



**NEDERLANDSE ENTOMOLOGISCHE VERENIGING
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2017

Amsterdam, 1 mei 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	8
2	Staat van baten en lasten over 2017	9
3	Kasstroomoverzicht 2017	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	17
7	Overige toelichting	19
8	Accountantscontrole	19

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Nederlandse Entomologische Vereniging
C. van Abkoudeplantsoen 35
6708 ST Wageningen

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 645.153 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 43.707, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Nederlandse Entomologische Vereniging te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2017 met de daarbij horende 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 u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u 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 u 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 Entomologische Vereniging. 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). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter: de heer Drs. P. Koomen

Vice-voorzitter: de heer Dr. J.A.J. Breeuwer

Secretaris: de heer Drs. M. Lammers

Penningmeester: mevrouw Drs. M.J. van der Straten

Uitgever: de heer Dr. C. Gielis

Bibliothecaris: de heer Dr. O. Vorst

Algemeen bestuurslid: de heer Drs. O. Franken

3.2 Oprichting vereniging

Bij notariële akte d.d. 12 oktober 1845 is opgericht de vereniging Nederlandse Entomologische Vereniging. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de Nederlandse Entomologische Vereniging.

4 RESULTAAT**4.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2017 bestaat uit een positief resultaat ad € 80.309 voor de vereniging en een negatief resultaat ad € 36.602 voor de uitgeverij.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Verschil 2017
	€	€	€	€
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Vereniging	-130.462	-120.300	-120.540	-9.922
Vereniging - bibliotheek	50.153	78.000	70.000	-19.847
Uitgeverij - baten en lasten TvE en EB	32.061	33.000	24.354	7.707
Uitgeverij - overige baten en lasten	4.541	9.300	4.049	492
	<u>-43.707</u>	<u>-</u>	<u>-22.137</u>	<u>-21.570</u>
Saldo	<u>43.707</u>	<u>-</u>	<u>22.137</u>	<u>21.570</u>

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		590.234		558.461
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa		23.189		23.189
Werkkapitaal		<u>567.045</u>		<u>535.272</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	70.241		47.615	
Liquide middelen	<u>551.723</u>		<u>557.827</u>	
		621.964		605.442
Af: kortlopende schulden		54.919		70.170
Werkkapitaal		<u>567.045</u>		<u>535.272</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Nieuwint & Van Beek
Accountants en Adviseurs

Dit rapport is digitaal rechtsgeldig ondertekend met een gekwalificeerde handtekening PKI Overheid CA-G2.
In papieren vorm heeft dit rapport geen rechtsgeldige ondertekening.

M. Noordzij AA

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten over 2017

Kasstroomoverzicht 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa (1)				
Overige effecten		23.189		23.189
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	1.000		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.425		8.656	
Overige vorderingen en overlopende activa	62.816		38.959	
		70.241		47.615
Liquide middelen (3)		551.723		557.827
TOTAAL ACTIVA		<u>645.153</u>		<u>628.631</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(4)			
Eigen vermogen	83.170		83.170	
Reserveringen en fondsen	<u>507.064</u>		<u>475.291</u>	
		590.234		558.461
Kortlopende schulden	(5)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	928		1.545	
Overige schulden	700		700	
Overlopende passiva	<u>53.291</u>		<u>67.925</u>	
		54.919		70.170
TOTAAL PASSIVA		<u><u>645.153</u></u>		<u><u>628.631</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten en lasten			
Baten en lasten naar doelstelling			
Vereniging	(6) -130.462	-120.300	-120.540
Vereniging - bibliotheek	(7) 50.153	78.000	70.000
Uitgeverij - baten en lasten TvE en EB	(8) 32.061	33.000	24.354
Uitgeverij - overige baten en lasten	(9) 4.541	9.300	4.049
	<u>-43.707</u>	<u>-</u>	<u>-22.137</u>
Saldo	<u>43.707</u>	<u>-</u>	<u>22.137</u>
Resultaatbestemming			
Reserveringen en fondsen	<u>43.707</u>	<u>-</u>	<u>22.137</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	43.707		22.137	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-22.626		10.835	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-15.251		29.454	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.830		62.426
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.830		62.426
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserves		-11.934		-1.939
		-6.104		60.487
Samenstelling geldmiddelen				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		557.827		497.340
Mutatie liquide middelen		-6.104		60.487
Geldmiddelen per 31 december		551.723		557.827

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De hoofdlijn van Nederlandse Entomologische Vereniging, statutair gevestigd te Amsterdam, betreft het uitvoeren en versterken van activiteiten die ten doel hebben de entomologie te bevorderen, met name in Nederland. Hieronder wordt verstaan de studie van de Hexapoda, de Arachnida en de Myriapoda. De belangrijkste activiteiten bestaan uit: organiseren van algemeen toegankelijke entomologische bijeenkomsten, instandhouden van de oudste, rijkste en grootste entomologische bibliotheek op het Europese vasteland, het uitgeven van publicaties op entomologisch gebied, instandhouden van regionale afdelingen en commissies.

Vestigingsadres

Nederlandse Entomologische Vereniging (geregistreerd onder KvK-nummer 40531904) is feitelijk gevestigd op Darwinweg 2 te Leiden.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De overige effecten zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. De beurswaarde van de effecten bedraagt € 49.495.

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.

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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

Overige effecten

	Beurswaarde	Nominale waarde	Balanswaarde per 31-12-2017	Balanswaarde per 31-12-2016
	€	€	€	€
<u>Overige effecten</u>				
Grootboekobligaties 2,5%	38.094	18.560	18.560	18.560
Grootboekobligaties 3%	11.401	4.629	4.629	4.629
			<u>23.189</u>	<u>23.189</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>1.000</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>6.425</u>	<u>8.656</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>62.816</u>	<u>38.959</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende activa		
Rente	695	1.601
Verzekeringen	385	593
Te ontvangen bijdragen Entomologendag	6.700	-
Vooruitbetaalde kosten	2.427	578
Blackwell royalties	52.609	36.187
	<u>62.816</u>	<u>38.959</u>
3. Liquide middelen		
ABN AMRO spaarrekening 25.27.46.694	201.872	101.529
ABN AMRO 21.34.71.965	17.609	11.610
ING 3911160	941	12.043
ING spaarrekening 188130	1.677	15.176
ING 116395	89	523
ING spaarrekening 3911160	5.621	105.549
ING 188130	14.355	3.047
SNS Spaarrekening 90.83.16.097	94.615	94.020
ASN bank 91.04.42.703	111.875	111.309
Triodosbank 78.69.26.201	103.069	102.979
Gelden onderweg	-	42
	<u>551.723</u>	<u>557.827</u>
PASSIVA		
4. Verenigingsvermogen		
Eigen vermogen	83.170	83.170
Reserveringen en fondsen	507.064	475.291
	<u>590.234</u>	<u>558.461</u>
	2017	2016
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	<u>83.170</u>	<u>83.170</u>
Stand per 31 december	<u>83.170</u>	<u>83.170</u>

Reserveringen en fondsen

	2017	2016
	€	€
<i>Egalisatiereserve</i>		
Stand per 1 januari	114.526	114.526
Stand per 31 december	<u>114.526</u>	<u>114.526</u>
<i>Bibliotheekfonds</i>		
Stand per 1 januari	140.947	127.972
Onttrekking	-11.725	-2.162
Resultaatbestemming	21.854	15.137
Stand per 31 december	<u>151.076</u>	<u>140.947</u>
<i>Reserve Heteroptera catalogus</i>		
Stand per 1 januari	32.355	32.132
Opbrengst Heteroptera catalogus	-	723
	<u>32.355</u>	<u>32.855</u>
Kosten Heteroptera catalogus	-	-500
Stand per 31 december	<u>32.355</u>	<u>32.355</u>
<i>EEA fonds</i>		
Stand per 1 januari	133.960	126.960
Resultaatbestemming	21.853	7.000
Stand per 31 december	<u>155.813</u>	<u>133.960</u>
<i>Fonds Hacke Oudemans</i>		
Stand per 1 januari	1.411	1.411
Onttrekking	-90	-
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>1.321</u>	<u>1.411</u>
<i>Fonds Hartogh Heys van de Lier</i>		
Stand per 1 januari	<u>3.423</u>	<u>3.423</u>
Stand per 31 december	<u>3.423</u>	<u>3.423</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Fonds Wittpen</i>		
Stand per 1 januari	41.669	41.669
Stand per 31 december	41.669	41.669

Reservering Secties en Afdelingen

Stand per 1 januari	7.000	7.000
Onttrekking	-119	-
Stand per 31 december	6.881	7.000

5. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	928	1.545
-------------	-----	-------

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	700	700
Overlopende passiva	53.291	67.925
	53.991	68.625

Overige schulden

Waarborgsommen microscopen	700	700
----------------------------	-----	-----

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	1.284	1.284
Accountantskosten	5.700	4.299
Vooruitontvangen bedragen	560	405
Overige nog te betalen kosten	15.555	15.071
Nog te betalen losse aankopen	13.711	16.570
Nog te betalen serie aankopen	16.481	30.296
	53.291	67.925

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**Baten en lasten naar doelstelling**

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
6. Vereniging			
Bankrente minus kosten	-675	-1.000	-4.552
Royalties EEA	-148.808	-127.000	-130.225
Contributies	-33.551	-33.300	-33.350
Zomerbijeenkomst	1.500	2.000	1.725
Opbrengsten minus kosten "Klasse"	75	100	75
Kosten vereniging	14.096	10.000	9.699
EB ten behoeve van leden	18.000	18.000	18.000
Personeels- en administratiekosten	12.558	12.300	12.397
Entomologendag	4.996	5.500	4.257
NEV dissertatieprijs	1.000	1.000	1.000
Automatisering	437	500	434
Egalisatiefonds	-	-12.200	-
Fonds Hacke Oudemans	-90	-200	-
Afdelingen en secties	-	1.000	-
Jaarboekje	-	3.000	-
	<u>-130.462</u>	<u>-120.300</u>	<u>-120.540</u>

7. Vereniging - bibliotheek

Opbrengsten	-11.725	-45.000	-2.162
Losse aankopen	24.298	30.000	26.520
Serie aankopen	12.208	32.000	29.894
Bindkosten en digitaliseren	11.725	45.000	-
EB t.b.v. ruil in bibliotheek	8.500	8.500	8.500
TvE t.b.v. ruil in bibliotheek	7.000	7.000	7.000
Diverse onkosten	-	500	248
Verkoop dubbele boeken	-1.853	-	-
	<u>50.153</u>	<u>78.000</u>	<u>70.000</u>

8. Uitgeverij - baten en lasten TvE en EB

TvE - abonnementen	-3.575	-3.000	-3.011
TvE ten behoeve van ruil bibliotheek	-6.604	-6.604	-6.604
TvE - afdracht Brill	14.515	16.400	14.133
TvE - kosten Tentoo	2.176	3.254	3.017
Verkoop EB aan leden	-16.981	-16.981	-16.981
EB - abonnementen en losse verkopen	-1.276	-1.300	-1.640
EB - ten behoeve van ruil bibliotheek	-8.019	-8.019	-8.019
EB - drukkosten	23.287	23.500	20.928
EB - overige kosten	28.538	25.750	22.531
	<u>32.061</u>	<u>33.000</u>	<u>24.354</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
9. Uitgeverij - overige baten en lasten			
Bijdrage redactie bureau Wiley	-80.157	-80.000	-87.317
Honorarium Editor in Chief	-33.677	-33.000	-36.730
Proceedings	3.121	3.200	-
Kosten redactie tijdschrift EEA	69.043	79.000	76.397
Honorarium Editor in Chief	40.000	40.000	44.118
Levering entomologische tabellen aan leden	-	-500	-
Administratiekosten	8.140	7.500	7.812
Monografieën	-1.485	-200	-293
Onvoorziene uitgaven	42	300	62
EEA Fonds	-	-7.000	-
Entomologische Tabellen 2014-2016	-486	-	-
	<u>4.541</u>	<u>9.300</u>	<u>4.049</u>

Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2017 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (2016: 2).

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend die het beeld van de jaarrekening in belangrijke mate beïnvloeden.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De jaarrekening 2016 is vastgesteld door de Algemene Ledenvergadering. De Algemene Ledenvergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2017

Het bestuur stelt voor om de winst over het boekjaar 2017 ad € 43.707 als volgt te bestemmen:

- € 21.853 wordt toegevoegd aan de reservering EEA
- € 21.854 wordt toegevoegd aan het bibliotheekfonds

Dit voorstel is goedgekeurd door de Algemene Ledenvergadering en conform verwerkt in de jaarrekening.

8 Accountantscontrole

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de vereniging vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

