



Financieel Jaarverslag 2017

Inhoudsopgave

pagina

1. Balans per 31 december 2017	3
2. Staat van baten en lasten over 2017	4
3. Grondslagen voor waardebeoordeling en resultaatberekening.	5
4. Toelichting op de balans per 31 december 2017	6
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	8

Balans per 31 december 2017

Activa	2017	2016	Passiva	2017	2016
MATERIËLE VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN		
	-	-			
			Vermogen 1 januari	34.159	39.140
			Saldo lopend boekjaar	-5.004	-4.981
				29.155	34.159
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Debiteuren	250	1140			
Overige vorderingen	368	0			
	618	1140			
Liquide middelen			KORTLOPENDE SCHULDEN		
Rabobank rekening courant	68	223	Crediteuren	4.610	616
Rabobank bedrijfstelerekening	33.000	33.068	Nog te betalen posten	168	0
Middelen fokcommissies	442	344	Vooruitontvangen	195	0
	33.510	33.635		4.973	616
Totaal activa	34.128	34.775	totaal passiva	34.128	34.775

Staat van baten en lasten 2017

	uitkomst	begroting	uitkomst
	2017	2017	2016
Baten			,
Algemeen	3.803	3.800	3.738
Stamboeksecretariaat	5.208	5.150	5.113
Foktechnische zaken	6.808	5.700	5.813
Totaal baten	15.819	14.650	14.664
Lasten			
Algemeen	4.616	6.500	7.216
Landelijke keuringen	28	2.000	2.526
Stamboeksecretariaat	10.397	13.500	4.368
Foktechnische zaken	5.782	6.650	5.535
Totaal lasten	20.823	28.650	19.645
Resultaat	-5.004	-14.000	-4.981

Grondslagen voor waardebeoordeling en resultaatberekening.

Waardebeoordeling

Algemeen

Voorzover niet anders is vermeld zijn activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, verminderd met de jaarlijks gelijkblijvende afschrijvingen, welke gebaseerd zijn op de geschatte levensduur en berekend over de aanschafwaarde. Deze zijn reeds afgeschreven.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de inkoopprijs of tegen een lagere marktprijs op balansdatum.

Overige activa

Waardering vindt plaats tegen de nominale waarde.

Resultaatberekening

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de opbrengsten van de contributies, verkopen en de berekende vergoeding voor diensten in het boekjaar enerzijds en de kostprijs op basis van inkoopprijs en de werkelijk gemaakte kosten daarvan anderzijds.

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

Rentebaten en -lasten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2017

ACTIVA

Materiële vaste activa

Alle inventaris is geheel afgeschreven.

Vlottende activa

Debiteuren

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

De fokcommissies wit en toggenburger krijgen jaarlijks een voorschot voor de te maken kosten. Aan het eind van het jaar blijken de gemaakte kosten lager te zijn dan het verstrekte voorschot.

PASSIVA

Kortlopende schulden

Onder de post crediteuren zit een factuur van € 4.005 voor de aanschaf van het stamboekprogramma ZooEasy.

Eind 2017 waren er nog enkele kostenposten te betalen en er waren reeds bedragen ontvangen voor het jaar 2018.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

Inkomsten

Contributie

Aan de leden verenigingen is over het jaar 2017 (naar de stand per 31-12-2016) voor 727 leden (a € 5,- per lid) contributie in rekening gebracht. Dat zijn er 50 minder dan in het voorgaande jaar.

Rente

De rente betreft hoofdzakelijk de rente op de bedrijfstelerekening van de NOG.

Stamboeksecretariaat

Van de bijdrage van de leden per dier is de helft verantwoord als dekking voor de kosten van het stamboeksecretariaat en de andere helft als dekking voor de kosten van foktechnische zaken. De afdracht bedraagt € 2,50 per dier. Voor grotere bedrijven is een kortingsregeling van toepassing.

Foktechnische zaken

Hier staan de bijdragen per dier en de stamboekopnames.

Uitgaven

Algemeen

Vergaderkosten

De vergaderkosten betreffen hoofdzakelijk de zaalhuur en het consumptieverbruik van de door het bestuur belegde vergaderingen en de algemene ledenvergadering.

Reiskosten

Deze post heeft betrekking op de betaalde kilometervergoedingen voor de leden van het bestuur.

Betaalde contributies

In 2017 is voor 727 leden een bedrag van € 0,90 per lid betaald als contributie voor het Platform Kleinschalige Schapen- en Geitenhouderij.

Landelijke keuring

De uitgaven en ontvangsten hebben betrekking op de door de N.O.G georganiseerde landelijke keuring.

Stamboeksecretariaat

Vergoeding

Dit betreft de vergoeding aan stamboeksecretarissen voor de door hen verrichte mutaties.

Automatisering stamboekprogramma

Deze post betreft de aanschaf van het stamboekprogramma ZooEasy.

Foktechnische zaken

Kosten fokcommissies

Als kosten voor de verschillende fokcommissies zijn hun exploitatiesaldi opgenomen. Het verschil tussen de, aan de fokcommissie betaalde, bijdrage over 2017 en het exploitatiesaldo is toegevoegd aan dan wel in mindering gebracht op de balanspost "middelen fokcommissie". Voor de fokcommissies Bont, Nubisch en Boer worden alle kosten rechtstreeks door het NOG betaald.

Reiskosten inspecteurs

Dit betreft de door de stamboekinspecteurs gedeclareerde kilometers.

Specificatie baten

Baten	uitkomst 2017	Begroting 2017	uitkomst 2016
Algemeen			
contributie	3.635	3.750	3.670
rente	68	50	68
giften	100	0	0
	3.803	3.800	3.738
Stamboeksecretariaat			
bijdrage leden per dier	5.208	5.150	5.113
	5.208	5.150	5.113
Foktechnische zaken			
bijdrage leden per dier	5.208	5.150	5.113
stamboekopnames	1.600	550	700
	6.808	5.700	5.813
	15.819	14.650	14.664

Specificatie lasten

Lasten	uitkomst 2017	begroting 2017	uitkomst 2016
Algemeen			
vergaderkosten	846	2.000	197
reiskosten	503	500	216
statutenwijziging	0	0	684
kantoorkosten	40	100	0
contributies	703	800	754
representatie	837	0	0
verzekeringen	133	150	132
bankkosten	304	150	146
promotie en publiciteit	198	0	0
kosten jubileum	1.052	1.500	4.965
Kosten pr commissie	0	1.000	0
overige bestuurskosten	0	300	122
	4.616	6.500	7.216
Landelijke keuring			
kosten	1.353	2.000	2.526
opbrengsten	-1.325	0	0
	28	2.000	2.526
Stamboeksecretariaat			
porto	1.287	1.200	1.205
kantoorkosten	271	300	296
vergoeding	2.044	2.000	2.117
automatisering	0	3.000	750
stamboekprogramma	6.795	6.500	0
onderhoud apparatuur	0	500	0
	10.397	13.500	4.368

Nederlandse Organisatie voor de Geitenfokkerij

Foktechnische zaken			
kosten fokcie. Wit	1.000	1.000	981
kosten fokcie. Bont	693	1.000	1.149
kosten fokcie. Toggenburger	1.071	1.500	1.207
kosten fokcie. Nubisch	677	750	517
kosten fokcie. Boergeit	648	750	732
kosten scholingscie. Bijeenkomsten keurmeesters en inspecteurs	0 558	750 200	785 32
bijeenkomsten fokgroepen	268	0	0
reiskosten inspecteurs	867	500	132
hercontrole melkproductie	0	100	0
DNA-onderzoek	0	100	0
	<u>5.782</u>	<u>6.650</u>	<u>5.535</u>
	<u>20.823</u>	<u>28.650</u>	<u>19.645</u>