



**Agrarisch Natuur- en Landschapsvereniging Water Land en Dijken**

gevestigd te Purmerend

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2017

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.  
M. de Klerkweg 3  
1703 DK Heerhugowaard  
Telefoon: 088 2532100  
E-mail: [heerhugowaard@alfa.nl](mailto:heerhugowaard@alfa.nl)



## Inhoudsopgave

Pagina

### 1. Accountantsrapport

1.1	Opdracht	2
1.2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.3	Financiële positie	3
1.4	Fiscale positie	4

### 2. Bestuursverslag

5

### 3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2017	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2017	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2017	10
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
3.5	Toelichting op de balans	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	17

### Bijlagen

1.	Bezettingsresultaat	21
2.	Exploitatie-overzicht per project	22
3.	Waardeverloop vaste activa	24



## **1. Accountantsrapport**



Aan het bestuur van  
Agrarisch Natuur- en Landschapsvereniging Water Land en Dijken  
Ter attentie van de heer J.W.C. Hoogendoorn  
Slenkstraat 70  
1441 MS Purmerend

Heerhugowaard, 30 mei 2018  
Ons kenmerk: 14000757/2017

Geacht bestuur,

## **1.1 Opdracht**

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 van Agrarisch Natuur- en Landschapsvereniging Water Land en Dijken te Purmerend.

## **1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant**

Aan: Het bestuur van Agrarisch Natuur- en Landschapsvereniging Water Land en Dijken

De jaarrekening van Agrarisch Natuur- en Landschapsvereniging Water Land en Dijken te Purmerend is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Agrarisch Natuur- en Landschapsvereniging Water Land en Dijken.

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 vanuit gaan 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).



### 1.3 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting 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 december 2017 in verkorte vorm.

#### Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	53.494	1,2	55.114	1,3
Financiële vaste activa	50.000	1,1	50.000	1,2
Vorderingen	3.910.550	87,8	3.802.946	90,2
Liquide middelen	442.393	9,9	309.700	7,3
	<u>4.456.437</u>	<u>100,0</u>	<u>4.217.760</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Verenigingsvermogen	1.878.449	42,2	1.519.150	36,0
Kortlopende schulden	2.577.988	57,8	2.698.610	64,0
	<u>4.456.437</u>	<u>100,0</u>	<u>4.217.760</u>	<u>100,0</u>

#### Analyse van de financiële positie

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	3.910.550	3.802.946
Liquide middelen	442.393	309.700
	<u>4.352.943</u>	<u>4.112.646</u>
Kortlopende schulden	(2.577.988)	(2.698.610)
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>1.774.955</u>	<u>1.414.036</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	53.494	55.114
Financiële vaste activa	50.000	50.000
	<u>103.494</u>	<u>105.114</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.878.449</u>	<u>1.519.150</u>
<b>Financiering</b>		
Verenigingsvermogen	<u>1.878.449</u>	<u>1.519.150</u>



## 1.4 Fiscale positie

### Algemeen

De vereniging is niet belastingplichtig voor wat betreft de vennootschapsbelasting.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij  
gaarne bereid.

Heerhugowaard, 30 mei 2018

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

Was getekend

M.H.T. Vermeulen AA



## 2. Bestuursverslag

### Algemene informatie (in het bestuursverslag)

Het jaarverslag ligt ter inzage ten kantore van de vennootschap.

Samenstelling algemeen bestuur

Het algemeen bestuur per 31 december 2017 is als volgt:

de heer J.W.C. Hoogendoorn, voorzitter  
de heer G.B. van Diepen, secretaris  
de heer J. Oskam, penningmeester  
mevrouw F.D.P. Volkers, bestuurslid  
de heer J.J. Jantjes, bestuurslid  
mevrouw M.J. Stam-Kenter, bestuurslid  
mevrouw J. Sant, bestuurslid  
mevrouw M.C. van Nieuwkoop, bestuurslid

Overige bestuursorganen

De volgende overige bestuursorganen zijn door de vereniging ingesteld:

een vrijwilligersraad  
een financiële commissie  
een ecologische commissie  
een geschillencommissie  
een bestuursadviseur

Purmerend,

J.W.C Hoogendoorn  
voorzitter

J. Oskam  
penningmeester



### **3. Jaarrekening**





### 3.1 Balans per 31 december 2017

(na voorstel saldoverdeling)

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1				
Landbouwmachines		28.798		6.834	
Kantoorinventaris		<u>24.696</u>		<u>48.280</u>	
			53.494		55.114
Financiële vaste activa	2		50.000		50.000
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen					
Debiteuren		3.826.342		3.775.579	
Overige vorderingen	3	<u>84.208</u>		<u>27.367</u>	
			3.910.550		3.802.946
Liquide middelen					
Kas		48		59	
Rabobank		<u>442.345</u>		<u>309.641</u>	
			442.393		309.700
			<u>4.456.437</u>		<u>4.217.760</u>



	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Verenigingsvermogen</b>				
Bestemmingsreserve	4	1.635.023	1.275.724	
Continuïteitsreserve		<u>243.426</u>	<u>243.426</u>	
		1.878.449		1.519.150
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		293.704	140.060	
Omzetbelasting		4.852	24.970	
Loonheffing		13.867	9.675	
Overige schulden	5	2.248.109	2.503.885	
Overlopende passiva	6	<u>17.456</u>	<u>20.020</u>	
		2.577.988		2.698.610
		<u>4.456.437</u>	<u>4.217.760</u>	



### 3.2 Staat van baten en lasten over 2017

		2017	Begroting 2017	2016
		€	€	€
<b>Baten</b>	7			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies		5.093.173	3.533.562	5.362.891
Contributie		48.500	53.600	50.250
Financiële baten		(374)	0	211
Overige baten		3.214	4.000	4.726
		<u>5.144.513</u>	<u>3.591.162</u>	<u>5.418.078</u>
Directe projectkosten en project uitbetalingen aan leden	8	(2.965.062)	(2.973.806)	(3.555.520)
		<u>2.179.451</u>	<u>617.356</u>	<u>1.862.558</u>
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen	9	389.135	379.400	368.333
Sociale lasten		62.653	62.300	60.025
Pensioenlasten		20.192	18.700	18.766
Overige personeelskosten	10	43.459	42.800	37.955
Afschrijvingen materiële vaste activa	11	16.507	9.200	10.712
Huisvestingskosten	12	18.264	17.500	16.145
Verkoopkosten	13	10.191	5.000	27.784
Kantoorkosten	14	21.314	31.600	33.170
Algemene kosten	15	5.659	17.900	4.563
Bestuurskosten	16	22.768	31.800	27.902
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>610.142</u>	<u>616.200</u>	<u>605.355</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<u>1.569.309</u>	<u>1.156</u>	<u>1.257.203</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserve		1.569.309		1.210.011
Continuïteitsreserve		0		47.192
		<u>1.569.309</u>		<u>1.257.203</u>



### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		1.569.309		1.257.203
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16.507		10.712	
Aan resultaat toegevoegde bestemmings- reserves en -fondsen	(1.210.011)		(638.546)	
		(1.193.504)		(627.834)
Verandering in werkkapitaal				
Debiteuren	(50.763)		(3.382.535)	
Overige vorderingen	(56.841)		147.813	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	(120.622)		2.371.614	
		(228.226)		(863.108)
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		147.579		(233.739)
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringsmateriële vaste activa	(39.087)		(32.305)	
Desinvestering materiële vaste activa	24.200		0	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		(14.887)		(32.305)
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Correcties		1		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		132.693		(266.044)
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Stand per begin boekjaar		309.700		575.744
Mutaties in boekjaar		132.693		(266.044)
Stand per eind boekjaar		442.393		309.700



### **3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

#### **Informatie over de rechtspersoon**

##### *Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister*

Agrarisch Natuur- en Landschapsvereniging Water Land en Dijken is feitelijk en statutair gevestigd op Slenkstraat 70, 1441 MS te Purmerend en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37138283.

#### **Algemene toelichting**

##### *Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon*

De activiteiten van Agrarisch Natuur- en Landschapsvereniging Water Land en Dijken bestaan voornamelijk uit:

Het duurzaam behoud en de ontwikkeling van het werkgebied (waaronder landschap, agrarisch grondgebruik, natuur en milieu, water, cultuur-historie en economie), waarbij een rendabele grondgebonden landbouw als drager van het gebied centraal staat.

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

##### *De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.



## Grondslagen

### *Materiële vaste activa*

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### *Financiële vaste activa*

Betreft participatie in Coöperatie KTC proefboerderij Zegveld. De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd), die eveneens niet behoren tot een handelsportefeuille en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs.

### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.



### *Bestemmingsreserves*

Voor toekomstige uitgaven uit hoofde van het doel van de vereniging is een bestemmingsreserve gevormd. Toevoegingen aan dan wel onttrekkingen uit deze reserve worden uit de bestemming van het saldo van baten en lasten gedaan. Bestedingen als gevolg van het doel van de vereniging worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

### *Continuïteitsreserve*

Er is een continuïteitsreserve gevormd bedoeld om de continuïteit te waarborgen in geval van (tijdelijke) tegenvallende inkomsten. Deze reserve zal worden opgebouwd tot maximaal 6 maanden van de jaarlijkse vaste kosten van de vereniging. De reserve is gevormd als gevolg van het bestuursbesluit. Toevoegingen aan en onttrekking uit de continuïteitsreserve worden uit de bestemming van het saldo van baten en lasten gedaan.

### *Kortlopende schulden*

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### *Grondslagen voor de bepaling van het resultaat*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### *Overige bedrijfskosten*

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### *Kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.



### 3.5 Toelichting op de balans

#### Vaste activa

##### 1 Materiële vaste activa

	Landbouwr achines	Kantoorinver taris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017			
Aanschaffingswaarde	16.911	106.824	123.735
Cumulatieve afschrijvingen	(10.077)	(58.544)	(68.621)
Boekwaarde per 1 januari 2017	6.834	48.280	55.114
Mutaties			
Investeringsen	30.176	8.911	39.087
Afschrijvingen	(8.212)	(8.295)	(16.507)
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	0	(24.200)	(24.200)
Saldo mutaties	21.964	(23.584)	(1.620)
Stand per 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	47.087	91.535	138.622
Cumulatieve afschrijvingen	(18.289)	(66.839)	(85.128)
Boekwaarde per 31 december 2017	28.798	24.696	53.494
Afschrijvingspercentages	20	20	

##### 2 Financiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Coöperatie KTC proefboerderij Zegveld	50.000	50.000

#### Vlottende activa

##### Vorderingen

##### 3 Overige vorderingen

Waarborgsom	1.770	1.770
Contributies	400	320
Nog te factureren	78.831	18.780
Vooruitbetaalde kosten	2.964	825
Overige vorderingen	243	5.672
	84.208	27.367





## Passiva

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>4 Bestemmingsreserve</b>		
Bestemmingsreserve	1.569.310	1.210.011
Bestemmingsreserve cofinanciering	65.713	65.713
	<u>1.635.023</u>	<u>1.275.724</u>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	1.210.011	644.259
Toevoeging vanuit resultaatbestemming	1.569.310	1.210.011
Besteding	(1.210.011)	(644.259)
Stand per 31 december	<u>1.569.310</u>	<u>1.210.011</u>
<b>Bestemmingsreserve cofinanciering</b>		
Stand per 1 januari	65.713	60.000
Toevoeging vanuit resultaatbestemming	0	5.713
Stand per 31 december	<u>65.713</u>	<u>65.713</u>
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Stand per 1 januari	243.426	196.234
Uit resultaatbestemming	0	47.192
Stand per 31 december	<u>243.426</u>	<u>243.426</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>5 Overige schulden</b>		
Nettolonen	2.147	303
Overige schulden	3.509	182.660
Investeringsverplichting	0	24.200
Bankkosten	28	10
Te betalen provincie project boerderijeducatie	4.733	4.692
Te betalen aan de deelnemers ANLb incl. vaartoeslag	2.237.692	2.292.020
	<u>2.248.109</u>	<u>2.503.885</u>
<b>6 Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	11.026	11.353
Vakantiedagen	6.430	8.667
	<u>17.456</u>	<u>20.020</u>



## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

#### Huurverplichtingen:

De kantoorruimte wordt gehuurd van de Amsterdamse Maatschap op basis van een overeenkomst per jaar. De overeenkomst kan jaarlijks worden verlengd. De huur bedraagt in 2016 € 1.015 per maand. Per 1 september 2016 is een aanvullende ruimte gehuurd onder dezelfde voorwaarden. De huur hiervan bedraagt in 2016 € 300 per maand.

Ter zekerheidsstelling is er via de Rabobank Waterland en Omstreken een bankgarantie afgegeven van € 3.000.

#### Bankgarantie:

Ter zekerheidsstelling is er een bankgarantie afgegeven ter grootte van € 3.000.

De bankgarantie is afgesloten bij de Rabobank Waterland en Omstreken onder nummer NL07 RABO 0129860328.

#### Verlening subsidie Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer 2016-2021:

De vereniging heeft in 2015 van de Provincie Noord-Holland de subsidie Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer voor de uitvoeringsperiode 2016-2021 toegekend gekregen (beschikking 30 oktober 2015 met kenmerk: 646068-692565). Het totale subsidiebedrag bedraagt € 19.150.841. De subsidie is in 2016 gestart. Vanaf 2016 wordt het deel van de subsidie die op het betreffend jaar betrekking heeft, verwerkt in de staat van baten en lasten.



### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>7 Baten</b>			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	5.093.173	3.533.562	5.362.891
Contributie	48.500	53.600	50.250
Financiële baten	(374)	0	211
Overige baten	3.214	4.000	4.726
	<u>5.144.513</u>	<u>3.591.162</u>	<u>5.418.078</u>
<b>8 Directe projectkosten en project uitbetalingen aan leden</b>			
Directe projectkosten	388.301	409.547	470.886
Project uitbetalingen aan leden	2.576.761	2.564.259	3.084.634
	<u>2.965.062</u>	<u>2.973.806</u>	<u>3.555.520</u>
<b>9 Lonen en salarissen</b>			
Lonen en salarissen	342.718	339.400	328.295
Lonen en salarissen teamleider	46.417	40.000	40.038
	<u>389.135</u>	<u>379.400</u>	<u>368.333</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>			
2017			
			<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers			8,21
2016			
			<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers			7,88
<b>10 Overige personeelskosten</b>			
Reiskostenvergoeding woon-werk	10.084	11.500	9.323
Studie- en opleidingskosten	5.880	5.500	5.964
Overige kostenvergoedingen	242	0	198
Diensten door derden	4.098	5.400	4.445
Ziekengeldverzekering	14.718	17.200	15.813
Overige personeelskosten	8.437	3.200	2.212
	<u>43.459</u>	<u>42.800</u>	<u>37.955</u>
<b>11 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Afschrijvingskosten machines	8.212	0	3.183
Inventarissen	8.295	9.200	7.529
	<u>16.507</u>	<u>9.200</u>	<u>10.712</u>



	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>12 Huisvestingskosten</b>			
Betaalde huur	15.800	16.000	13.379
Schoonmaakkosten	0	0	61
Gas, water en elektra	572	1.500	999
Vaste lasten	389	0	554
Overige huisvestingskosten	1.503	0	1.152
	<u>18.264</u>	<u>17.500</u>	<u>16.145</u>
<b>13 Verkoopkosten</b>			
PR en promotie	9.891	4.000	27.524
Incassokosten	0	0	30
Afboeking dubieuze debiteuren	300	1.000	230
	<u>10.191</u>	<u>5.000</u>	<u>27.784</u>
<b>14 Kantoorkosten</b>			
Telefoon en porti	6.101	7.800	6.801
Administratie extern	6.105	12.500	14.546
Kosten automatisering	6.102	7.500	5.932
Overige kantoorkosten	3.006	3.800	5.891
	<u>21.314</u>	<u>31.600</u>	<u>33.170</u>
<b>15 Algemene kosten</b>			
Abonnementen en contributies	843	1.100	821
Assurantiepremie	1.498	2.800	1.730
Advieskosten	242	0	0
Overige algemene kosten	2.461	2.000	1.170
Ledenkosten	615	2.000	842
Onvoorziene kosten	0	10.000	0
	<u>5.659</u>	<u>17.900</u>	<u>4.563</u>
<b>16 Bestuurskosten</b>			
Vacatiegelden bestuursleden	13.178	18.400	16.514
Beleid/Belangenbehartiging	8.512	13.400	10.452
Onkostenvergoedingen bestuursleden	661	0	936
Overige activiteiten bestuur	417	0	0
	<u>22.768</u>	<u>31.800</u>	<u>27.902</u>



Agrarisch Natuur- en Landschapsvereniging Water Land en Dijken  
Purmerend

Purmerend,

J.W.C. Hoogendoorn

J. Oskam

voorzitter

penningmeester



## **Bijlagen**



## 1. Bezettingsresultaat

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totale personeelskosten	515.439	485.079
af: Doorbelast middels tarief van directe uren	<u>505.975</u>	<u>503.787</u>
Bezettingsresultaat personeelskosten	<u>-9.464</u>	<u>18.708</u>
Kantoorkosten	63.050	88.558
Bestuurskosten	22.768	27.902
Directe kantoor- en bestuurskosten	85.818	116.460
af: Doorbelast middels tarief	<u>120.461</u>	<u>117.344</u>
Bezettingsresultaat op overheadkosten	<u>34.643</u>	<u>884</u>
Bezettingsresultaat personeelskosten	-9.464	18.708
Bezettingsresultaat op overheadkosten	<u>34.643</u>	<u>884</u>
Totaal bezettingsresultaat	<u>25.179</u>	<u>19.591</u>
Aansluiting resultaat		
Projectresultaat	-20.317	-7.109
Af: Eigen bijdrage	-	-
Projectontwikkeling	13.078	11.074
Wormer- Jisperveld beheer	7.613	9.804
Evenement met Minister	10.000	-
Herkenbaar in het veld	24.414	-
Fotowedstrijd	<u>1.500</u>	<u>-</u>
	-76.921	-27.987
Bij: Contributie	48.500	50.250
Burgerleden	1.480	1.500
Rente	26	610
Overige ontvangsten	<u>1.735</u>	<u>3.226</u>
	-25.179	27.599
Bij: Bezettingsresultaat op overheadkosten	<u>25.179</u>	<u>19.591</u>
Exploitatieresultaat	<u>-</u>	<u>47.190</u>

## 2. Exploitatie-overzicht per project

Vereniging agrarisch natuur- en landschapsbeheer Water, Land Dijken / 757/ 2017  
Concept

### 7. Toelichting Exploitatie-overzicht per project

Project Nummer	Naam Project:	Toegezegde bedragen:	over 2017 ontvangen en voorgeschoten	Nog te ontvangen 2017	Nog te ontvangen t/m 2017	Onderlinge verschuivingen:	Eigen bijdrage	Gereserveerd toekomst:	Besteed in 2017 Ledenbetal.	Overige proj.kstn	Resultaat 2017
1030	Humest	106.955	30.809	76.146					102.767	2.623	1.566,24
1035	Bembeheer	46.325	46.325						41.307	1.916	3.101,82
1051	Agrarisch Natuurbeheer vanaf 2016	3.113.128	33.390	3.079.738				407.719,12	2.237.065	463.367	0,00
1052	Collectief Water, Land & Dijken	35.981	16.481		19.500	-4.977,49				36.074	-93,67
1065	Particulier Natuurbeheer	16.412	16.412						12.632	15.325	-11.545,14
1093	Baggerregeling Reservaat	13.420	2.508	10.912				2.686,83	9.236	1.497	0,00
1105	vrijwilligersraad	21.677	21.677					9.053,37		12.624	0,00
1118	Beheer Varkensland SBB	118.462	2.390	116.072				14.110,59	91.774	12.578	0,00
1165	Verbeteren Varkensland	0	0							5.140	-5.140,00
1170	pilot gemeenschappelijk landbouw b	47.374	47.374			-47.373,93				0	0,00
1173	Kwaliteitsimpuls Weidevogels Laag	272	272							3.589	-3.317,57
1174	Kwaliteitsimpuls Noord Holland	6.989	6.989					6.989,00		0	0,00
1175	Natuurvriendelijke oeveraanleg via L	7.460	7.460							7.037	422,44
1188	Beemster, natuurlijk afkalvingsvrij	407	407							407	0,00
1189	Gans 3	873	873							1.061	-187,84
1192	Kennisinbreng Bodem en Water	20.051	20.051					2.705,69		17.346	0,00
1194	Ruimte voor groei	7.809	-903		8.712					7.671	137,34
1195	Innovatie Programma Veen	463.878	50.965	412.914				352.797,44		111.081	0,00
1196	Stimuleren maatregelen weidevogel:	5.634	5.634					1.565,88		4.068	0,00
1197	Vitale weidevogels (plakstrips)	25.000	0	25.000				16.020,93		8.979	0,00
1198	Evaluatie Natuurvriendelijke oeverbe	19.600	19.600					8.973,39		10.627	0,00
1199	Natuurvriendelijke oeveraanleg via L	116.958	116.958					25.328,00		91.630	0,00
1213	Wandelen over boerenland (RAUM)	6.980	6.980					3.381,55	2.052	1.547	0,00
1214	Wandelen over boerenland 2	19.604	19.604					5.767,38	11.676	2.160	0,00
1311	Boerderijeducatie Amsterdam 2016	680	680							680	0,00
1312	Boerderijeducatie Laag Holland 2011	200	200							200	0,00
1313	Natuur- en Milieueducatie Water-Lar	100	100							100	-0,01
1316	Waterlandse poldertocht 2017	13.872	13.872							16.797	-2.924,25
1317	Boerderijeducatie Amsterdam 2017	91.979	90.819	1.160		-13.253,30		440,00	40.150	38.136	0,00
1318	Boerderijeducatie Laag Holland 2011	23.469	23.229	240				279,92	18.575	4.614	0,00
1319	Water / Land 2017	12.232	12.040	192		260,05		260,00	1.275	10.957	0,00
1320	Boerderijeducatie Amsterdam 2018	58.000	48.400	9.600		12.993,25		70.993,25		0	0,00
1321	Boerderijeducatie Laag Holland 2011	19.580	15.664	3.916				19.580,00		0	0,00
1322	Water / Land 2018	12.420	9.936	2.484				12.420,00		0	0,00
1414	Vrienden van WLD	770	770					769,72		0	0,00
1415	Verenigingsfolder WLD	2.550	2.550					2.550,19		0	0,00
1419	Het wonder van Marken	148	148							0	147,50
1421	Vragenronde N-type	1.742	1.742							4.305	-2.562,41
1423	Compensatieplan versterking Marke	46.921	3.361	43.560				6.750,65	8.011	32.159	0,00



## 2. Exploitatie-overzicht per project

Vereniging agrarisch natuur- en landschapsbeheer Water, Land Dijken / 757/ 2017  
Concept

### 7. Toelichting Exploitatie-overzicht per project

Project Nummer	Naam Project:	Toegezegde bedragen:	over 2017 ontvangen en voorgeschoten	Nog te ontvangen 2017	Nog te ontvangen v/m 2017	Onderlinge verschuivingen:	Eigen bijdrage	Gereserveerd toekomst:	Besteed in 2017 Ledenbetal.	Overige proj.kstn	Resultaat 2017
1424	Voorlichting SKNL	308	308							271	36,46
1425	SKNL toelichting part.Natuurb. Harg	486	486							477	8,28
1450	diensten aan leden	1.420	1.420							1.181	238,93
1455	Vruchtbare kringloop Noord-Holland	0	0							205	-204,75
1501	Uitvoering verbeterplan communicat	0	0			20.000,00		20.000		0	0,00
1517	Vrijw.weidevogelbescherming 2017	707	707			4.977,49				5.685	0,00
1600	Innovatiefonds	202.593	202.593			-7.391,01		179.735,45		15.466	0,00
1602	Graslandmachines	0	0			3.362,01				3.362	0,00
1603	VIC Zegveld	1.000	1.000			-1.000,00				0	0,00
1605	Weidevogeldrone	12.682	12.682			5.029,00		4.968,81		12.743	0,00
2060	Afdracht SNL 2010-2015	258.130	256.517		1.613			258.130,29		0	0,00
2100	Aanpak kruidenrijke graslanden	1.520	0	1.520				-321,94	242	1.600	0,00
2101	Kleurrijke linten voor betere waterkw	0	0					-2.904,00		2.904	0,00
2102	Interne organisatie NVO's POP3	0	0					-13.400,80		13.401	0,00
2103	Bodemcoaches fase 1	33.000	33.000					17.656,01		15.344	0,00
2104	Pilot ontwikkeling maatwerk waterpa	3.992	3.992					1.305,08		2.687	0,00
2105	Pilot biodiversiteitsmonitor	6.104	6.104					4.392,44		1.712	0,00
2106	Kennisontw. Bodemafhankelijk bem	65.318	52.254	13.064				65.318,00		0	0,00
2108	Gemeenschappelijk Landbouwbeleid	0	0			27.373,93		27.373,93		0	0,00
Totaal beschikbaar voor dit jaar		5.093.173	1.266.831	3.383.603	442.739	0,00	0	1.533.396	2.576.761	1.003.332	-20.316,63
1115	Projectontwikkeling 2016	0	0							13.078	-13.077,64
1124	Wormer-Jisperveld beheer	0	0							7.613	-7.612,51
1457	Evenement met Minister	0	0					10.000		0	-10.000,00
1502	Herkenbaar in het veld	0	0					24.414		0	-24.414,00
1503	Fotowedstrijd	0	0					1.500		0	-1.500,00
Totaal beschikbaar voor dit jaar		5.093.173	1.266.831	3.383.603	442.739	0,00	0	1.569.310,17	2.576.761	1.024.022	-76.920,78

### 3. Waardeverloop vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.-Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Hir	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Vereniging Agrarisch Natuurbeheer 2017												
Landbouwmachines												
2 Graslandbeluchters en -woeler	25-11-13	20,00 AW	16.911	1.000	10.077	6.834			3.182			3.652
Drone	30-12-16	20,00 AW	24.200			24.200	5.976		5.029			25.147
Totaal: Landbouwmachines			41.111	1.000	10.077	31.034	5.976		8.211			28.799
Inventaris												
Candy Afwasmachine	01-01-05	20,00 AW	404		404							
Vouwmachine	01-01-05	20,00 AW	150		150							
Prosedia bureaustoel	01-04-06	20,00 AW	391		391							
Roldeurkast	01-10-06	20,00 AW	250		250							
Acer PD 120D Beamer	01-10-06	20,00 AW	799		799							
Kopieermachine, Monch	25-01-07	14,00 AW	9.514		9.514							
Computer Elite (secr)	03-02-07	20,00 AW	829		829							
Notebook	03-02-07	20,00 AW	799		799							
Telefoon	16-03-07	20,00 AW	256		256							
Fax Monch	28-03-07	20,00 AW	403		403							
Stoelen (blauw)	28-04-07	20,00 AW	667		667							
Monitor JK	26-01-08	20,00 AW	319		319							
Laptop Joke	01-03-08	20,00 AW	1.048		1.048							
Lamineermachine	31-03-08	20,00 AW	273		273							
Computer (martine)	26-09-08	20,00 AW	998		998							
Deskoffice 3x Bureaustoel	18-12-08	20,00 AW	541		541							
Marmoleum vloer	07-01-09	20,00 AW	2.680		2.680							
Server	07-03-09	20,00 AW	4.888		4.888							
Transporteren: Inventaris			25.209		25.209							

Samenstellingsverklaring afgegeven

### 3. Waardeverloop vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.-Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Hir	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Transporteren: Inventaris			25.209		25.209							
Server software	11-09-09	20,00 AW	2.731		2.731							
Marmoleum vloer	21-02-10	20,00 AW	854		854							
Norman visrusscanner	29-03-10	20,00 AW	1.029		1.029							
Exact Globe	22-07-10	20,00 AW	1.850		1.850							
computer systeem en software	11-02-11	20,00 AW	8.451	100	8.351	100						100
Acer beamer	05-03-11	20,00 AW	500	25	475	25						25
Backup HD + Harddisk 2TB	07-07-12	20,00 AW	470	23	402	68			45			23
ProLiant server	11-11-13	20,00 AW	17.223		10.821	6.402			3.445			2.957
8 Buro's	10-12-13	20,00 AW	968		597	371			194			177
Verwijzingsborden	23-12-13	20,00 AW	628		387	241			126			115
IBANC software	13-02-14	20,00 AW	673		393	280			135			145
HP ProBook 450 - i5	26-09-14	20,00 AW	955		446	509			191			318
Kopieermachine Samsung CLX-9301	30-12-14	14,29 AW	5.877	1	1.777	4.100			840			3.260
5 Statieven	06-03-15	20,00 AW	1.647		604	1.043			329			714
5 Telescopen	10-03-15	20,00 AW	1.400		513	887			280			607
1 Wyse	24-04-15	20,00 AW	514		171	343			103			240
3 Wyse	26-05-15	20,00 AW	1.422		450	972			284			688
Bureaustoelen	15-12-15	20,00 AW	2.118		459	1.659			424			1.235
Sony 4 telefoons	12-02-16	20,00 AW	2.316		425	1.891			463			1.428
Samsung Led tv	17-02-16	20,00 AW	599		110	489			120			369
HP computer	31-03-16	20,00 AW	966		161	805			193			612
Dell Wyse T10D	22-04-16	20,00 AW	492		74	418			98			320
3 Bureaustoelen	19-09-16	20,00 AW	879		59	820			176			644
APC Smart-UPS	30-09-16	20,00 AW	908		61	847			182			665
PC HP	30-09-16	20,00 AW	1.945		130	1.815			389			1.426
Konica minolta kopieermachine	28-02-17	20,00 AW					1.653		276			1.377
Transporteren: Inventaris			82.624	149	58.539	24.085	1.653		8.293			17.445

Samenstellingsverklaring afgegeven

### 3. Waardeverloop vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.-Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Hir	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Transporteren: Inventaris			82.624	149	58.539	24.085	1.653		8.293			17.445
Airconditioning	23-11-17	20,00 AW					7.258					7.258
Totaal: Inventaris			82.624	149	58.539	24.085	8.911		8.293			24.703
Totaal rapport			123.735	1.149	68.616	55.119	14.887		16.504			53.502