

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa (1)				
Overige effecten		23.189		23.189
Vlottende activa				
Vorraden (2)				
		13.308		14.818
Vorderingen (3)				
Debiteuren	900		345	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.306		8.939	
Overige vorderingen en overlopende activa	60.142		74.008	
		63.348		83.292
Liquide middelen (4)				
		559.488		520.480
		<u>659.333</u>		<u>641.779</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(5)			
Eigen vermogen	132.534		132.534	
Reserveringen en fondsen	<u>415.655</u>		<u>441.672</u>	
		548.189		574.206
Kortlopende schulden	(6)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	692		2.021	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>110.452</u>		<u>65.552</u>	
		111.144		67.573
		<u>659.333</u>		<u>641.779</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten en lasten			
Baten en lasten naar doelstelling			
Vereniging	(7) (120.823)	(129.531)	(102.799)
Vereniging - bibliotheek	(8) 79.141	81.500	70.693
Uitgeverij - baten en lasten TvE en EB	(9) 45.708	43.031	36.218
Uitgeverij - overige baten en lasten	(10) 4.573	5.000	7.970
	<u>8.599</u>	<u>0</u>	<u>12.082</u>
Saldo	<u><u>(8.599)</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>(12.082)</u></u>

3 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, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondbelangen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Nederlandse Entomologische Vereniging zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondbelangen 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**Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Reserves en fondsen***Reserveringen en fondsen***

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Financiële vaste activa****Overige effecten**

	<u>Beurswaarde</u>	<u>Nominale waarde</u>	<u>Balanswaarde per 31-12-2021</u>	<u>Balanswaarde per 31-12-2020</u>
	€	€	€	€
<u>Overige effecten</u>				
Grootboekobligaties 2,5%	51.967	18.560	18.560	18.560
Grootboekobligaties 3%	15.506	4.629	4.629	4.629
			<u>23.189</u>	<u>23.189</u>

VLOTTENDE ACTIVA**2. Voorraden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Boeken 'Water mites'	<u>13.308</u>	<u>14.818</u>

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

3. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>900</u>	<u>345</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>2.306</u>	<u>8.939</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>60.142</u>	<u>74.008</u>
Overlopende activa		
Rente	229	231
Verzekeringen	386	386
Bijdragen Entomologische Tabellen	4.579	3.556
Diversen	5.701	0
Vooruitbetaalde kosten	901	3.669
Wiley royalties	48.346	66.166
	<u>60.142</u>	<u>74.008</u>

4. Liquide middelen

ABN AMRO GBP rekening 24.93.65.537	0	298.014
ABN AMRO spaarrekening 25.27.46.694	0	1.440
ABN AMRO 21.34.71.965	0	137
ABN AMRO 21.34.71.949	0	476
ING 3911160	85.723	7.670
ING spaarrekening 188130	25.701	701
ING 116395	14.249	1.336
ING spaarrekening 3911160	70.671	671
ING 188130	59.880	9.885
PayPal rekening	215	0
SNS Spaarrekening 90.83.16.097	100.000	74.955
ASN bank 91.04.42.703	99.999	22.145
Triodosbank 78.69.26.201	103.050	103.050
	<u>559.488</u>	<u>520.480</u>

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5. Verenigingsvermogen		
Eigen vermogen	132.534	132.534
Reserveringen en fondsen	415.655	441.672
	<u>548.189</u>	<u>574.206</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	132.534	132.534
Stand per 31 december	<u>132.534</u>	<u>132.534</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Reserveringen en fondsen		
Egalisatiereserve	84.631	107.785
Bibliotheekfonds	145.814	145.814
Reserve Heteroptera catalogus	19.182	20.795
EEA fonds	115.472	115.472
Fonds Hacke Oudemans	1.321	1.321
Fonds Hartogh Heys van de Lier	3.423	3.423
Fonds Wittpen	41.669	41.669
Reservering Secties en Afdelingen	4.143	5.393
	<u>415.655</u>	<u>441.672</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Egalisatiereserve</i>		
Stand per 1 januari	107.785	114.526
Overige mutaties	(14.555)	0
Resultaatbestemming	(8.599)	(6.741)
Stand per 31 december	<u>84.631</u>	<u>107.785</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Bibliotheekfonds</i>		
Stand per 1 januari	145.814	145.814
Stand per 31 december	<u>145.814</u>	<u>145.814</u>
<i>Reserve Heteroptera catalogus</i>		
Stand per 1 januari	20.795	25.199
Kosten Heteroptera catalogus	20.795 (1.613)	25.199 (4.404)
Stand per 31 december	<u>19.182</u>	<u>20.795</u>
<i>EEA fonds</i>		
Stand per 1 januari	115.472	120.813
Resultaatbestemming	0	(5.341)
Stand per 31 december	<u>115.472</u>	<u>115.472</u>
<i>Fonds Hacke Oudemans</i>		
Stand per 1 januari	1.321	1.321
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>
<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	5.393	5.393
Onttrekking	(1.250)	0
Stand per 31 december	<u>4.143</u>	<u>5.393</u>

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	692	1.302
Pensioenen	0	719
	<u>692</u>	<u>2.021</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	800	800
Overlopende passiva	109.652	64.752
	<u>110.452</u>	<u>65.552</u>
Overige schulden		
Waarborgsommen microscopen	<u>800</u>	<u>800</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.335	1.458
Accountantskosten	5.400	6.300
Vooruitontvangen bedragen	584	630
Overige nog te betalen kosten	56.306	49.400
Nog te betalen losse aankopen	4.043	4.655
Nog te betalen serie aankopen	41.984	2.309
	<u>109.652</u>	<u>64.752</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**Baten en lasten naar doelstelling**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
7. Vereniging			
Bankrente minus kosten	366	0	27
Royalties Wiley - deel vereniging	(134.260)	(134.260)	(122.222)
Contributies	(35.634)	(34.000)	(34.487)
Zomerbijeenkomst	1.225	2.000	0
Opbrengsten minus kosten "Klasse"	255	100	(45)
Kosten vereniging	4.710	(5.840)	8.332
EB ten behoeve van leden	18.000	18.000	18.000
Personeels- en administratiekosten	13.450	13.869	13.399
Entomologendag	7.015	6.500	0
NEV dissertatieprijs	1.000	1.000	1.000
Automatisering	3.800	1.100	24.193
Gift/subsidie Pr. Bernhard Cultuurfonds	(6.350)	0	0
Afdelingen en secties	0	2.000	0
Donatie STHS	0	0	(10.996)
Kosten ontsluiten vlinderillustraties	5.600	0	0
	<u>(120.823)</u>	<u>(129.531)</u>	<u>(102.799)</u>
8. Vereniging - bibliotheek			
Losse aankopen	12.143	19.000	12.536
Serie aankopen	51.498	47.000	42.657
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
	<u>79.141</u>	<u>81.500</u>	<u>70.693</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
9. Uitgeverij - baten en lasten TvE en EB			
TvE - abonnementen	(3.020)	(3.000)	(3.141)
TvE ten behoeve van ruil bibliotheek	(6.422)	(6.422)	(6.422)
TvE - afdracht Brill	16.462	17.873	17.740
TvE - kosten Tentoo en Turner	10.337	11.000	11.149
Verkoop EB aan leden	(16.514)	(16.514)	(16.514)
EB - abonnementen en losse verkopen	(1.400)	(1.609)	(1.609)
EB - ten behoeve van ruil bibliotheek	(7.798)	(7.798)	(7.798)
EB - drukkosten	22.764	22.759	19.628
EB - overige kosten	31.299	26.742	23.185
	<u>45.708</u>	<u>43.031</u>	<u>36.218</u>
10. Uitgeverij - overige baten en lasten			
Royalties Wiley - deel redactie Uitgeverij	(119.749)	(125.583)	(125.767)
Kosten redactie tijdschrift EEA	82.553	87.000	87.494
Honorarium Editor in Chief	37.196	38.583	38.273
Administratiekosten	8.354	8.000	7.516
Monografieën - baten	(3.556)	(4.000)	(808)
Verkoop Heteroptera	(266)	0	(748)
Monografieën - uitgaven	45	2.000	17.289
Mutatie voorraad boeken	1.509	0	(14.818)
Entomologische Tabellen 2021	(1.513)	(1.000)	(461)
	<u>4.573</u>	<u>5.000</u>	<u>7.970</u>

Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2021 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (1,3 FTE) (2020: 1,2)