

Uitgebracht aan:
het bestuur van
Nederlandse Bijenhoudersvereniging
Grintweg 273
6704 AP Wageningen

Betreft:
financieel verslag 2017

Inhoudsopgave

Behorende bij het financieel verslag over het boekjaar 2017 van Nederlandse Bijenhoudersvereniging, Grintweg 273 , 6704 AP Wageningen.

Referentienummer: 12092900

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Algemene gegevens	2

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2017	4
2	Staat van baten en lasten over 2017	6
3	Toelichting op de jaarrekening	8
4	Toelichting op de posten van de jaarrekening	11

Bijlagen

1	Specificaties balans per 31 december 2017	14
2	Specificaties staat van baten en lasten over 2017	16
	Overzicht vaste activa	

Aan: het Bestuur

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Nederlandse Bijhoudersvereniging 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 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting. 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 4410, '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 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
handelsnaam	Nederlandse Bijenhoudersvereniging
BTW-nummer	NL.8161.86.911.B01
Kamer van Koophandel	Centraal Gelderland onder nummer 09160050
bestuurders	De heer L.G. Willigenburg, interim-voorzitter/penningmeester De heer M.L. Boerjan, bestuurslid De heer W.J.F. Muis, bestuurslid De heer V. Sterring, bestuurslid De heer J. Schrage, bestuurslid De heer L.A. Kamerling, bestuurslid

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.
- Per 31 december 2016 telde de vereniging 7.243 leden.
- Per 31 december 2017 telde de vereniging 7.596 leden.

Het betreft hier een overzicht van betalende leden.

2.2 Belangrijke gebeurtenissen in het boekjaar

Het pand waarin de Nederlandse Bijenhoudersvereniging was gevestigd is verkocht.

Wij zijn graag bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

's-Hertogenbosch, 23 maart 2018

Hoogachtend,

ABAB Accountants B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'R' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

R.L.M. Krol AA RB

1 Balans per 31 december 2017 (ná verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
gebouwen inclusief ondergrond	-		193.667	
machines en installaties	-		2.776	
kantoorinventaris	5.251		16.788	
		5.251		213.231
Vlottende activa				
Vorraden				
voorlichtingsmaterialen		750		3.361
Vorderingen				
debiteuren	9.973		35.969	
omzetbelasting	1.658		56.354	
overige vorderingen	-		291.072	
		11.631		383.395
Liquide middelen		868.462		10.812
		<u>886.094</u>		<u>610.799</u>

PASSIVA

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
bestemmingsreserves	52.161		62.880	
overige reserves	794.432		282.141	
		846.593		345.021
Langlopende schulden				
banklening		-		103.059
Kortlopende schulden				
<i>rentedragende schulden</i>				
bank, rekening-courant	6		29.600	
aflossingsverplichtingen bankleningen	-		12.492	
	6		42.092	
<i>niet-rentedragende schulden</i>				
crediteuren	22.264		72.633	
pensioenfonds	1.227		-	
overige schulden en overlopende passiva	16.004		47.994	
	39.495		120.627	
		39.501		162.719
		886.094		610.799

2 Staat van baten en lasten over 2017

	01-01-2017 t/m 31-12-2017	begroot 01-01-2017 t/m 31-12-2017	afwijking budget tov realisatie 2017	01-01-2016 t/m 31-12-2016
	€	€	€	€
<i>Baten</i>				
Contributiebaten	448.350	438.000	10.350	428.268
Overige baten	27.926	7.050	20.876	36.492
Winkelverkopen	-	-	-	803.825
Resultaat verkoop voorraad en inventaris	-	-	-	-115.559
Resultaat verkoop activa	450.692	-	450.692	-
	<u>926.968</u>	<u>445.050</u>	<u>481.918</u>	<u>1.153.026</u>
<i>Directe kosten</i>				
Bestuurskosten	33.078	33.000	78	29.748
Kosten maandblad	61.249	70.000	-8.751	68.613
Commissies en studiedagen	13.318	15.000	-1.682	12.176
Inkoopkosten	-	-	-	571.381
Overige kosten	6.165	-	6.165	-
	<u>113.810</u>	<u>118.000</u>	<u>-4.190</u>	<u>681.918</u>
bruto-marge	<u>813.158</u>	<u>327.050</u>	<u>486.108</u>	<u>471.108</u>
<i>Lasten</i>				
lonen en salarissen	134.523	140.000	-5.477	238.073
sociale lasten	20.197	17.000	3.197	32.728
pensioenlasten	24.018	10.000	14.018	10.753
afschrijving vaste activa	8.314	-	8.314	27.159
huisvestingskosten	2.631	8.000	-5.369	121.463
inventaris- en machinekosten	-	-	-	3.820
kosten vervoermiddelen	-	-	-	3.886
verkoopkosten	4.525	-	4.525	27.558
overige personeelskosten	9.413	10.000	-587	117.475
algemene kosten	91.728	105.000	-13.272	135.473
	<u>295.349</u>	<u>290.000</u>	<u>5.349</u>	<u>718.388</u>
Baten minus lasten	<u>517.809</u>	<u>37.050</u>	<u>480.759</u>	<u>-247.280</u>
<i>Financiële baten en lasten</i>				
rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-	1.623
rentelasten en soortgelijke kosten	5.518	15.825	-10.307	6.909
	<u>-5.518</u>	<u>-15.825</u>	<u>10.307</u>	<u>-5.286</u>
Financiële baten en lasten	<u>-5.518</u>	<u>-15.825</u>	<u>10.307</u>	<u>-5.286</u>
Overschot	<u>512.291</u>	<u>21.225</u>	<u>491.066</u>	<u>-252.566</u>

Resultaatbestemming

<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
bestemmingsreserve	-10.791	8.711
bestemmingsfonds	-	-56.232
overige reserves (Vereniging)	-	56.063
overige reserves	523.082	-261.108
Totaal	<u>512.291</u>	<u>-252.566</u>

3 Toelichting op de jaarrekening

3.1 Algemene informatie

statutaire naam	Nederlandse Bijhoudersvereniging
rechtsvorm	vereniging
statutaire zetel	Wageningen
Kamer van Koophandel	Centraal Gelderland onder nummer 09160050
bedrijfsadres	Grintweg 273 , 6704 AP Wageningen

3.2 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Verenigingsactiviteiten

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

Toepasselijk verslaggevingsstelsel

Volgens de bepalingen van het Burgerlijk Wetboek (Titel 9 BW 2) is de rechtspersoon geen vereniging waarop de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW van toepassing zijn. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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.

3.3 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. De afboeking wordt ongedaan gemaakt, zodra de waardevermindering heeft opgehouden te bestaan.

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.

Vorraden

Voorlichtingsmaterialen

Het gereed product is gewaardeerd tegen de integrale kostprijs. Deze bestaat uit de integrale productiekosten plus een toeslag voor algemene beheerskosten. Is de marktwaarde op balansdatum lager, dan wordt gewaardeerd tegen de marktwaarde. Indien nodig wordt op de waardering gecorrigeerd voor een mogelijke incurantheid.

Vorderingen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij het ontbreken van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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. Voorzeningen 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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, is hiermee indien noodzakelijk, bij de waardering rekening gehouden.

Voorzeningen

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.

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 kortlopende schulden 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 bij het ontbreken van (dis)agio.

3.4 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 contributies. 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. 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 rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

4 Toelichting op de posten van de jaarrekening

4.1 Vlottende activa

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar.

4.2 Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	Onderhoudsres erve	Amerikaans Vuilbroed Fonds	Floriadefonds	Dick Vunderinck Rente Fonds	Totaal
	€	€	€	€	€
stand begin boekjaar	10.000	8.002	44.243	635	62.880
mutatie	-10.000	-719	-	-	-10.719
stand einde boekjaar	-	7.283	44.243	635	52.161

De onderhoudsreserve was gevormd ter voorbereiding van de asbestsanering van het dak. Aangezien het pand is verkocht is de onderhoudsreserve vrij gevallen.

Overige reserves

In de overige reserves hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
stand begin boekjaar	282.141	488.475
uit resultaatbestemming	512.291	-252.566
mutaties op overige reserves	-	46.232
stand einde boekjaar	794.432	282.141

De overige reserves hebben betrekking op een overschot in de exploitatie.

4.3 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

De aangegane huurverplichtingen bedragen € 8.000 (vorig boekjaar € 8.000).
De huurverplichtingen lopen tot 31 december 2021.

4.4 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

Werknemers (in fte)

Gedurende het boekjaar waren bij de Vereniging gemiddeld 3,8 werknemers werkzaam (in 2016 gemiddeld 5,9 werknemers), uitsluitend binnen Nederland.

De indeling naar bedrijfsfuncties is als volgt:

	2017 Aantal Binnenland	2016 Aantal Binnenland
A Management	0,8	0,8
B Administratief en secretariaal	2,0	2,6
C Communicatie en PR	1,0	0,5
D Winkel	-	2,0
	<u>3,8</u>	<u>5,9</u>

Lonen, salarissen en sociale lasten

De samenstelling van deze post is als volgt:

	2017 €	2016 €
lonen en salarissen	134.523	238.073
sociale lasten	20.197	32.728
pensioenlasten	24.018	10.753
	<u>178.738</u>	<u>281.554</u>

Afschrijvingen

De samenstelling van deze post is als volgt:

	2017 €	2016 €
afschrijvingen op overige immateriële vaste activa	-	5.187
afschrijvingen op materiële vaste activa	8.314	21.972
	<u>8.314</u>	<u>27.159</u>

Wageningen,,2018

Het bestuur

L.G. Willigenburg

W.J.F. Muis

V. Sterring

J. Schrage

L.A. Kamerling

M.L. Boerjan

1 Specificaties balans per 31 december 2017

1.1 Vlottende activa

Vorraden

Voorlichtingsmaterialen

Deze voorraden bestaan uit:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
voorraad voorlichting/publiciteit/propaganda	750	3.361
	<u> </u>	<u> </u>

Vorderingen

Debiteuren

Het saldo is als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
debiteurensaldo einde boekjaar	9.973	34.569
af: voorziening wegens mogelijke oninbaarheid	-	(1.400)
	<u>9.973</u>	<u>35.969</u>

Omzetbelasting

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
suppletie 2014 afdeling Handel	-	245
suppletie 2015 afdeling Handel	-	20.178
suppletie 2016 afdeling Handel	-	34.273
suppletie 2013 afdeling Handel	1.658	1.658
	<u>1.658</u>	<u>56.354</u>

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
kas	2.125	667
Deposito	850.108	-
ABN-Amro rekening-courant NL62 ABNA 053 90 42 897	15.035	-
ING rekening courant NL07 INGB 0000 846801	1.000	2.552
kruisposten ideal Handel	-	158
ABN-Amro bestuursrekening NL78 ABNA 053 90 42 900 Handel	194	4.295
ING betaalrekening NL26 INGB 0000 823276 Handel	-	3.140
	<u>868.462</u>	<u>10.812</u>

1.2 Kortlopende schulden

Bank, rekening-courant

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
ABN-Amro rekening-courant NL62 ABNA 053 90 42 897	-	29.600
ABN-Amro bestuurrekening NL07 ABNA 0576 33 30 396	6	-
	<u>6</u>	<u>29.600</u>

Crediteuren

Het saldo is als volgt samengesteld:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
crediteuren afdeling Vereniging	22.264	58.980
crediteuren afdeling Handel	-	13.653
	<u>22.264</u>	<u>72.633</u>

Schulden ter zake van pensioenen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
pensioenen	1.227	-
	<u>1.227</u>	<u>-</u>

Overige schulden en overlopende passiva

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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
gelden Over-Veluwe	-	6.615
groepsopslag Friesland	6.706	6.436
reservering vakantiegeld	2.967	3.169
accountants- en administratiekosten	-	6.016
voortuitontvangen cursusgelden	6.331	8.900
reservering nakomende kosten aanpassing netwerk en ict	-	3.234
opslagen afdelingen	-	2.441
reservering vakantiegeld en verlofdagen Handel	-	3.917
overige schulden Handel	-	2.960
rente Handel	-	98
accountants- en administratiekosten Handel	-	3.622
cadeaubonnen in omloop Handel	-	586
	<u>16.004</u>	<u>47.994</u>

2 Specificaties staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
<i>Contributiebaten</i>		
buitengewoon Nederland	41.340	33.960
buitengewoon België	2.160	2.190
Europa	540	840
buitenland prioriteit	750	-
leden NBV	397.920	386.808
jeugd-/ gezins-/ halfjaar-leden	660	4.470
overigen gezinsleden	4.980	-
	<u>448.350</u>	<u>428.268</u>
<i>Overige baten</i>		
enquete uitwintering	3.000	-
projecten	-	9.950
quotum oude jaar	-	68
afwikkeling Red de Bij	-	21.835
diverse baten en lasten voorgaande jaren	2.649	840
doorberekende portokosten	155	117
bollenactie	3.560	3.382
LOI-pakket verkoop	63	-
diverse cursusgelden	1.990	300
vergoeding uitleen administratrice	15.075	-
verhuur vergaderzaal	1.434	-
	<u>27.926</u>	<u>36.492</u>
<i>Resultaat verkoop voorraad en inventaris</i>		
resultaat inzake verkoop voorraad en inventaris afdeling Handel	-	-115.559
<i>Resultaat verkoop activa</i>		
boekwinst vaste activa	450.692	-
<i>Bestuurskosten</i>		
hoofdbestuur/groepsvergaderingen	19.539	20.658
bijdragen aan groepen	5.455	5.030
kosten algemene vergadering	8.084	4.060
	<u>33.078</u>	<u>29.748</u>
<i>Kosten maandblad</i>		
portokosten maandblad	23.079	29.714
kosten grafisch bureau maandblad	12.259	16.324
drukkosten maandblad	27.044	25.553
kosten medewerkers maandblad	3.610	902
redactiecommissie maandblad	6.846	6.465
diverse kosten maandblad	2.014	398
advertenties	-13.603	-10.743
	<u>61.249</u>	<u>68.613</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Commissies en studiedagen</i>		
studiedag Roermond 25-11	-235	-
studiedag Breda 18-11	-1.000	-
vergoeding cursusgelden	1.325	1.235
studiedag Boskoop 26-11	-1.215	-680
studiedag Horst	-	-722
cursus sp. bijengezondheid w.oord	4.581	-4.581
commissie onderwijs Radstake	664	1.041
studiedag Maastricht	-	687
commissies biotoop	-	370
commissie communicatie	7.628	4.688
lerarenopleiding B	-	542
kosten LOI	-	3.332
cursisten	2.357	4.235
commissie onderwijs	761	-515
studiedag Beilen	-535	-389
studiedagen	-	-1.102
leraar bijenteelt opleiding	-3.861	-
commissie bestuiving	-350	-548
commissie bijen gezondheid	742	1.708
diverse commissiekosten	2.456	2.875
	<u>13.318</u>	<u>12.176</u>
<i>Overige kosten</i>		
retour giften	6.165	-
	<u>6.165</u>	<u>-</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
lonen en salarissen	126.956	99.756
vakantiegeld en verlofdagen	10.126	7.362
reservering vakantiegeld	-203	-
ziekengeld	-2.356	-2.325
kosten inzake vertrek manager	-	19.375
lonen en salarissen	-	102.871
vakantiegeld en verlofdagen	-	8.247
ontvangen ziekengeld	-	-365
premie ziektekostenverzekering	-	3.152
	<u>134.523</u>	<u>238.073</u>
<i>Sociale lasten</i>		
premies sociale verzekeringswetten	11.356	10.329
ZVW vergoeding	8.841	7.033
premies sociale verzekeringswetten	-	8.544
bijdrage ZVW	-	6.822
	<u>20.197</u>	<u>32.728</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
premie pensioen- en verzuimverzekering	24.018	5.509
pensioen- en pré-pensioenpremies	-	14.144
afwikkeling pensioen dhr. Vorstman	-	-8.900
	<u>24.018</u>	<u>10.753</u>

	2017	2016
	€	€
Afschrijving vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
afschrijving octrooirechten	-	272
afschrijving overige immateriële vaste activa	-	4.915
	-	5.187
<i>Materiële vaste activa</i>		
afschrijving gebouwen	4.438	10.262
afschrijving tuininventaris	-	835
afschrijving machines en inventaris	-	6.042
afschrijving kantoorinventaris	3.876	4.833
	8.314	21.972
Totaal afschrijving vaste activa	8.314	27.159
<i>Huisvestingskosten</i>		
vaste lasten	3.862	3.320
klein onderhoud pand	-	10.739
huur kantoorruimte	8.000	-
dotatie onderhoudsreserve	-10.000	-
toerekening reservering aan bouw	-	78.067
toerekening rente	-	1.623
gas, water en electra	769	24.326
huishoudelijke dienst, containerkosten	-	2.263
doorbelaste energiekosten afdeling Handel	-	-12.500
overige huisvestingskosten	-	2.292
verzekeringen pand	-	5.779
huur Oostendorp	-	-4.777
doorbelaste energiekosten	-	10.331
	2.631	121.463
<i>Verkoopkosten</i>		
propagandamateriaal	1.914	9.111
voorraadmutatie propaganda	2.611	3.361
beurskosten	-	375
uitbestede werkzaamheden extern	-	3.291
advertenties	-	204
prijslijsten	-	4.667
marktkosten	-	185
verpakkingsmateriaal	-	3.533
vervoerskosten	-	2.831
	4.525	27.558

	2017	2016
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
overige personeelskosten	6.278	10.747
thuiswerk kosten	800	-
ziekteverzuimverzekering	1.335	2.248
onkostenvergoedingen	1.000	1.503
werk derden en extra inzet personeel	-	73.335
overige personeelskosten	-	3.667
kosten vertrek manager	-	19.375
onkostenvergoeding vrijwilligers	-	6.600
	<u>9.413</u>	<u>117.475</u>
<i>Algemene kosten</i>		
kosten overname	2.064	-
porti- en telefoonkosten	8.014	8.556
kantoorbenodigdheden	5.464	7.368
loonadministratie	1.498	1.337
fotokopieerkosten	-	3.432
onderhoud kantoor materiaal	-	28
computerkosten	23.361	12.539
kosten inzake vertrek manager	-	3.976
advieswerkzaamheden	248	1.075
contributies, abonnementen en heffingen	1.204	1.382
representatiekosten	1.735	1.366
advieswerkzaamheden inzake verkoop pand	11.318	-
accountants- en administratiekosten	3.574	12.686
accountants- en administratiekosten vorig jaar	3.451	4.173
eretekens, oorkondes	522	-836
algemene verzekeringen	2.170	2.007
verzekering bij	180	-62
diverse kosten	1.014	-24
kosten website	13.262	10.655
kosten ledenadministratie	6.555	3.212
diverse lasten	6.094	6.476
kasverschillen	-	-2
kantoorbenodigdheden	-	4.710
porti- en verzendkosten	-	6.242
telefoonkosten	-	843
automatiseringskosten	-	7.970
kosten website	-	2.929
juridische en administratieve kosten inzake verkoop	-	9.591
advieswerkzaamheden inzake verkoop pand	-	17.612
accountants- en administratiekosten	-	2.974
algemene verzekeringen	-	115
reis- en verblijfkosten	-	2.961
betalingsverschillen	-	182
	<u>91.728</u>	<u>135.473</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
toerekening rente aan exploitatie onroerende zaken	-	1.623

Rentelasten en soortgelijke kosten

rente en kosten bank
rente rekening courant
rente en kosten banken

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
	3.586	2.552
	1.932	2.978
	-	1.379
	<u>5.518</u>	<u>6.909</u>
	<u><u>5.518</u></u>	<u><u>6.909</u></u>

Overzicht vaste activa

Omschrijving	Aanschaf- datum	Afschr. methode en percentage	Aanschaf- waarde begin boekjaar	Correcties Investerings in boekjaar	Herinvest- eringsreserve Subsidies	Des- investering	Aanschaf- waarde einde boekjaar	Cumulatieve afschrijving begin boekjaar	Afschrijving dit jaar	Desinvestering Totaal afschrijving	Boekwaarde eindbalans	Resultaat Verkoop- bedrag
Gebouwen inclusief ondergrond												
Pand	30-09-04	3,00 AW	259.931,00			259.931,00		213.331,01		-213.331,01		605.040,72 (r) 651.640,71 (v)
parkeerplaats	04-02-10	3,00 AW	2.722,00			2.722,00	565,23	27,24	-592,47			-2.129,53 (r) (v)
Verwarmingketel	30-10-12	10,00 AW	1.810,52			1.810,52	693,09	54,36	-747,45			-1.063,07 (r) (v)
Verbouwing pand 2015/2016 tlv reserve	31-12-15	5,00 AW	107.434,27			107.434,27	107.434,27		-107.434,27			(r) (v)
Verbouwing pand 2015/2016	31-12-15	5,00 AW	46.215,58			46.215,58	2.310,72	770,24	-3.080,96			-43.134,62 (r) (v)
Verbouwing 2016, incl Red de Bij fonds	30-04-16	10,00 AW	89.298,93		(h)	89.298,93	6.697,44	2.976,64	-9.674,08			-79.624,85 (r) (v)
Sanitair en brandveiligheid	10-05-16	10,00 AW	11.094,78			11.094,78	739,68	369,84	-1.109,52			-9.985,26 (r) (v)
Pad naar achter	29-06-16	10,00 AW	1.191,85			1.191,85	69,51	39,72	-109,23			-1.082,62 (r) (v)
CV, electra, stroomverdeling	30-09-16	10,00 AW	6.008,75			6.008,75	200,28	200,28	-400,56			-5.608,19 (r) (v)
										-336.479,55 (d)		462.412,58 (r)
			525.707,68	0,00	0,00	525.707,68	0,00	332.041,23	4.438,32	0,00	0,00	651.640,71 (v)
Machines en installaties												
Grasmaaier	01-09-04	20,00 AW	699,00			699,00	698,00		-698,00			-1,00 (r) (v)
Bosmaaier	24-10-06	20,00 AW	404,16			404,16	403,16		-403,16			(r) 1,00 (v)
Heggenschaar	03-09-10	20,00 AW	575,00			575,00	575,00		-575,00			(r) (v)
Sneeuwschuiver	07-12-10	20,00 AW	577,15			577,15	577,15		-577,15			(r) (v)
Bosmaaier	03-07-14	20,00 AW	808,36			808,36	379,20	50,56	-429,76			-378,60 (r) (v)
Bijenhotel	04-03-15	20,00 AW	3.598,23			3.598,23	1.253,34	227,88	-1.481,22			-2.117,01 (r) (v)

Overzicht vaste activa

Omschrijving	Aanschaf- datum	Afschr. methode en percentage	Aanschaf- waarde begin boekjaar	Correcties Investerings in boekjaar	Herinvest- eringsreserve Subsidies	Des- investering	Aanschaf- waarde einde boekjaar	Cumulatieve afschrijving begin boekjaar	Afschrijving dit jaar	Desinvestering Totaal afschrijving	Boekwaarde eindbalans	Resultaat Verkoop- bedrag
										-4.164,29 (d)		-2.496,61 (r)
			6.661,90	0,00	0,00	6.661,90	0,00	3.885,85	278,44	0,00	0,00	1,00 (v)

Inventaris

Kantoor

Oude inventaris	01-01-99	20,00 AW	11.144,00			11.144,00	11.135,00			-11.135,00		-9,00 (r) (v)
Laserjet	01-01-99	20,00 AW	1.064,00			1.064,00	1.063,00			-1.063,00		-1,00 (r) (v)
Computer / software	01-01-99	33,33 AW	4.501,00			4.501,00	4.500,00			-4.500,00		-1,00 (r) (v)
Computer	01-01-99	33,33 AW	1.565,00			1.565,00	1.564,00			-1.564,00		-1,00 (r) (v)
Panelen / foto's 1990	01-01-99	20,00 AW	2.239,00			2.239,00	2.238,00			-2.238,00		-1,00 (r) (v)
Netwerk	30-06-00	33,33 AW	3.206,00			3.206,00	3.205,00			-3.205,00		-1,00 (r) (v)
Computer	30-06-00	33,33 AW	1.763,00			1.763,00	1.762,00			-1.762,00		-1,00 (r) (v)
Printer	30-06-01	20,00 AW	3.123,00			3.123,00	3.122,00			-3.122,00		-1,00 (r) (v)
Bureaustoel	01-10-02	20,00 AW	521,00			521,00	520,00			-520,00		-1,00 (r) (v)
Ontwerp website	01-10-02	20,00 AW	2.268,00			2.268,00	2.267,00			-2.267,00		-1,00 (r) (v)
Computer	30-06-03	25,00 AW	1.803,00			1.803,00	1.802,00			-1.802,00		-1,00 (r) (v)
Stoel	31-03-04	20,00 AW	314,00			314,00	313,00			-313,00		-1,00 (r) (v)
Computers	27-02-06	33,33 AW	3.207,50				3.207,50	3.206,50		3.206,50	1,00	
Roldeurkast	26-06-06	20,00 AW	463,50			463,50		462,50		-462,50		-1,00 (r) (v)
Interieurvernieuwing	27-11-06	20,00 AW	6.469,26			6.469,26		6.468,26		-6.468,26		-1,00 (r) (v)
Notebook + accessoires	31-08-07	20,00 AW	2.432,36				2.432,36	2.431,36		2.431,36	1,00	
Server Asus	15-10-07	20,00 AW	1.065,05			1.065,05		1.064,05		-1.064,05		-1,00 (r)

Overzicht vaste activa

Omschrijving	Aanschaf- datum	Afschr. methode en percentage	Aanschaf- waarde begin boekjaar	Correcties Investerings in boekjaar	Herinvest- eringsreserve Subsidies	Des- investering	Aanschaf- waarde einde boekjaar	Cumulatieve afschrijving begin boekjaar	Afschrijving dit jaar	Desinvestering Totaal afschrijving	Boekwaarde eindbalans	Resultaat Verkoop- bedrag
Inventaris												
<u>Kantoor</u>												
frankeermachine	29-05-08	20,00 AW	1.074,37			1.074,37		1.074,37		-1.074,37		(v)
												(r)
												(v)
kast koffiekamer	23-03-09	20,00 AW	2.750,00				2.750,00	2.750,00		2.750,00		
Server	12-03-10	20,00 AW	966,87			966,87		966,87		-966,87		(r)
												(v)
2x computer	12-03-10	20,00 AW	1.582,70				1.582,70	1.582,70		1.582,70		
Laptop	12-03-10	20,00 AW	737,80				737,80	737,80		737,80		
6x externe harde schijf	12-03-10	20,00 AW	410,55			410,55		410,55		-410,55		(r)
												(v)
Diverse computerbenodigdheden	12-03-10	20,00 AW	3.674,86			3.674,86		3.674,86		-3.674,86		(r)
												(v)
Server thuiswerkers	29-02-12	20,00 AW	580,13				580,13	570,53	9,60	580,13		
Notebook	24-05-13	20,00 AW	738,10				738,10	504,68	137,64	642,32	95,78	
Bladblazer	05-12-13	20,00 AW	622,00			622,00		352,61	38,12	-390,73		-231,27 (r)
												(v)
Telefooninstallatie	28-08-14	20,00 AW	3.898,37			3.898,37		1.835,99	253,24	-2.089,23		-1.809,14 (r)
												(v)
Ciris Webmodule	31-10-14	20,00 AW	3.079,45			3.079,45		1.250,64	185,28	-1.435,92		-1.642,53 (r)
												1,00 (v)
Beamer	16-01-15	20,00 AW	963,95				963,95	347,04	173,52	520,56	443,39	
Pasjessysteem leden	04-02-15	20,00 AW	7.837,91			7.837,91		3.004,26	1.436,82	-4.441,08		-3.395,83 (r)
												1,00 (v)
Server	31-12-15	20,00 AW	2.637,00			2.637,00		514,28	158,24	-672,52		-1.964,48 (r)
												(v)
Tafels en stoelen	27-01-16	20,00 AW	3.847,80				3.847,80	749,52	749,52	1.499,04	2.348,76	
Koffiezetapparaten	11-03-16	20,00 AW	597,69			597,69		99,60	19,92	-119,52		-153,17 (r)
												325,00 (v)
Bureau's kantoor	01-09-16	20,00 AW	1.270,50				1.270,50	84,72	254,16	338,88	931,62	
Database engine	15-02-17	20,00 AW		635,25 (i)			635,25		116,49	116,49	518,76	
Computer + toebehoren	13-09-17	20,00 AW		974,05 (j)			974,05		64,88	64,88	909,17	
										-56.761,46 (d)		-9.219,42 (r)
			€ 84.418,72	1.609,30 (j)	0,00	66.307,88	19.720,14	67.634,69	3.597,43	14.470,66	5.249,48	327,00 (v)

Expositie

Overzicht vaste activa

Omschrijving	Aanschaf- datum	Afschr. methode en percentage	Aanschaf- waarde begin boekjaar	Correcties Investerings in boekjaar	Herinvest- eringsreserve Subsidies	Des- investering	Aanschaf- waarde einde boekjaar	Cumulatieve afschrijving begin boekjaar	Afschrijving dit jaar	Desinvestering Totaal afschrijving	Boekwaarde eindbalans	Resultaat Verkoop- bedrag
Inventaris												
<u>Expositie</u>												
Video / TV	01-01-99	20,00 AW	725,00			725,00		724,00		-724,00		-1,00 (r) (v)
Stoelen	01-01-99	20,00 AW	1.543,00			1.543,00		1.542,00		-1.542,00		-1,00 (r) (v)
Projector	01-01-99	20,00 AW	3.359,00				3.359,00	3.358,00		3.358,00	1,00	
Beamer	31-03-04	20,00 AW	951,00				951,00	950,00		950,00	1,00	
										-2.266,00 (d)		-2,00 (r)
			€ 6.578,00	0,00	0,00	2.268,00	4.310,00	6.574,00	0,00	4.308,00	2,00	0,00 (v)
										-59.027,46 (d)		-9.221,42 (r)
Totaal inventaris			90.996,72	1.609,30 (i)	0,00	68.575,88	24.030,14	74.208,69	3.597,43	18.778,66	5.251,48	327,00 (v)

Totaal rapport			€ 623.366,30	1.609,30 (i)	0,00	600.945,46	24.030,14	410.135,77	8.314,19	-399.671,30 (d)	5.251,48	450.694,55 (r)
										18.778,66	5.251,48	651.968,71 (v)