

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na winstbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa (1)				
Overige effecten		23.189		23.189
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	83		1.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.411		6.425	
Overige vorderingen en overlopende activa	42.894		62.816	
		49.388		70.241
Liquide middelen (3)		560.760		551.723
		<u>633.337</u>		<u>645.153</u>

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Eigen vermogen		83.170		83.170	
Reserveringen en fondsen		<u>496.638</u>		<u>507.064</u>	
			579.808		590.234
Kortlopende schulden	(5)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.539		928	
Overige schulden		700		700	
Overlopende passiva		<u>51.290</u>		<u>53.291</u>	
			53.529		54.919
			<u>633.337</u>		<u>645.153</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten en lasten			
Baten en lasten naar doelstelling			
Vereniging	(6) (122.080)	(120.146)	(130.462)
Vereniging - bibliotheek	(7) 87.390	78.750	50.153
Uitgeverij - baten en lasten TvE en EB	(8) 27.215	33.396	32.061
Uitgeverij - overige baten en lasten	(9) (7.263)	8.000	4.541
	<u>(14.738)</u>	<u>0</u>	<u>(43.707)</u>
Saldo	<u>14.738</u>	<u>0</u>	<u>43.707</u>
Resultaatbestemming			
Reserveringen en fondsen	<u>14.738</u>	<u>0</u>	<u>43.707</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	14.738		43.707	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	20.853		(22.626)	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	(1.390)		(15.251)	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		34.201		5.830
Kasstroom uit operationele activiteiten		34.201		5.830
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserves		(25.164)		(11.934)
		9.037		(6.104)
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		551.723		557.827
Mutatie liquide middelen		9.037		(6.104)
Geldmiddelen per 31 december		560.760		551.723

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 €66.612.

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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

Overige effecten

	Beurswaarde	Nominale waarde	Balanswaarde per 31-12-2018	Balanswaarde per 31-12-2017
	€	€	€	€
<u>Overige effecten</u>				
Grootboekobligaties 2,5%	51.269	18.560	18.560	18.560
Grootboekobligaties 3%	15.343	4.629	4.629	4.629
			<u>23.189</u>	<u>23.189</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>83</u>	<u>1.000</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>6.411</u>	<u>6.425</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>42.894</u>	<u>62.816</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende activa		
Rente	383	695
Verzekeringen	385	385
Contributies en abonnementen	475	0
Bijdragen Entomologische Tabellen	4.821	0
Te ontvangen bijdragen Entomologendag	6.900	6.700
Vooruitbetaalde kosten	210	2.427
Wiley royalties	29.720	52.609
	<u>42.894</u>	<u>62.816</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO GBP rekening 24.93.65.537	278.081	0
ABN AMRO spaarrekening 25.27.46.694	1.939	201.872
ABN AMRO 21.34.71.965	525	17.609
ING 3911160	7.250	941
ING spaarrekening 188130	698	1.677
ING 116395	193	89
ING spaarrekening 3911160	668	5.621
ING 188130	31.456	14.355
SNS Spaarrekening 90.83.16.097	94.816	94.615
ASN bank 91.04.42.703	42.065	111.875
Triodosbank 78.69.26.201	103.069	103.069
	<u>560.760</u>	<u>551.723</u>

PASSIVA

4. Verenigingsvermogen

Eigen vermogen	83.170	83.170
Reserveringen en fondsen	496.638	507.064
	<u>579.808</u>	<u>590.234</u>
	2018	2017
	€	€

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

	2018	2017
	€	€
<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	151.076	140.947
Onttrekking	(20.000)	(11.725)
Resultaatbestemming	14.738	21.854
Stand per 31 december	<u>145.814</u>	<u>151.076</u>
<i>Reserve Heteroptera catalogus</i>		
Stand per 1 januari	32.355	32.355
	32.355	32.355
Kosten Heteroptera catalogus	(3.826)	0
Stand per 31 december	<u>28.529</u>	<u>32.355</u>
<i>EEA fonds</i>		
Stand per 1 januari	155.813	133.960
Resultaatbestemming	0	21.853
Stand per 31 december	<u>155.813</u>	<u>155.813</u>
<i>Fonds Hacke Oudemans</i>		
Stand per 1 januari	1.321	1.411
Onttrekking	0	(90)
Mutatie	0	0
Stand per 31 december	<u>1.321</u>	<u>1.321</u>
<i>Fonds Hartogh Heys van de Lier</i>		
Stand per 1 januari	3.423	3.423
Stand per 31 december	<u>3.423</u>	<u>3.423</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Fonds Wittpen</i>		
Stand per 1 januari	41.669	41.669
Stand per 31 december	<u>41.669</u>	<u>41.669</u>
<i>Reservering Secties en Afdelingen</i>		
Stand per 1 januari	6.881	7.000
Onttrekking	(1.338)	(119)
Stand per 31 december	<u>5.543</u>	<u>6.881</u>
5. Kortlopende schulden		
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.188	928
Pensioenen	351	0
	<u>1.539</u>	<u>928</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	700	700
Overlopende passiva	51.290	53.291
	<u>51.990</u>	<u>53.991</u>
Overige schulden		
Waarborgsommen microscopen	<u>700</u>	<u>700</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.296	1.284
Accountantskosten	6.950	5.700
Vooruitontvangen bedragen	745	560
Overige nog te betalen kosten	18.728	15.555
Nog te betalen losse aankopen	12.251	13.711
Nog te betalen serie aankopen	11.320	16.481
	<u>51.290</u>	<u>53.291</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**Baten en lasten naar doelstelling**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
6. Vereniging			
Bankrente minus kosten	(301)	(500)	(675)
Royalties EEA	(141.721)	(131.000)	(148.808)
Contributies	(33.324)	(33.000)	(33.551)
Zomerbijeenkomst	2.848	2.500	1.500
Opbrengsten minus kosten "Klasse"	120	100	75
Kosten vereniging	11.148	9.000	14.096
EB ten behoeve van leden	18.000	18.000	18.000
Personeels- en administratiekosten	11.544	11.300	12.558
Entomologendag	4.698	5.500	4.996
NEV dissertatieprijs	1.000	1.000	1.000
Automatisering	437	500	437
Egalisatiefonds	0	(8.346)	0
Fonds Hacke Oudemans	0	(200)	(90)
Afdelingen en secties	0	2.000	0
Jaarboekje	3.471	3.000	0
	<u>(122.080)</u>	<u>(120.146)</u>	<u>(130.462)</u>
7. Vereniging - bibliotheek			
Opbrengsten	(20.000)	(20.000)	(11.725)
Losse aankopen	22.302	28.000	24.298
Serie aankopen	40.149	22.000	12.208
Bindkosten en digitaliseren	29.439	33.000	11.725
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	0	250	0
Verkoop dubbele boeken	0	0	(1.853)
	<u>87.390</u>	<u>78.750</u>	<u>50.153</u>
8. Uitgeverij - baten en lasten TvE en EB			
TvE - abonnementen	(3.164)	(3.000)	(3.575)
TvE ten behoeve van ruil bibliotheek	(6.604)	(6.604)	(6.604)
TvE - afdracht Brill	14.100	14.800	14.515
TvE - kosten Tentoo en Turner	1.868	3.500	2.176
Verkoop EB aan leden	(16.981)	(16.981)	(16.981)
EB - abonnementen en losse verkopen	(1.795)	(1.800)	(1.276)
EB - ten behoeve van ruil bibliotheek	(8.019)	(8.019)	(8.019)
EB - drukkosten	23.059	23.500	23.287
EB - overige kosten	24.751	28.000	28.538
	<u>27.215</u>	<u>33.396</u>	<u>32.061</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
9. Uitgeverij - overige baten en lasten			
Bijdrage redactie bureau Wiley	(79.901)	(80.000)	(80.157)
Honorarium Editor in Chief	(33.569)	(30.000)	(33.677)
Proceedings	0	0	3.121
Kosten redactie tijdschrift EEA	68.760	78.000	69.043
Honorarium Editor in Chief	35.000	35.000	40.000
Administratiekosten	8.054	8.000	8.140
Monografieën	(786)	(200)	(1.485)
Onvoorziene uitgaven	0	200	42
EEA Fonds	0	(3.000)	0
Entomologische Tabellen 2017-2018	(4.821)	0	(486)
	<u>(7.263)</u>	<u>8.000</u>	<u>4.541</u>

Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2018 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (2017: 2).