

Stichting European Invertebrate Survey
Leiden

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Blz.

Rapport

1. Opdracht	2
2. Samenstellingsverklaring	2
3. Algemeen	3
4. Resultaten	4
5. Financiële positie	5
6. Fiscale positie	6

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2023	7
2. Winst- en verliesrekening over het boekjaar 2023	9
3. Grondslagen van waardering en resultaat bepaling	10
4. Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2023	16

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting European Invertebrate Survey Nederland
Darwinweg 5
2333 CR Leiden

Datum : 4 Juni 2024
Kenmerk : RG/EIS/13037-2023
Behandeld door : R. Gerrits
Betreft : Jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw vennootschap.

1. OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 934.414,- en de winst- en verliesrekening sluitende met een resultaat van € -55.116,- samengesteld.

2. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting European Invertebrate Survey Nederland samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 4410 "Opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming Titel 9 Boek 2 BW.

3. ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting European Invertebrate Survey Nederland bestaan voornamelijk uit natuurwetenschappelijk speur- en ontwikkelingswerk. De stichting staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41166048.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- B.F. van Tooren, voorzitter
- M.P. Berg, secretaris
- S.A. Ulenberg, penningmeester
- G. van Ee, bestuurslid
- P.J. van Helsdingen, bestuurslid

Overzicht herbestemming Reserves

Het Bestuur besloot in 2024 tot de volgende bestemming van de reserves over 2023:

In de vrij besteedbare Reserves wordt een bedrag aangehouden van € 115.496 om te kunnen voorzien in de kortlopende schulden gedurende het jaar 2024.

De continuïteitsreserve, de reserve Boekenserie Natuur van Nederland en de reserves Database insect-plant relaties blijven gehandhaafd.

De Reserves Digitalisering Nederlandse Insecten en de Reserve Insecten in de stad zijn uitgegeven.

De Reserve ter ondersteuning van uitgaven Atlassen en Determinatiewerken zijn verlaagd met het bedrag dat daaraan in 2023 werd besteed. Daarnaast is een nieuwe Reserve voor de Aanvangskosten voor het opzetten van een nieuw tijdschrift gemaakt.

Bestemming reserves	31-12-2022	Mutaties	Na herbestemming per 31-12-2023
Vrij besteedbare Reserves	€ 170.612	-/- € 55.116	€ 115.496
Continuïteitsreserve	€ 600.000		€ 600.000
Reserve Boekenserie Natuur van Nederland	€ 30.000		€ 30.000
Reserve Digitalisering Nederlandse Insecten	€ 29.593	-/- € 6.000	€ 23.593
Database insect-plant relaties	€ 20.000		€ 20.000
Insecten in de stad	€ 17.756	-/- € 17.756	€ 0
Reserve ter ondersteuning van uitgaven Atlassen en Determinatiewerken	€ 32.978	-/- € 15.166	€ 17.812
Reserve congres ECOC	€ 1.611	-/- € 1.611	€ 0
Aanvangskosten voor het opzetten van een nieuw tijdschrift	€ 0	€ 21.523	€ 21.523
Totaal	€ 902.550	-/- € 74.126	€ 828.424

Sandrine Ulenberg

Penningmeester Stichting EIS
3 juni 2024

4. RESULTATEN

Het resultaat over 2023 bedraagt € -55.116 tegenover € 20.612 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Vershil
	€		€	
Baten	904.028	791.000	735.854	168.174
Kostprijs van de omzet	-173.818	-120.000	-92.779	-81.039
	<u>730.210</u>	<u>671.000</u>	<u>643.075</u>	<u>87.135</u>
Lasten				
Personeelslasten	721.534	617.700	578.416	143.118
Afschrijvingen	998	-	1.064	-66
Overige bedrijfslasten	63.926	53.300	41.144	22.782
	<u>786.458</u>	<u>671.000</u>	<u>620.624</u>	<u>165.834</u>
Resultaat	-56.248	-	22.451	-78.699
Financiële baten- en lasten	1.132	-	-1.839	2.971
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-55.116</u>	<u>-</u>	<u>20.612</u>	<u>-75.728</u>

5. FINANCIËLE POSITIE

5.1 Financieringsstructuur

Voor een beoordeling van de financiële positie van de stichting zijn de bedragen van de onder 1. opgenomen balans als volgt nader gegroepeerd:

	31 december 2023		31 december 2022	
	Bedrag	% van het	Bedrag	% van het
	€	balanstotaal	€	balanstotaal
Langdurig beschikbaar vermogen				
Reserves en eigenvermogen	828.424	88,7	902.550	91,2
Langdurig vastgelegde middelen				
Materiële vaste activa	-1.807	-0,2	-2.805	-0,3
Langdurig beschikbaar vermogen	826.617	88,5	899.745	90,9
Werkkapitaal				
Vorderingen	118.511	12,7	83.768	8,5
Kortlopende schulden	-105.990	-11,3	-86.806	-8,8
Liquide middelen	12.521	1,4	-3.038	-0,3
	814.096	87,1	902.783	91,2
	826.617	88,5	899.745	90,9

6. FISCALE POSITIE

6.1 ANBI status

De stichting staat bij de Belastingdienst geregistreerd als ANBI instelling.

Hoogachtend,

Van der Horst Accountancy & Belastingzaken B.V.

R. Gerrits
Administratieconsulent

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

Activa		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	1.807	1.807	2.805	2.805
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		117.331		83.768	
Overige vorderingen		1.180	118.511	-	83.768
Liquide middelen	3		814.096		902.783
			934.414		989.356

934.414	989.356
---------	---------

2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER HET BOEKJAAR 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Werving baten				
Netto omzet	6	765.438	661.000	658.379
Baten uit fondswerving	7	16.670	30.000	14.698
Subsidiebaten	8	121.920	100.000	62.777
		904.028	791.000	735.854
Lasten				
Kostprijs van de omzet	9	173.818	120.000	92.779
Beheer en administratie				
Lonen en salarissen	10	675.086	609.000	551.513
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	998	-	1.064
Overige personeelslasten	12	46.448	8.700	26.903
Kantoorlasten	13	44.848	32.500	27.872
Verkooplasten	14	8.105	7.800	2.912
Algemene lasten	15	10.973	13.000	10.360
		960.276	791.000	620.624
Bedrijfsresultaat		-56.248	-	22.451
Financiële baten- en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	1.132	-	-1.839
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		-55.116	-	20.612

3. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt 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.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op hun aanschaffingsprijzen. Jaarlijks vindt afschrijving plaats, welke wordt uitgedrukt in een vast percentage van de aanschaffingsprijs. Afschrijving op de bedrijfsmiddelen, die in de loop van het verslagjaar worden aangeschaft, geschiedt naar tijdgelang.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Andere materiële vaste activa:

Inventaris	20%
------------	-----

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de 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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengst van de verkopen, leveringen (opgeleverde werken) en diensten in het boekjaar enerzijds en de kostprijs op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs daarvan anderzijds.

Winsten worden slechts verantwoord, voor zover zij op de balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto omzet

Dit is de omzet uit managementdiensten aan groepsmaatschappijen en huuropbrengsten.

Bedrijfslasten

De kosten ten behoeve van de bedrijfsvoering zijn bepaald op basis van historische uitgaafprijzen.

Rentebaten en -lasten

Dit betreft de op de verslagperiode betrekking hebbende van derden ontvangen respectievelijk aan derden betaalde rente.

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	2023	2022
	€	€
VASTE ACTIVA		
<u>1. Materiële vaste activa</u>		
Inventaris		
Boekwaarde 1 januari	2.805	3.869
Afschrijvingen	-998	-1.064
Investerings	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1.807</u>	<u>2.805</u>
<u>Cumulatieven:</u>		
Aanschafwaarde	6.743	6.743
Cumulatieve afschrijvingen	-4.936	-3.938
Boekwaarde per 31 december	<u>1.807</u>	<u>2.805</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>2. Vorderingen</u>		
Debiteuren	117.331	83.768
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.180</u>	<u>-</u>
	<u>118.511</u>	<u>83.768</u>
Debiteuren		
Saldo conform sub administratie	<u>117.331</u>	<u>83.768</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen uitkeringen	<u>1.180</u>	<u>-</u>
	<u>1.180</u>	<u>-</u>
<u>3. Liquide middelen</u>		
Rabobank, verenigingspakket	125	86
ABN-AMRO, bestuursrekening	342.208	431.583
ABN-AMRO, Loyaal deposito	110.500	110.500
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	110.095	110.092
ASN Bank, deposito sparen	151.160	150.524
Triodos Bank N.V., rendement rekening	<u>100.008</u>	<u>99.998</u>
	<u>814.096</u>	<u>902.783</u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.		

4. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Continuïteitsreserve	600.000 ¹	600.000
Bestemmingsreserves	112.928	131.938
Vrije besteedbare reserves	115.496	170.612
	<u>828.424</u>	<u>902.550</u>

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	600.000	600.000
Toevoeging	-	-
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Onttrekking	-	-
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Stand per 31 december	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

Het is het streven van het bestuur de continuïteitsreserve op een niveau te houden zodat een periode van maximaal een jaar zonder externe inkomsten kan worden overbrugd.

Bestemmingsreserves

Reserve Atlassen en Determinatiewerken	17.812	32.978
Reserve boekenserie Natuur van Nederland	30.000	30.000
Reserve Digitalisering Nederlandse Insecten	23.593	29.593
Reserve database insect-plant relaties	20.000	20.000
Reserve congres ECOC	-	1.611
Reserve insecten in de stad	-	17.756
Reserve opzet van een nieuw tijdschrift	21.523	-
	<u>112.928</u>	<u>131.938</u>

Reserve Atlassen en Determinatiewerken

Stand per 1 januari	32.978	39.011
Mutatie reserves	-15.166	-6.033
	<u>17.812</u>	<u>32.978</u>
Stand per 31 december	<u>17.812</u>	<u>32.978</u>

Reserve boekenserie Natuur van Nederland

Stand per 1 januari	30.000	30.000
Mutatie reserves	-	-
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

	2023	2022
	€	€
Reserve Digitalisering Nederlandse Insecten		
Stand per 1 januari	29.593	50.000
Mutatie reserves	-6.000	-20.407
Stand per 31 december	<u>23.593</u>	<u>29.593</u>
Reserve database insect-plant relaties		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Mutatie reserves	-	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Reserve congress ECOC		
Stand per 1 januari	1.611	7.000
Mutatie reserves	-1.611	-5.389
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.611</u>
Reserve insecten in de stad		
Stand per 1 januari	17.756	30.000
Mutatie reserves	-17.756	-12.244
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>17.756</u>
Reserve aanvangskosten nieuw tijdschrift		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie reserves	21.523	-
Stand per 31 december	<u>21.523</u>	<u>17.756</u>
Vrije besteedbare reserves		
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	170.612	150.000
Resultaatbestemming boekjaar	-	20.612
Mutatie naar bestemmingsreserves	-55.116	-
Stand per 31 december	<u>115.496</u>	<u>170.612</u>

5. Kortlopende schulden

	2023	2022
	€	€
Crediteuren	<u>8.449</u>	<u>9.674</u>
Belastingen en sociale lasten		
Omzetbelasting	64.082	44.361
Pensioen afdrachten	<u>8.335</u>	<u>13.433</u>
	<u>72.417</u>	<u>57.794</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	2.250	2.250
Reservering vakantiegeld	<u>22.874</u>	<u>17.088</u>
	<u>25.124</u>	<u>19.338</u>

5. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER HET BOEKJAAR 2023

	2023	2022
	€	€
6. Netto omzet		
Belaste omzet 21%	492.139	477.940
Omzet boeken verkoop binnen Nederland	17.465	10.451
Omzet boeken verkoop buiten Nederland	670	1.590
Vrijgestelde omzet	255.164	168.398
	<u>765.438</u>	<u>658.379</u>
7. Baten uit fondswerving		
Donateursbijdrage	<u>16.670</u>	<u>14.698</u>
8. Subsidiebaten		
Ontvangen subsidies	<u>121.920</u>	<u>62.777</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Projectkosten	56.419	30.266
Reis- en onkosten vergoedingen projecten	111.042	101.197
Winstdeling	-	-
Ottrekking reserve uitgaven Atlassen en Determinatiewerken	-15.166	-6.033
Dotatie aanvangskosten voor het opzetten van een nieuw tijdschrift	21.523	-
Vrijval reserve digitalisering Nederlandse insecten	-	-20.407
Vrijval reserve uitgaven Insecten in de stad	-	-12.244
	<u>173.818</u>	<u>92.779</u>
10. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	540.060	448.127
Sociale lasten	75.586	59.905
Pensioenlasten	59.440	43.481
	<u>675.086</u>	<u>551.513</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	489.965	390.754
Vakantiegeld	38.563	26.858
Werk derden	35.288	30.515
Ottrekking reserve uitgaven Insecten in de stad	-17.756	-
Ottrekking reserve digitalisering Nederlandse insecten	-6.000	-
	<u>540.060</u>	<u>448.127</u>

Sociale lasten

	2023	2022
	€	€
Premies sociale verzekeringswetten	77.936	62.325
Ziekengeldverzekering	10.528	8.858
Af: ontvangen ziekengelden	-12.878	-11.278
	<u>75.586</u>	<u>59.905</u>

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Inventarissen	<u>998</u>	<u>1.064</u>
---------------	------------	--------------

12. Overige personeelslasten

Reiskosten onbelast	32.322	14.987
Onkosten vergoedingen	11.498	10.728
Symposia & opleidingslasten	-	962
Overige personeelskosten	2.628	226
	<u>46.448</u>	<u>26.903</u>

13. Kantoorkosten

Drukkosten projecten	4.309	-
Abonnementen soorten	6.230	6.814
Abonnementen	5.008	8.903
Drukwerk nieuwsbrieven	3.162	3.202
Drukwerk varia	18.672	6.033
Porto kosten	1.109	2.603
Contributies en bijdragen	2.617	22
Automatiseringskosten	3.329	160
Kantoorbenodigdheden	412	135
	<u>44.848</u>	<u>27.872</u>

14. Verkoopkosten

Kosten EIS dag	11.616	2.912
Ontvangen bijdragen EIS DAG	-1.900	-
Kosten congres ECOC III	-	11.434
Ontvangen subsidies ECOC II	-	-6.045
Vrijval reservering ECOC II	-1.611	-5.389
	<u>8.105</u>	<u>2.912</u>

15. Algemene kosten

Kosten salarisadministratie
 Verzekeringen
 Accountant
 Bankkosten
 Overige algemene kosten

	2023	2022
	€	€
	4.445	3.244
	2.559	2.548
	3.433	4.214
	536	354
	-	-
	<u>10.973</u>	<u>10.360</u>

16. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>1.132</u>	<u>30</u>
--	--------------	-----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>-</u>	<u>1.869</u>
--	----------	--------------