

De Nederlandse Vegetariërsbond
Minahassastraat 1
1094 RS AMSTERDAM

JAARVERSLAG 2016

RAPPORT
Inzake jaarverslag 2016

CONCEPT

JAARVERSLAG 2016

INHOUD

Paginanummer

1. Bestuur- en directieverslag	4
1.1 Algemeen	4
1.2 Verslag van activiteiten	6
1.3 Toekomstparagraaf	7
2. Jaarrekening 2016	
2.1 Balans per 31 december	10
2.2 Staat van baten en lasten	12
2.3 Resultaatbestemming	13
2.4 Kasstroomoverzicht	14
2.5 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	15
2.6 Toelichting op de balans per 31 december	17
2.7 Toelichting op de baten	21
2.8 Toelichting op de lasten	22
3. Overige gegevens	
3.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	25
Bijlage	
Begroting 2017	27

1. BESTUUR- EN DIRECTIEVERSLAG

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

2. JAARREKENING 2016

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2016	31-12-2015
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
Automatisering	2.6.1	6.333	8.530
Kantoorinventaris		5.126	5.440
		<u>11.459</u>	<u>13.970</u>
Financiële vaste activa			
Effecten	2.6.2	92.349	122.046
		<u>92.349</u>	<u>122.046</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen			
Debiteuren	2.6.3	79.474	69.055
Belastingen en premies soc. lasten	2.6.4	-	11.938
Overlopende activa	2.6.5	13.918	31.972
		<u>93.392</u>	<u>112.964</u>
Liquide middelen	2.6.6	9.891	22.137
		<u>9.891</u>	<u>22.137</u>
Totaal activa		<u><u>207.091</u></u>	<u><u>271.118</u></u>

PASSIVA		31-12-2016	31-12-2015
		€	€
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Algemene reserve	2.6.7	159.312	163.813
		-----	-----
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten			
		18.467	66.702
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.6.8	11.784	10.819
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	2.6.9	17.528	29.784
		-----	-----
		47.779	107.305
		-----	-----
Totaal passiva		207.091	271.118
		=====	=====

2.2 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
		€	€	€
<u>BATEN</u>				
Donaties	2.7.1	122.464		125.142
Opbrengsten activiteiten	2.7.2	146.071		154.005
Opbrengsten uit verkopen	2.7.3	16.707		3.000
Financiële baten en lasten	2.7.4	2.625		5.843
Legaten		-		54.627
Totaal		287.867		342.617
Directe kosten activiteiten	2.7.5	46.349		107.471
Totaal baten		241.518		235.146
<u>LASTEN</u>				
Uitvoeringskosten				
Personeelskosten	2.8.1	107.049		126.523
Overige personeelskosten	2.8.2	15.532		20.796
Afschrijvingen	2.6.1	3.758		3.391
Huisvestingskosten	2.8.3	8.235		8.677
Kantoorkosten	2.8.4	14.922		17.521
Verkoopkosten	2.8.5	69.221		92.667
Algemene kosten	2.8.6	27.302		16.035
		246.019		285.610
Tekort/overschot		-4.501		-50.464

2.3 Resultaatbestemming

	2016	2015
	<u>€</u>	<u>€</u>
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-4.501	-50.464
	<u>-4.501</u>	<u>-50.464</u>

CONCEPT

2.5 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

2.5.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn C1 “Kleine organisaties-zonder-winststreven” van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Doel van deze Richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeengebracht zijn. De jaarrekening is opgesteld in euro’s.

Grondslagen van waardering

2.5.2 Algemene grondslagen van waardering

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.5.3 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

2.5.4 Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde per balansdatum, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de staat van baten en lasten worden verwerkt.

2.5.5 Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs; waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

2.5.6 Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending aan een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld.

Grondslagen van resultaatbepaling

2.5.7 Algemene grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

2.5.8 Baten

De baten zijn gevormd door alle aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten. Dit betreffen naast donaties, opbrengsten uit activiteiten en verkopen de financiële baten en lasten in het verslagjaar.

2.5.9 Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.5.10 Personeelsbeloning

Salarissen en sociale lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarin deze verschuldigd zijn, in overeenstemming met de arbeidsovereenkomsten.

CONCEPT

2.6 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

2.6.1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	Automatisering	Kantoor- inventaris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari			
Aanschafwaarde	11.535	8.482	20.017
Cumulatieve afschrijvingen	-3.005	-3.042	-6.047
	<u>8.530</u>	<u>5.440</u>	<u>13.970</u>
Mutaties boekjaar			
Investerings	-	1.247	1.247
Afschrijvingen	-2.197	-1.561	-3.758
	<u>-2.197</u>	<u>-314</u>	<u>-2.511</u>
Stand per 31 december			
Aanschafwaarde	11.535	9.729	21.264
Cumulatieve afschrijvingen	-5.202	-4.603	-9.805
	<u>6.333</u>	<u>5.126</u>	<u>11.459</u>
De afschrijvingen bedragen	20%	20%	

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2016	2015
	€	€
<u>2.6.2 Financiële vaste activa</u>		
Overzicht mutaties effecten		
Stand per 1 januari	122.046	227.142
Bij: aankopen	29.349	272.987
Af: verkopen	-63.993	-382.786
Waardemutatie	4.947	4.703
Saldo per 31 december	92.349	122.046
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>2.6.3 Handelsdebiteuren</u>		
Openstaande debiteuren	102.648	72.655
Af: voorziening voor oninbaarheid	-23.174	-3.600
Saldo per 31 december	79.474	69.055
<u>2.6.4 Belastingen en premies soc. lasten</u>		
Omzetbelasting	-	11.938
Saldo per 31 december	-	11.938
<u>2.6.5 Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen baten	10.675	28.679
Nog te ontvangen rente	1.172	1.500
Vooruitbetaalde kosten	878	600
Waarborgsom huur	1.193	1.193
Saldo per 31 december	13.918	31.972

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2016	2015
	€	€
<u>2.6.6 Liquide middelen</u>		
Triodos Bank	5.552	11.635
ING Bank	4.256	10.420
Kas	83	82
Saldo per 31 december	<u>9.891</u>	<u>22.137</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

CONCEPT

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

PASSIVA

	2016	2015
	€	€
<u>2.6.7 Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	163.813	214.267
Mutatie volgens resultaatbestemming	-4.501	-50.454
Saldo per 31 december	<u>159.312</u>	<u>163.813</u>
<u>2.6.8 Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	2.980	9.970
Pensioenen	1.273	849
Omzetbelasting	7.531	-
Saldo per 31 december	<u>11.784</u>	<u>10.819</u>
<u>2.6.9 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegeld	4.794	5.205
Overige schulden	12.734	24.579
Saldo per 31 december	<u>17.528</u>	<u>29.784</u>

2.7 Toelichting op de baten

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
<u>2.7.1 Donaties</u>			
Opbrengsten donateurs en leden	112.017		100.831
Notariële schenkingen	5.753		4.342
Extra bijdragen en giften	4.694		19.969
	<u>122.464</u>		<u>125.142</u>
<u>2.7.2 Opbrengsten activiteiten</u>			
Opbrengsten langste Vegetarische Tafel	16.056		10.384
Opbrengsten lesmodule Vegucation	135		29.630
Opbrengsten keurmerk producten	101.901		71.824
Opbrengsten keurmerk gastvrij (horeca)	11.536		15.341
Opbrengsten Vegapolis	5.550		-
Overige opbrengsten activiteiten	10.893		26.826
	<u>146.071</u>		<u>154.005</u>
<u>2.7.3 Opbrengsten uit verkopen</u>			
Opbrengsten Verwenbox	14.187		2.000
Verkopen via webwinkel	2.520		1.000
	<u>16.707</u>		<u>3.000</u>
<u>2.7.4 Financiële baten en lasten</u>			
Waardeveranderingen effecten	4.947		4.703
Ontvangen dividend	-		2.317
Couponrente effecten	1.171		1.500
Bankkosten	-3.207		-2.019
Overige financiële lasten	-286		-658
	<u>2.625</u>		<u>5.843</u>

2.7 Toelichting op de baten (vervolg)

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
2.7.5 Directe kosten activiteiten			
Kosten Welkomstgeschenken	10.534		3.893
Kosten langste Vegetarische Tafel	16.690		17.213
Kosten ledenwerving	2.554		17.652
Kosten Verwenbox	6.316		2.253
Kosten Vegacademy	4.969		14.970
Kosten VeggieChef of the Future	952		7.024
Kosten Vegucation	-		18.212
Overige directe kosten activiteiten	4.334		26.254
	<u>46.349</u>		<u>107.471</u>

2.8 Toelichting op de lasten

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
<u>2.8.1 Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen	85.554		101.451
Sociale lasten	15.337		17.664
Pensioenlasten	6.158		7.408
	<u>107.049</u>		<u>126.523</u>
Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het boekjaar 2016 bedroeg 1,8 (2015: 2,2).			
<u>2.8.2 Overige personeelskosten</u>			
Ziekteverzuimverzekering	2.336		2.468
Kosten vrijwilligers	4.576		6.798
Reiskosten	7.298		8.409
Overige personeelskosten	1.322		3.121
	<u>15.532</u>		<u>20.796</u>
<u>2.8.3 Huisvestingskosten</u>			
Huur kantoor	7.580		7.893
Schoonmaakkosten	655		784
	<u>8.235</u>		<u>8.677</u>

2.8 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
<u>2.8.4 Kantoorkosten</u>			
Porti	6.081		5.949
Drukwerk	786		2.218
Computerkosten	1.943		1.015
Softwarekosten	2.068		2.954
Telefoonkosten	1.206		1.334
Overige Kantoorkosten	2.838		4.051
	<u>14.922</u>		<u>17.521</u>
<u>2.8.5 Verkoopkosten</u>			
Ontwerpkosten magazine	10.682		14.780
Drukkosten magazine	25.764		49.099
Verzendkosten magazine	8.571		9.130
Kosten advertentiewerving	1.270		13.603
Kosten website en hosting	2.392		1.576
Voorziening dubieuze debiteuren	19.573		3.600
Overige verkoopkosten	969		879
	<u>69.221</u>		<u>92.667</u>
<u>2.8.6 Algemene kosten</u>			
Administratiekosten	22.195		12.546
Accountantskosten	2.300		2.870
Verzekeringen	1.212		1.638
Overige algemene kosten	1.595		-1.019
	<u>27.302</u>		<u>16.035</u>

Vastgesteld en goedgekeurd te Amsterdam op _____ 2017.

H. Keilman
Voorzitter

F. de Graad
Directeur

J. Blox
Penningmeester

H. de Groot
Algemeen bestuurslid

CONCEPT

4. OVERIGE GEGEVENS

CONCEPT

3.1 Samenstellingsverklaring

CONCEPT

BIJLAGE

CONCEPT

Specificatie begroting 2017

Begroting 2017	Realisatie 2016	Begroting 2016
€	€	€

BATEN

LASTEN

CONCEPT