



Stichting NME Alkmaar

te Alkmaar

Rapport inzake de jaarrekening 2015

CONCEPT DD 20/12/2016

INHOUDSOPGAVE

Stichting NME Alkmaar
te Alkmaar

	Pagina
RAPPORT	
Bestuur en vaststelling jaarrekening	4
Samenstellingsverklaring	5
Financiële positie	6
<i>Vergelijkend balansoverzicht</i>	
<i>Financiële structuur</i>	
Resultaat	8
<i>Bespreking van de resultaten</i>	
<i>Resultatenanalyse</i>	
JAARREKENING	
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	11
Balans per 31 december 2015	13
Winst- en verliesrekening over 2015	15
Toelichting op de balans per 31 december 2015	16
<i>Specificatie omzetbelasting</i>	18
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2015	19

RAPPORT

BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING

Organisatorisch verband

De Stichting NME Alkmaar is op 29 november 2010 opgericht en gevestigd te Alkmaar.

De doelstellingen van de Stichting NME Alkmaar zijn onder meer:

Het verzorgen van trainingen, cursussen, lessen en andere wijzen van het overbrengen van kennis op het gebied van natuur- en milieueducatie alsmede het beheren van en het beschikken over registergoederen.

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur van de Stichting NME Alkmaar bestond gedurende het gehele verslagjaar uit de volgende leden:

Voorzitter:	de heer H.W. Groot
Secretaris:	de heer A. Cazemier
Algemeen lid:	de heer H. Timmer

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening Stichting NME Alkmaar

Het bestuur heeft de jaarrekening 2015 van Stichting NME Alkmaar op vastgesteld en goedgekeurd.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 samengesteld van Stichting NME Alkmaar te Alkmaar bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 met de toelichting.

Verantwoordelijkheid juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door u zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Verantwoordelijkheid van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie.

Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door u verstrekte gegevens. De aard van deze werkzaamheden brengt met zich dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Alkmaar,

VMK Administratie & Advies

S. de Lange

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van uw onderneming verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31-12-2015 in verkorte vorm.

Vergelijkend balansoverzicht

(in euro's)

	31-12-2015		31-12-2014	
	<u>bedrag</u>	<u>%</u>	<u>bedrag</u>	<u>%</u>
Activa				
Materiële vaste activa	5.609	61,1	5.609	66,2
Financiële vaste activa	150	1,6	150	1,8
Vorraden	1.125	12,3	-	-
Vorderingen	-	-	1.165	13,8
Liquide middelen	2.293	25,0	1.547	18,3
	<u>9.177</u>	<u>100,0</u>	<u>8.471</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	1.029	11,2	2.100	24,8
Kortlopende schulden	8.148	88,8	6.371	75,2
	<u>9.177</u>	<u>100,0</u>	<u>8.471</u>	<u>100,0</u>

Financiële structuur

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

(in euro's)

	<u>31-12-2015</u> <i>bedrag</i>	<u>31-12-2014</u> <i>bedrag</i>	<u>Mutatie</u> <i>bedrag</i>
Met lang vermogen gefinancierde bedrijfsmiddelen			
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	5.609	5.609	-
Financiële vaste activa	150	150	-
	<u>5.759</u>	<u>5.759</u>	<u>-</u>
<u>Werkkapitaal</u>			
Vorraden	1.125	-	1.125
Vorderingen	-	1.165	1.165-
Liquide middelen	+ 2.293	1.547	746
	<u>3.418</u>	<u>2.712</u>	<u>706</u>
Kortlopende schulden	- 8.148	6.371	1.777
Liquiditeitssaldo	4.730-	3.659-	1.071-
Werkkapitaal	<u>4.730-</u>	<u>3.659-</u>	<u>1.071-</u>
Vaste activa en werkkapitaal	<u>1.029</u>	<u>2.100</u>	<u>1.071-</u>
<u>Op lange termijn beschikbaar vermogen</u>			
Eigen vermogen	1.029	2.100	1.071-
	<u>1.029</u>	<u>2.100</u>	<u>1.071-</u>

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per 31-12-2015 ten opzichte van 31-12-2014 afgenomen met € -1071.

Resultaat

Bespreking van de resultaten

Het verslagjaar 2015 is afgesloten met een resultaat van € -1071.

(in euro's)	2015		2014	
	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>	%
Netto-omzet	31.659	100,0	29.854	100,0
Kostprijs van de omzet	2.031	6,4	13.471	45,1
(A) Brutomarge	29.628	93,6	16.383	54,9
<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>	1	-	400	1,3
Afschrijvingen	-	-	4.000	13,4
Overige Personeelskosten	6.847	21,6	8.217	27,5
Overige bedrijfslasten:				-
- Autokosten	5.289	16,7	3.374	11,3
- Huisvestingskosten	4.751	15,0	1.029-	3,4-
- Verkoopkosten	2.152	6,8	3.951	13,2
- Exploitatiekosten	-	-	-	-
- Financieringskosten	137	0,4	138	0,5
- Algemene bedrijfslasten	11.524	36,4	9.808	32,9
(B) Som der bedrijfskosten	30.700	96,9	28.459	95,4
(A-B) Bedrijfsresultaat	1.071-	3,3-	11.676-	39,2-
Overige baten en lasten	-	-	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening voor belastingen	1.071-	3,3-	11.676-	39,2-

Resultaat

Resultatenanalyse

De toename van het resultaat met € 10605 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden geanalyseerd:

(in euro's)

2015

	<u>Gunstiger</u>	<u>Ongunstiger</u>
(A)		
- Hogere Brutomarge	13.245	
- Lagere overige opbrengsten		399
(B)		
- Lagere Afschrijvingen	4.000	
- Lagere Overige Personeelskosten	1.370	
- Hogere Overige bedrijfslasten:		7.611
- Hogere Overige baten en lasten	-	-
	<u>18.615</u>	<u>8.010</u>
<i>Totaal gunstiger</i>	+	18.615
<i>Totaal ongunstiger</i>	-	8.010
<i>Hoger netto resultaat</i>		<u><u>10.605</u></u>

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Inventaris	10,0
Transportmiddelen	20,0

In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Een voorziening wegens incourantheid is zonodig in mindering op de waarde gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van maximaal één jaar.

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen.

Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslag jaar.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belasting.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) rente mits deze geen incidenteel karakter bezitten.

BALANS
per 31 december 2015

Stichting NME Alkmaar
te Alkmaar

ACTIVA	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
(in euro's)				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
- Inventaris	3.109		3.109	
- Transportmiddelen	<u>2.500</u>		<u>2.500</u>	
		5.609		5.609
Financiële vaste activa				
- Overige vorderingen	<u>150</u>		<u>150</u>	
		150		150
Vlottende activa				
Vorraden	<u>1.125</u>		<u>-</u>	
		1.125		-
Vorderingen				
- Handelsdebiteuren	0		494	
- Overige vorderingen en overlopende activa	0		671	
	<u>0</u>		<u>1.165</u>	
		-		1.165
Liquide middelen		2.293		1.547
TOTALE ACTIVA		<u><u>9.177</u></u>		<u><u>8.471</u></u>

BALANS
per 31 december 2015

Stichting NME Alkmaar
te Alkmaar

PASSIVA (in euro's)	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Eigen vermogen		
Kapitaal	1.029	2.100
	<u>1.029</u>	<u>2.100</u>
Kortlopende schulden		
- Handelcrediteuren	1.229	1.902
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.258	3.719
- Overige schulden en overlopende passiva	1.661	750
	<u>8.148</u>	<u>6.371</u>
TOTALE PASSIVA	<u><u>9.177</u></u>	<u><u>8.471</u></u>

**WINST- EN VERLIESREKENING
over 2015**

Stichting NME Alkmaar
te Alkmaar

(in euro's)

	<u>2015</u>		<u>2014</u>
Netto-omzet	31.659		29.854
Kostprijs van de omzet	<u>2.031</u>		<u>13.471</u>
Brutomarge		29.628	16.383
Overige bedrijfsopbrengsten		1	400
Afschrijvingen	-		4.000
Overige Personeelskosten	6.847		8.217
Overige bedrijfslasten:			
- Autokosten	5.289		3.374
- Huisvestingskosten	4.751		1.029-
- Verkoopkosten	2.152		3.951
- Financieringskosten	137		138
- Algemene bedrijfslasten	<u>11.524</u>		<u>9.808</u>
Som der bedrijfskosten		<u>30.700</u>	<u>28.459</u>
Bedrijfsresultaat		<u><u>1.071-</u></u>	<u><u>11.676-</u></u>

**TOELICHTING OP DE BALANS
per 31 december 2015**

Stichting NME Alkmaar
te Alkmaar

ACTIVA

(in euro's)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	<i>Inventaris</i>	<i>Transport- middelen</i>	<i>Totaal</i>
<u>Saldo per 31 december 2014</u>			
Aanschafwaarde	3.109	6.500	9.609
Cumulatieve afschrijvingen	-	4.000-	4.000-
Boekwaarde	<u>3.109</u>	<u>2.500</u>	<u>5.609</u>
 <u>Mutaties in de boekwaarde</u>			
Investeringen	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Boekwinst /-verlies bij desinv.	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
Saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
 <u>Saldo per 31 december 2015</u>			
Boekwaarde 31-12-2014	3.109	2.500	5.609
Mutaties in de boekwaarde	-	-	-
Boekwaarde	<u>3.109</u>	<u>2.500</u>	<u>5.609</u>

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Betaalde waarborgsommen	150	150
	<u>150</u>	<u>150</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Voorraad handelsgoederen	<u>1.125</u>	<u>-</u>
--------------------------	--------------	----------

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	-	494
	<u>-</u>	<u>494</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Rekening-courant directie	-	671
	<u>-</u>	<u>671</u>

Liquide middelen

Kas	43	479
Bank	1.600	1.068
Gelden onderweg	650	-
	<u>2.293</u>	<u>1.547</u>

**TOELICHTING OP DE BALANS
per 31 december 2015**

Stichting NME Alkmaar
te Alkmaar

PASSIVA

(in euro's)

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	1.029	2.100
	<u>1.029</u>	<u>2.100</u>

Kortlopende schulden

(in euro's)

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Handelcrediteuren</u>		
Crediteuren	1.229	1.902
	<u>1.229</u>	<u>1.902</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	5.258	3.719
	<u>5.258</u>	<u>3.719</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen kosten	1.500	750
Rekening-courant directie	161	-
	<u>1.661</u>	<u>750</u>

**TOELICHTING OP DE BALANS
per 31 december 2015**

Stichting NME Alkmaar
te Alkmaar

SPECIFICATIE OMZETBELASTING 2015

<u>Omzetbelasting</u>		
Omzet BTW hoog (21%)		1.593
Omzet vrijgesteld van BTW		30.066
		<u>31.659</u>
Verschuldigde omzetbelasting 21% x € 1593		335
Voorheffing	2.565	
Gedeelte toerekenbaar aan belaste omzet	715	715
Gedeelte niet aftrekbaar	<u>1.850</u>	
<u>Te betalen</u>		<u>380-</u>
	Aangiften	
BTW aangiften Q1 tm Q4	1.274-	
		<u>1.274-</u>
<u>Nog te betalen</u>		<u>894</u>
<u>Saldo:</u>		
BTW aangifte Q4 2015		-
Suppletie aangifte 2015 te betalen		894
BTW suppletie 2011		2.253
BTW suppletie 2012		57
BTW suppletie 2013		715-
BTW suppletie 2014		2.771
Verschil oude jaren		<u>2-</u>
Totaal te betalen per balansdatum		<u>5.258</u>

TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2015

Stichting NME Alkmaar
te Alkmaar

Bedrijfsopbrengsten

Netto-omzet

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omzet Radiatorfolie	923	1.572
Omzet GGZ	14.391	10.595
Omzet Gemeenten (educatie)	15.400	16.375
Omzet NME Vintage	670	-
Omzet overig	275	1.312
	<u>31.659</u>	<u>29.854</u>

Inkoopwaarde

(in euro's)

Inkoop overig	918	931
Inkoop NME Vintage	254	-
Inkoop Het Groene Callcentre	859	-
Correctie voorgaande jaren	-	12.540
	<u>2.031</u>	<u>13.471</u>

Bruto resultaat

29.628

16.383

Overige bedrijfsopbrengsten

Sponsoring

1

400

TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2015

Stichting NME Alkmaar
te Alkmaar

Bedrijfskosten

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris	-	-
Transportmiddelen	-	4.000
	<u>-</u>	<u>4.000</u>
<u>Overige Personeelskosten</u>		
Reiskosten personeel	384	57
Kantinekosten	2.340	2.780
Werkkleding	154	-
Overige personeelskosten	3.969	5.380
	<u>6.847</u>	<u>8.217</u>
OVERIGE BEDRIJFSLASTEN		
<u>Autokosten</u>		
Assurantiën en belastingen auto's	1.571	963
Brandstof/olie auto's	818	1.089
Onderhoud en reparatie	938	839
Uitkering verzekering	-	-
Overige vervoerskosten	1.962	483
	<u>5.289</u>	<u>3.374</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	3.313	3.060
Gas, water en elektra	-	124
Assurantie & belasting gebouwen	544	458
Onderhoudskosten	831	254
Schoonmaakkosten	-	75
Vrijval reservering verhuiskosten (2013)	-	5.000-
Overige huisvestingskosten	63	-
	<u>4.751</u>	<u>1.029-</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reis- verblijf en representatiekosten	1.245	1.653
Reclame en advertenties	682	893
Transportkosten	-	4
Overige verkoopkosten	225	1.401
	<u>2.152</u>	<u>3.951</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Bankkosten, koers- en betalingsverschillen	137	138
	<u>137</u>	<u>138</u>

TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2015

Stichting NME Alkmaar
te Alkmaar

Bedrijfskosten

(in euro's)

Algemene bedrijfslasten

Kantoorkosten

Telefoon fax-, internetkosten	2.615	2.856
Vracht-, porti-, orderkosten	7	196
Kantoorbenodigdheden	292	456
Computerkosten	280	222
Drukwerk	-	-
	<u>3.194</u>	<u>3.730</u>

Algemene kosten

Contributies & abonnementen	80	-
Bedrijfsverzekeringen	1.092	1.218
Administratie- & accountantskosten	686	1.527
Advieskosten	74	331
Aanschaf / onderhoud klein inventaris	463	334
Kasverschillen	253	1.176
Overige algemene kosten	5.682	1.492
	<u>8.330</u>	<u>6.078</u>

Totaal algemene bedrijfslasten

	<u>11.524</u>	<u>9.808</u>
--	---------------	--------------