelskosten	20.534	20.000	534	19.332
algemene kosten	70.568	70.000	568	74.197
	<u>387.936</u>	<u>280.000</u>	<u>107.936</u>	<u>258.376</u>
Baten minus lasten	27.426	8.000	19.426	50.466
<i>Financiële baten en lasten</i>				
rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16.881	12.000	4.881	12.553
rentelasten en soortgelijke kosten	2.184	2.000	184	2.387
	<u>14.697</u>	<u>10.000</u>	<u>4.697</u>	<u>10.166</u>
Overschot	42.123	18.000	24.123	60.632
Resultaatbestemming				
<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>	<u>2015</u>			<u>2014</u>
bestemmingsreserve	42.123			60.632

3 Toelichting op de jaarrekening

3.1 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Verenigingsactiviteiten

De verenigingsactiviteiten bestaan uit het bevorderen van de bijenteelt in de ruimste zin des woords.

- Per 31 december 2010 telde de vereniging 5.900 leden.
- Per 31 december 2011 telde de vereniging 6.182 leden.
- Per 31 december 2012 telde de vereniging 6.131 leden.
- Per 31 december 2013 telde de vereniging 6.104 leden.
- Per 31 december 2014 telde de vereniging 6.423 leden.
- Per 31 december 2015 telde de vereniging 6.759 leden.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de leiding van de onderneming schattingen en gaat van bepaalde veronderstellingen uit die van invloed kunnen zijn op de waardering van de activa, passiva en de uitkomsten van de winst-en-verliesrekening. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en veronderstellingen.

Financiële instrumenten

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, (met uitzondering van deelnemingen), handelsdebiteuren, effecten, liquide middelen, (achtergestelde) lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente- en kredietrisico. De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.

3.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten, tenzij hierna anders aangegeven. Niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen. De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Bijzondere waardeverminderingen

Periodiek wordt beoordeeld of er aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Bij toepassing van een bijzondere waardevermindering wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de contante waarde van in de toekomst door het betreffende actief te genereren kasstromen of de directe opbrengstwaarde van het actief. Als de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde van het actief, wordt het verschil als bijzondere waardevermindering op de boekwaarde in mindering gebracht. De waardeverandering komt, voor zover aanwezig, eerst ten laste van de herwaarderingsreserve. Het eventueel resterende deel wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn in het algemeen lineair berekend en gerelateerd aan de verwachte economische levensduur, met inachtneming van de restwaarde. Op grond en terreinen vindt geen afschrijving plaats.

Financiële vaste activa

Vorraden

Voorlichtingsmaterialen

De materialen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of, als deze op balansdatum lager is, tegen de lagere marktwaarde.

Vorderingen

Debiteuren

De debiteuren zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de vordering. Voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de aldus bepaalde waarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Periodiek betaalbare beloningen zoals lonen, salarissen, premies sociale verzekeringen en doorbetalingen bij vakantie en ziekten, zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover deze lasten nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

Voor de medewerkers zijn pensioen- of andere oudedagsregelingen getroffen in overeenstemming met gemaakte afspraken en wettelijke regelingen. De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij: Nationale Nederlanden.

De aard en inhoud van met pensioenen verbandhoudende regelingen en overeenkomsten zijn bepalend voor de verwerking in de jaarrekening.

Verplichtingen aan de pensioenuitvoerder

De verschuldigde premies aan de pensioenuitvoerder zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover de premies nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen of als een vordering indien de betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle schulden, zowel de langlopende als de kortlopende, zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden.

3.3 Grondslagen voor de bepaling van de baten en lasten

Bepaling van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.

Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Baten

De baten omvatten alle opbrengsten uit leveringen van goederen en diensten aan derden, minus kortingen en geheven belastingen. Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen, alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot die goederen, zijn overgedragen aan de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen op het moment dat de diensten zijn verricht of naar rato waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten

De lasten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

Financiële baten en lasten

De rentebaten betreffen het van derden ontvangen en te ontvangen bedrag aan interest over het boekjaar. De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

4 Toelichting op de posten van de jaarrekening

4.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

Het waardeverloop van de materiële vaste activa is als volgt samen te vatten:

	Grond en gebouwen	Machines en installaties	kantoorinventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand begin boekjaar</i>				
aanschaffingsprijs	264.464	3.064	73.842	341.370
cumulatieve afschrijvingen	-214.100	-2.303	-65.906	-282.309
Boekwaarde	50.365	760	7.936	59.061
<i>Mutaties</i>				
investeringen	153.650	3.597	11.439	168.686
afschrijvingen	-107.679	-747	-3.470	-111.896
Saldo	45.971	2.850	7.969	56.790
<i>Stand einde boekjaar</i>				
aanschaffingsprijs	418.114	6.661	85.281	510.056
cumulatieve afschrijvingen	-321.779	-3.050	-69.376	-394.205
Boekwaarde	96.335	3.611	15.905	115.851
De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van:	20-30 jaar	2-5 jaar	2-5 jaar	

Een gedetailleerd overzicht van de mutaties in de materiële vaste activa is opgenomen in de bijlagen bij deze jaarrekening.

4.2 Vlottende activa

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar.

4.3 Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	Stand per 01-01-2015	Toevoeging boekjaar	Onttrekking boekjaar	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
Onderhoudsreserve	97.434	10.000	107.434	-
Amerikaans Vuilbroed Fonds	8.690	-	688	8.002
Floriadefonds	44.243	-	-	44.243
Dick Vunderinck Rente Fonds	635	-	-	635
Red de bij	35.652	20.580	-	56.232
Eretekens	1.289	-	-	1.289
	<u>187.943</u>	<u>30.580</u>	<u>108.122</u>	<u>110.401</u>

De mutatie in de onderhoudsreserve is verantwoord in de huisvestingskosten.
De overige dotaties zijn verantwoord onder de overige baten.

Dit jaar is de onderhoudsreserve vrijgevallen. Deze zijn benut voor de verbouwing.

Overige reserves

In de overige reserves hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

	31-12-2015
	€
stand begin boekjaar	388.196
uit resultaatbestemming	42.123
stand einde boekjaar	<u>430.319</u>

De overige reserves hebben betrekking op de ingehouden winsten.

4.4 Langlopende schulden

De langlopende schulden bestaat uit een lening bij de ABN-ARMO van € 62.500

4.5 Kredietfaciliteiten en gestelde zekerheden

Kredietinstellingen

De gestelde zekerheden voor de banklening zijn:

- verpanding voorraden;
- verpanding debiteuren.

4.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Investeringsverplichtingen

De totale verbouwing is groot op € 350.000. Dit verloopt via de reserves voor zover deze toereikend zijn.

4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

Werknemers (in fte)

Gedurende het boekjaar waren bij de vereniging gemiddeld 3,4 werknemers werkzaam (in 2014 gemiddeld 3,4 werknemers), uitsluitend binnen Nederland.

De indeling naar bedrijfsfuncties is als volgt:

	2015	2014
	Aantal	Aantal
	Binnenland	Binnenland
A Management	1,0	1,0
B Administratief en secretariaal	1,9	1,9
C Communicatie en PR	0,5	0,5
	<u>3,4</u>	<u>3,4</u>

Werknemers zijn weergegeven in aantallen fte. Het betreft hier het aantal werknemers, welke gedurende het jaar in dienst waren van de Vereniging. Hierbij is géén rekening gehouden met de doorbelasting van uren van het management en de administratrice. Vanuit de afdeling Vereniging wordt 0,6 fte doorberekend aan de afdeling Handel. Vanuit de afdeling Handel wordt 0,4 fte doorbelast aan Vereniging.

Van de werkelijke personeelslasten voor de werkzaamheden van het management wordt 50% doorberekend aan de afdeling Handel. Voor het voeren van de financiële administratie van de afdeling Vereniging en andere ondersteunende werkzaamheden wordt € 21.000 van de werkelijke werkgeverslasten van de administratrice doorbelast vanuit de afdeling Handel aan de afdeling Vereniging. De doorberekeningen zijn toegelicht in de specificaties bij de staat van baten en lasten. De doorberekeningen worden jaarlijks door het bestuur getoetst en vastgesteld.

Lonen, salarissen en sociale lasten

De samenstelling van deze post is als volgt:

	2015	2014
	€	€
lonen en salarissen	151.065	141.002
sociale lasten	17.214	15.923
pensioenlasten	13.561	11.626
	<u>181.840</u>	<u>168.551</u>

Afschrijvingen

De samenstelling van deze post is als volgt:

	2015	2014
	€	€
afschrijvingen op materiële vaste activa	111.896	2.188

Overige gegevens

Mededeling ontbreken controleverklaring

Binnen de door artikel 2:396 lid 1 van het Burgerlijk Wetboek gestelde grenzen is de onderneming aan te merken als een kleine rechtspersoon.

Ingevolge de vrijstellingsbepalingen van artikel 2:396 lid 7 BW is het deskundigenonderzoek, zoals opgenomen in artikel 2:393 BW niet verplicht.

Op de jaarrekening is dan ook geen accountantscontrole toegepast gericht op het geven van een verklaring omtrent de getrouwheid.

1 Specificaties balans per 31 december 2015

1.1 Vlottende activa

Vorraden

Voorlichtingsmaterialen

Deze voorraden bestaan uit:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
voorraad voorlichting/publiciteit/propaganda	6.721	4.305

Vorderingen

Debiteuren

Het saldo is als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
debiteurensaldo einde boekjaar	7.053	35.484
af: voorziening wegens mogelijke oninbaarheid	-	-
	<u>7.053</u>	<u>35.484</u>

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
rekening-courant afdeling Handel	329.541	262.904
rente	187	187
afdracht opslagen	294	-
groepsopslag	2	-
kruisposten	10	-
	<u>330.034</u>	<u>263.091</u>

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
kas	37	333
ABN-Amro rekening-courant NL62 ABNA 053 90 42 897	74.697	160.949
ABN-Amro bestuurrekening NL07 ABNA 0576 33 30 396	6	15.136
ING rekening courant NL07 INGB 0000 846801	1.181	30.278
ABN-Amro ondernemersdeposito NL20 ABNA 053 46 55 858	-	50.000
	<u>75.921</u>	<u>256.696</u>

1.2 Kortlopende schulden

Crediteuren

Het saldo is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
crediteuren	67.058	16.172
	<u> </u>	<u> </u>

Loonbelasting/volksverzekeringen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
loonheffing	30	-
	<u> </u>	<u> </u>

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
gelden Over-Veluwe	1.247	973
reservering vakantiegeld	6.261	7.452
rente en kosten bank	-	39
accountants- en administratiekosten	5.000	5.850
kosten inzake vertrek manager	5.600	-
opslagen afdelingen	2.414	1.932
voortuontvangen bedragen	-	10.080
	<u>20.522</u>	<u>26.326</u>
	<u> </u>	<u> </u>

2 Specificaties staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
	€	€
<i>Contributiebaten</i>		
buitengewoon Nederland	25.650	10.560
buitengewoon België	2.220	2.760
Europa	990	1.020
leden NBV	365.940	360.263
jeugd-/ gezins-/ halfjaar-leden	4.335	4.088
	<u>399.135</u>	<u>378.691</u>
<i>Overige baten</i>		
projecten	18.180	29.243
quotum oude jaar	120	151
donateurs/giften	35	-
diverse baten	-2.391	-1.179
diverse baten en lasten voorgaande jaren	3.729	1.251
doorberekende portokosten	81	-
bollenactie	3.538	4.821
LOI-pakket verkoop	375	-
	<u>23.667</u>	<u>34.287</u>
<i>Bestuurskosten</i>		
hoofdbestuur/groepsvergaderingen	18.150	17.695
hoofdbestuur/regiokosten	-20	-
bijdragen aan groepen	4.961	4.540
kosten algemene vergadering	8.264	4.240
declaraties algemene vergadering	247	-
	<u>31.602</u>	<u>26.475</u>
<i>Kosten maandblad</i>		
portokosten maandblad	30.666	27.634
kosten grafisch bureau maandblad	16.027	16.141
drukkosten maandblad	24.738	23.439
kosten medewerkers maandblad	490	115
redactiecommissie maandblad	5.064	3.992
diverse kosten maandblad	956	646
advertenties	-10.486	-4.974
	<u>67.455</u>	<u>66.993</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Commissies en studiedagen</i>		
Amerikaans Vuilbroedfonds	-	3.017
vergoeding cursusgelden	1.045	-
commissie koninginneteelt	4.977	-5.185
studiedag Weert	33	-
studiedag horst	33	-
commissies biotoop	-370	-
commissie communicatie	7.506	907
lerarenopleiding B	-1.663	-
kosten LOI	-5.929	-
cursisten	5.399	-
commissie onderwijs	743	4.482
studiedag Beilen	-200	-
beginnerscursus	-	2.320
studiedagen	-31	657
commissie bestuiving	405	-425
commissie bijen gezondheid	1.717	3.066
PPO onderzoek	-	436
diverse commissiekosten	2.152	1.393
	<u>15.817</u>	<u>10.668</u>
<i>Overige baten</i>		
vrijval onderhoudsreserve ivm verbouwing	107.434	-
	<u>107.434</u>	<u>-</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
<i>Doorberekende personeelslasten</i>		
administratieve en overige onderlinge ondersteuning	21.000	21.018
doorberekening kosten manager	-36.979	-41.455
	<u>-15.979</u>	<u>-20.437</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
lonen en salarissen	139.930	133.076
vakantiegeld en verlofdagen	11.135	10.446
ziekengeld	-	-2.520
	<u>151.065</u>	<u>141.002</u>
<i>Sociale lasten</i>		
wao/ wia premie	-	-933
premies sociale verzekeringswetten	6.998	6.515
ZVW vergoeding	10.216	10.341
	<u>17.214</u>	<u>15.923</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
premie pensioen- en verzuimverzekering	13.561	11.626
	<u>13.561</u>	<u>11.626</u>

	2015	2014
	€	€
Afschrijving vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
afschrijving pand	245	245
extra afschrijving in verband met verbouwing	107.434	-
afschrijving tuininventaris	747	302
afschrijving kantoorinventaris	3.470	1.641
	<u>111.896</u>	<u>2.188</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
vaste lasten	3.171	3.125
klein onderhoud pand	10.352	10.708
doorbelast aan afdeling Handel	-35.000	-35.000
dotatie onderhoudsreserve	10.000	6.808
toerekening rente	1.623	1.623
voorbereiding verbouwing pand	14.282	9.225
gas, water en electra	18.068	20.955
huishoudelijke dienst, containerkosten	4.821	3.747
doorbelaste energiekosten afdeling Handel	-11.744	-13.621
verzekeringen pand	5.766	5.706
huur Oostendorp	-4.680	-4.620
	<u>16.659</u>	<u>8.656</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
propagandamateriaal	4.834	3.769
voorraadmutatie propaganda	-2.416	2.120
	<u>2.418</u>	<u>5.889</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
overige personeelskosten	13.016	11.779
ziekteverzuimverzekering	2.146	1.813
onkostenvergoedingen	5.372	5.740
	<u>20.534</u>	<u>19.332</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
porti- en telefoonkosten	7.651	7.347
kantoorbenodigdheden	4.280	5.809
loonadministratie	1.264	1.136
fotokopieerkosten	3.151	2.879
computerkosten	11.604	12.182
kosten inzake vertrek manager	5.600	-
advieswerkzaamheden	7.649	1.401
contributies, abonnementen en heffingen	1.174	500
representatiekosten	4.616	2.016
accountants- en administratiekosten	8.433	9.610
accountants- en administratiekosten vorig jaar	3.041	-
tuin idee	-	143
eretekens, oorkondes	404	2.418
algemene verzekeringen	2.376	2.196
verzekering bij	165	-
kosten website	5.685	6.933
kosten ledenadministratie	3.461	19.584
kasverschillen	14	43
	<u>70.568</u>	<u>74.197</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
toerekening rente aan exploitatie onroerende zaken	1.623	1.623
rente doorbelaste kosten Handel	10.008	9.280
rente banken	-	1.650
rente lening afdeling handel	5.250	-
	<u>16.881</u>	<u>12.553</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
rente en kosten bank	2.184	2.387

