



**STICHTING CENTRUM VOOR NATUUR- EN MILIEU-  
EDUCATIE**

Capucijnenstraat 21-C19  
6211 RN Maastricht

Jaarrekening 2017



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG 2017</b>	<b>8</b>
----------	-----------------------------	----------

### **JAARREKENING**

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	10
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017	11
3	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	15
5	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017	20
6	Enkelvoudige balans per 31 december 2017	26
7	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017	27
8	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	28
9	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	29
10	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017	35
11	Overige toelichting	39



## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting CNME  
Capucijnenstraat 21-C19  
6211 RN Maastricht

*Behandeld door* P.L.A.M. de Boer AA / Drs. C.D.W.M. Fokkema-de Esch RA  
*Datum* 1 maart 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 450.645, de geconsolideerde balans met tellingen van € 454.540 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 87.455, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting CNME te Maastricht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting CNME. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.



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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Maastricht, 1 maart 2018

Köhler de Boer  
Accountants en Adviseurs

P.L.A.M. de Boer AA



### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Activiteiten**

Stichting CNME stelt zich ten doel het bevorderen van het milieubewustzijn en -gedrag van burgers en bedrijven, alsmede hun kennis en hun inzicht in natuur en milieu te vergroten, zulks ter uitvoering van het Gemeentelijk Milieubeleidsplan.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door middel van natuur- en milieu-educatie, hoe ook genaamd, voor burgers en bedrijven in de regio Maastricht en Mergelland, alsmede door kennisvergaring en kennisoverdracht, zulks door middel van:

- het stimuleren van de vertrouwdheid met de natuur;
- het bevorderen van kennis van natuur en milieu;
- het leggen van verbanden tussen menselijk handelen en de gevolgen daarvoor voor natuur en milieu;
- alle middelen, die aan dit doel dienstbaar kunnen zijn.

Stichting CNME (geregistreerd onder KvK-nummer 41078880) is feitelijk gevestigd op Capucijnenstraat 21-C19 te Maastricht.

#### **3.2 Bestuur**

Dhr. D.B. Martens (penningmeester)  
Dhr. A.H.J.M. van Baal (bestuurslid)  
Dhr. J.L.H.D. Eyck (voorzitter)  
Dhr. C.C. Hoekstra (bestuurslid)  
Dhr. E.H.M. van Schijndel (bestuurslid)  
Mevr. L. Klaassen (directeur)

#### **3.3 Directie**

Mevr. L. Klaassen is directeur en heeft ook zitting in het bestuur.

#### **3.4 Exploitatiesaldo 2017**

De winst over 2017 bedraagt € 87.455 tegenover een verlies over 2016 van € 34.645.  
De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 5.  
Het exploitatiesaldo is, vooruitlopend op een besluit van het bestuur, toegevoegd aan het stichtingsvermogen.

#### **3.5 Verwerking van het verlies 2016**

Het verlies ad € 34.645 is in mindering gebracht op de overige reserves.



## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat over 2017 bedraagt € 87.455 tegenover negatief € 34.645 over 2016. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Opdrachtbudget</b>	505.418	100,0	499.425	100,0	5.993
Overige baten	950.990	188,2	768.992	154,0	181.998
<b>Baten</b>	<b>1.456.408</b>	<b>288,2</b>	<b>1.268.417</b>	<b>254,0</b>	<b>187.991</b>
<b>Kosten</b>					
Locatiekosten	72.778	14,4	70.684	14,2	2.094
Projectkosten	166.405	32,9	202.775	40,6	-36.370
Personeelskosten	993.165	196,5	879.683	176,1	113.482
Afschrijvingen	34.354	6,8	35.805	7,2	-1.451
Overige exploitatiekosten	99.171	19,7	111.444	22,3	-12.273
	<b>1.365.873</b>	<b>270,3</b>	<b>1.300.391</b>	<b>260,4</b>	<b>65.482</b>
Financiële baten en lasten	-3.080	-0,6	-2.671	-0,5	-409
Belastingen	-	-	-	-	-
<b>Groepsresultaat</b>	<b>87.455</b>	<b>17,3</b>	<b>-34.645</b>	<b>-6,9</b>	<b>122.100</b>



## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Stichtingsvermogen	42.733	8.088
Reserves	<u>177.939</u>	<u>143.341</u>
	220.672	151.429
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	69.763	97.514
Werkkapitaal	<u>150.909</u>	<u>53.915</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	316.702	211.819
Liquide middelen	<u>68.075</u>	<u>120.505</u>
	384.777	332.324
Af: kortlopende schulden	233.868	278.409
Werkkapitaal	<u>150.909</u>	<u>53.915</u>





## **FINANCIEEL VERSLAG**



## **BESTUURSVERSLAG 2017**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.



## **GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2017**







## 2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Opdrachtbudget</b>		505.418		499.425
Overige baten		950.990		768.992
<b>Baten</b>		<u>1.456.408</u>		<u>1.268.417</u>
<b>Kosten</b>				
Locatiekosten	72.778		70.684	
Projectkosten	166.405		202.775	
Personeelskosten	993.165		879.683	
Afschrijvingen	34.354		35.805	
Overige exploitatiekosten	99.171		111.444	
		<u>1.365.873</u>		<u>1.300.391</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>90.535</u>		<u>-31.974</u>
Financiële baten en lasten		-3.080		-2.671
Belastingen		-		-
<b>Resultaat</b>		<u><u>87.455</u></u>		<u><u>-34.645</u></u>



### **3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

Stichting CNME (geregistreerd onder KvK-nummer 41078880), statutair gevestigd te Maastricht, stelt zich ten doel het bevorderen van het milieubewustzijn en -gedrag van burgers en bedrijven, alsmede hun kennis en hun inzicht in natuur en milieu te vergroten, zulks ter uitvoering van het Gemeentelijk Milieubeleidsplan.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door middel van natuur- en milieu-educatie, hoe ook genaamd, voor burgers en bedrijven in de regio Maastricht en Mergelland, alsmede door kennisvergaring en kennisoverdracht, zulks door middel van:

- het stimuleren van de vertrouwdheid met de natuur;
- het bevorderen van kennis van natuur en milieu;
- het leggen van verbanden tussen menselijk handelen en de gevolgen daarvoor voor natuur en milieu;
- alle middelen, die aan dit doel dienstbaar kunnen zijn.

##### **Vestigingsadres**

Stichting CNME (geregistreerd onder KvK-nummer 41078880) is feitelijk gevestigd op Capucijnenstraat 21-C19 te Maastricht.

##### **Consolidatie**

In de jaarrekening van Stichting CNME zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting CNME en Stichting CNME-Projecten.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.



## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Vorderingen en overlopende activa**

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

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **Reserves**

Reserves worden vanuit het stichtingskapitaal gevormd op basis van bestuursbesluiten. Het betreft reserveringen voor voorziene uitgaven in de toekomst.

De reserves hebben een overwegend langlopend karakter.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.





## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Opdrachtbudget**

Opdrachtbudgetten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben conform de door de verstrekker afgegeven beschikking.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



## 4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>					
Aanschaffingswaarde	44.391	69.202	54.186	142.703	310.482
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-33.764	-54.195	-45.580	-79.429	-212.968
	<u>10.627</u>	<u>15.007</u>	<u>8.606</u>	<u>63.274</u>	<u>97.514</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	-	4.470	745	2.000	7.215
Desinvesteringen	-	-34.747	-21.344	-691	-56.782
Afschrijving desinvesteringen	-	37.321	21.344	233	58.898
Afschrijvingen	-5.009	-7.082	-3.216	-21.775	-37.082
	<u>-5.009</u>	<u>-38</u>	<u>-2.471</u>	<u>-20.233</u>	<u>-27.751</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>					
Aanschaffingswaarde	44.391	38.925	33.587	144.012	260.915
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-38.773	-23.956	-27.452	-100.971	-191.152
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>5.618</u>	<u>14.969</u>	<u>6.135</u>	<u>43.041</u>	<u>69.763</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
					%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					20-33
Machines en installaties					25
Inventaris					20-33
Vervoermiddelen					20



## VLOTTENDE ACTIVA

### Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	293.457	164.983

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

### Rekening-courant

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	3.728	3.728
Overlopende activa	19.517	43.108
	<u>23.245</u>	<u>46.836</u>

#### Overige vorderingen

Waarborgsom Capucijnenstraat	<u>3.728</u>	<u>3.728</u>
------------------------------	--------------	--------------

#### Overlopende activa

Nog te factureren omzet	11.718	36.204
Rente	199	703
Nog te ontvangen bedragen	4.855	-
Vooruitbetaalde kosten	2.745	1.584
Overige	-	4.617
	<u>19.517</u>	<u>43.108</u>

#### Liquide middelen

S.N.S. Bank, zakenrekening	27.506	28.683
S.N.S. Bank, meersparen	40.356	91.653
Kas	12	26
Kas natuurtuinen Jekerdal	201	143
	<u>68.075</u>	<u>120.505</u>



## PASSIVA

### Stichtingsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 31 van dit rapport.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Reserves</b>		
Egalisatiereserve materiële vaste activa	113.621	110.850
Bestemmingsreserve voor personeelsvoorzieningen	11.508	32.491
Bestemmingsreserve voor organisatieontwikkeling	52.810	-
	<u>177.939</u>	<u>143.341</u>
	2017	2016
	€	€
<i>Egalisatiereserve materiële vaste activa</i>		
Stand per 1 januari	110.850	125.659
Rente	2.771	3.141
Aanschaf balkmaaier	-	-17.950
Stand per 31 december	<u>113.621</u>	<u>110.850</u>

Onder de egalisatiereserve materiële vaste activa is de in 1997 ontvangen bijdrage ad € 145.210 van de gemeente Maastricht voor de huisvesting opgenomen. Uit het stichtingsvermogen is in 1997 eveneens € 90.756 afgezonderd ten gunste van deze reserve. De investeringen gedurende de jaren 2003 en 2004 in de gebouwen aan de Drabbelstraat en Statensingel zijn aan de reserve onttrokken. Het bestuur heeft besloten dat in de toekomst deze reserve aangewend mag worden voor uitgaven op het gebied van materiële vaste activa en met name ook ten behoeve van verdere mechanisatie van de door haar uit te voeren werkzaamheden. In 2014 is de investering in de balenpers aan de reserve onttrokken. In 2016 is de investering in de balkmaaier aan de reserve onttrokken. Jaarlijks wordt een rente van 2,5% over het beginsaldo toegevoegd.

Er is een investeringsplan opgesteld voor de komende vijf jaren.



	2017	2016
	€	€
<i>Bestemmingsreserve voor personeelsvoorzieningen</i>		
Stand per 1 januari	32.491	99.389
Onttrekking	-20.983	-66.898
Stand per 31 december	<u>11.508</u>	<u>32.491</u>

Naar verwachting zal het CNME zich in naaste toekomst, na de opgelegde ombuigingstaakstelling, zich primair richten op de versterking van het ecologisch beheer en educatie. Het bestuur heeft in het verlengde hiervan besloten om deze reserve aan te wenden voor een kwalitatieve en kwantitatieve ontwikkeling van het arbeidspotentieel binnen de organisatie, gericht op haar nieuwe taakstelling.

In 2016 zijn de volgende bedragen conform een bestuursbesluit aan de bestemmingsreserve onttrokken:

- opleidingskosten "Cursus projectmatig werken" € 5.600
- opleidingskosten "TNS level 2 training" € 1.675
- vaststellingsovereenkomst Y. Velthuis € 31.000
- loonkosten M. Linssen € 28.623

In 2017 zijn de volgende bedragen conform een bestuursbesluit aan de bestemmingsreserve onttrokken:

- loonkosten M. Linssen € 24.287

De onttrokken kosten 2016 t.b.v mevrouw Y. Velthuis zijn in 2017 gecorrigeerd met een bedrag van € 3.304, aangezien de daadwerkelijke kosten lager waren dan verwacht.

#### *Bestemmingsreserve voor organisatieontwikkeling*

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	52.810	-
Stand per 31 december	<u>52.810</u>	<u>-</u>

In 2017 is een strategisch personeelsbeleid ingezet om tot organisatie ontwikkeling te komen.

#### **Kortlopende schulden**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>24.034</u>	<u>76.778</u>



	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	60.754	37.895
Loonheffing	60.860	23.757
Pensioenen	30.414	12.033
	<u>152.028</u>	<u>73.685</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>57.806</u>	<u>127.946</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	-	33.604
Vakantiedagen	11.225	15.583
Accountantskosten	7.165	5.852
Nettoloon	8.983	4.888
Vooruitontvangen bedragen	20.253	29.094
Nog te betalen beëindigingskosten	-	31.000
Borg	249	249
Overige	9.931	7.676
	<u>57.806</u>	<u>127.946</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### *Fiscale eenheid*

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Leaseverplichtingen*

Door Stichting Centrum voor Natuur- en Milieu-Educatie zijn huurverplichtingen aangegaan inzake kantoorapparatuur met een resterende looptijd van drie jaar. De verplichting per 31 december 2017 bedraagt € 37.044 (2016: € 15.552).



## 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
<b>Opdrachtbudget</b>		
Gemeente Maastricht	505.418	499.425
<b>Overige baten</b>		
Beheer natuurterreinen Gemeente	307.345	307.345
Beheer overige Natuurgebieden	315.463	254.936
Opbrengst Natuurtuinen	23.843	25.392
Opbrengst overige projecten	304.339	181.319
	<u>950.990</u>	<u>768.992</u>
<b>Locatiekosten</b>		
Huur	22.331	22.317
Gas, water en elektra	1.388	79
Belastingen en heffingen	989	933
Onderhoud gebouwen en terreinen	986	8.788
Servicekosten brandweer	9.926	8.793
Huur expositieruimte	1.404	1.404
Kantine	1.462	2.162
Onderhoud machines en gereedschappen	12.340	14.963
Beveiligingskosten	-	1.039
Inrichting en kleine aanschaffingen	15.040	3.865
Schoonmaak en afvalverwijdering	6.912	6.341
	<u>72.778</u>	<u>70.684</u>



	2017	2016
	€	€
<b>Projectkosten</b>		
Natuurgebieden Gemeente	91.507	105.248
Natuurgebieden overige	20.266	21.352
Natuurtuinen	7.041	9.024
Kosten NDE opdracht	15.851	4.867
Kosten diverse projecten	31.740	62.284
	<u>166.405</u>	<u>202.775</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	740.967	664.716
Sociale lasten	104.329	95.484
Pensioenlasten	82.565	67.504
Overige personeelskosten	65.304	51.979
	<u>993.165</u>	<u>879.683</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	725.128	615.665
Uitkeringen	23.437	28.887
Mutaties reservering eindejaarsuitkering	-	-50
Mutatie vakantiegeldverplichting	-33.604	9.289
Mutatie vakantiedagenverplichting	-4.358	4.664
Personeelsverzekering	-	381
Inleenvergoeding personeel	57.650	36.097
	<u>768.253</u>	<u>694.933</u>
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-6.286	-
Bijdrage frictiekosten Gemeente	-21.000	-30.217
	<u>740.967</u>	<u>664.716</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale verzekeringspremies	<u>104.329</u>	<u>95.484</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>82.565</u>	<u>67.504</u>





	2017	2016
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kosten Yonder	19.189	13.675
Reiskostenvergoedingen	8.072	17.298
Onkostenvergoedingen	1.165	-
Werving & selectie	-	1.687
Bedrijfskleding en veiligheidsmiddelen	2.805	2.395
Opleidingskosten	5.184	4.972
Verzuimmanagement / arbokosten	3.580	2.113
Vrijwilligers	17.105	5.421
Stagekosten	66	175
Overige	8.138	4.243
	<u>65.304</u>	<u>51.979</u>

### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 19 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 17).

### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa	37.082	35.805
Boekresultaat	-2.728	-
	<u>34.354</u>	<u>35.805</u>

### *Afschrijvingen materiële vaste activa*

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.009	5.040
Machines en installaties	7.082	5.839
Inventaris	3.216	4.500
Vervoermiddelen	21.775	20.426
	<u>37.082</u>	<u>35.805</u>
Boekresultaat	-2.728	-
	<u>34.354</u>	<u>35.805</u>

### **Overige exploitatiekosten**

Kantoorkosten	42.273	58.480
Autokosten	12.914	10.187
Algemene kosten	44.017	43.693
Diverse lasten minus baten	-33	-916
	<u>99.171</u>	<u>111.444</u>



	2017	2016
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	757	695
Drukwerk	-	1.055
Automatiseringskosten	23.442	31.310
Telefoon	9.285	11.940
Porti	203	325
Contributies en abonnementen	5.926	5.095
Kopieerkosten	2.660	8.060
	<u>42.273</u>	<u>58.480</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	3.293	3.717
Onderhoud	4.309	1.069
Verzekering	3.877	4.066
Motorrijtuigenbelasting	1.435	1.335
	<u>12.914</u>	<u>10.187</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.550	4.350
Advieskosten	10.431	9.354
Verzekeringen	5.816	4.490
Bestuurskosten	3.392	3.756
Loonservice	10.040	3.841
Representatiekosten	511	3.618
Mutatie voorheffing omzetbelasting	8.556	14.284
Boeten en overige algemene kosten	721	-
	<u>44.017</u>	<u>43.693</u>



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Diverse lasten minus baten</i>		
Diverse betalingskortingen	-33	-916
	<u>-33</u>	<u>-916</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	199	703
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.279	-3.374
	<u>-3.080</u>	<u>-2.671</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Bank	199	703
	<u>199</u>	<u>703</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-242	-235
Rente en kosten belastingen	-266	-
Egalisatiereserve materiële vaste activa	-2.771	-3.141
Overige	-	2
	<u>-3.279</u>	<u>-3.374</u>



## **ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017**



## 6 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.618		10.627	
Machines en installaties	14.969		15.007	
Inventaris	6.135		8.606	
Vervoermiddelen	43.041		63.274	
		69.763		97.514
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	293.457		164.983	
Overige vorderingen en overlopende activa	22.492		46.104	
		315.949		211.087
<b>Liquide middelen</b>		64.933		118.807
		<u>450.645</u>		<u>427.408</u>





## 7 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Opdrachtbudget</b>		505.418		499.425
Overige baten		950.990		768.992
<b>Baten</b>		<u>1.456.408</u>		<u>1.268.417</u>
<b>Kosten</b>				
Locatiekosten	72.778		70.684	
Projectkosten	166.405		202.775	
Lonen en salarissen	269.454		291.601	
Sociale lasten	21.327		31.328	
Pensioenlasten	28.056		30.377	
Overige personeelskosten	60.459		38.512	
Afschrijvingen	34.354		35.805	
Overige exploitatiekosten	92.384		107.603	
		<u>745.217</u>		<u>808.685</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>711.191</u>		<u>459.732</u>
Financiële baten en lasten		-3.045		-2.635
Belastingen		-		-
Aanzuivering resultaat Stichting CNME-Projecten		<u>-620.691</u>		<u>-491.742</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>87.455</u></u>		<u><u>-34.645</u></u>



## **8 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

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

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.





## 9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>					
Aanschaffingswaarde	44.391	69.202	54.186	142.703	310.482
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-33.764	-54.195	-45.580	-79.429	-212.968
	<u>10.627</u>	<u>15.007</u>	<u>8.606</u>	<u>63.274</u>	<u>97.514</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	-	4.470	745	2.000	7.215
Desinvesteringen	-	-34.747	-21.344	-691	-56.782
Afschrijving desinvesteringen	-	37.321	21.344	233	58.898
Afschrijvingen	-5.009	-7.082	-3.216	-21.775	-37.082
	<u>-5.009</u>	<u>-38</u>	<u>-2.471</u>	<u>-20.233</u>	<u>-27.751</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>					
Aanschaffingswaarde	44.391	38.925	33.587	144.012	260.915
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-38.773	-23.956	-27.452	-100.971	-191.152
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>5.618</u>	<u>14.969</u>	<u>6.135</u>	<u>43.041</u>	<u>69.763</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					20-33
Machines en installaties					25
Inventaris					20-33
Vervoermiddelen					20



## VLOTTENDE ACTIVA

### Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>293.457</u>	<u>164.983</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	3.728	3.728
Overlopende activa	<u>18.764</u>	<u>42.376</u>
	<u>22.492</u>	<u>46.104</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsom Capucijnenstraat	<u>3.728</u>	<u>3.728</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	11.718	36.204
Rente	199	703
Nog te ontvangen bedragen	4.855	-
Vooruitbetaalde kosten	1.992	852
Overige	-	4.617
	<u>18.764</u>	<u>42.376</u>
<b>Liquide middelen</b>		
S.N.S. Bank, zakenrekening	24.364	26.985
S.N.S. Bank, meersparen	40.356	91.653
Kas	12	26
Kas natuurtuinen Jekerdal	201	143
	<u>64.933</u>	<u>118.807</u>



## PASSIVA

	2017	2016
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	8.088	42.733
Exploitatiesaldo	87.455	-34.645
Dotatie bestemmingsreserve voor organisatieontwikkeling	-52.810	-
Stand per 31 december	<u>42.733</u>	<u>8.088</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

### Reserves

Egalisatiereserve materiële vaste activa	113.621	110.850
Bestemmingsreserve voor personeelsvoorzieningen	11.508	32.491
Bestemmingsreserve voor organisatieontwikkeling	52.810	-
	<u>177.939</u>	<u>143.341</u>

	2017	2016
	€	€

### *Egalisatiereserve materiële vaste activa*

Stand per 1 januari	110.850	125.659
Rente	2.771	3.141
Aanschaf balkmaaier	-	-17.950
Stand per 31 december	<u>113.621</u>	<u>110.850</u>

Onder de egalisatiereserve materiële vaste activa is de in 1997 ontvangen bijdrage ad € 145.210 van de gemeente Maastricht voor de huisvesting opgenomen. Uit het stichtingsvermogen is in 1997 eveneens € 90.756 afgezonderd ten gunste van deze reserve. De investeringen gedurende de jaren 2003 en 2004 in de gebouwen aan de Drabbelstraat en Statensingel zijn aan de reserve onttrokken. Het bestuur heeft besloten dat in de toekomst deze reserve aangewend mag worden voor uitgaven op het gebied van materiële vaste activa en met name ook ten behoeve van verdere mechanisatie van de door haar uit te voeren werkzaamheden. In 2014 is de investering in de balenpers aan de reserve onttrokken. In 2016 is de investering in de balkmaaier aan de reserve onttrokken. Jaarlijks wordt een rente van 2,5% over het beginsaldo toegevoegd. Er is een investeringsplan opgesteld voor de komende vijf jaren.



	2017	2016
	€	€
<i>Bestemmingsreserve voor personeelsvoorzieningen</i>		
Stand per 1 januari	32.491	99.389
Onttrekking	-20.983	-66.898
Stand per 31 december	<u>11.508</u>	<u>32.491</u>

Naar verwachting zal het CNME zich in naaste toekomst, na de opgelegde ombuigingstaakstelling, zich primair richten op de versterking van het ecologisch beheer en educatie. Het bestuur heeft in het verlengde hiervan besloten om deze reserve aan te wenden voor een kwalitatieve en kwantitatieve ontwikkeling van het arbeidspotentieel binnen de organisatie, gericht op haar nieuwe taakstelling.

In 2016 zijn de volgende bedragen conform een bestuursbesluit aan de bestemmingsreserve onttrokken:

- opleidingskosten "Cursus projectmatig werken" € 5.600
- opleidingskosten "TNS level 2 training" € 1.675
- vaststellingsovereenkomst Y. Velthuis € 31.000
- loonkosten M. Linssen € 28.623

In 2017 zijn de volgende bedragen conform een bestuursbesluit aan de bestemmingsreserve onttrokken:

- loonkosten M. Linssen € 24.287

De onttrokken kosten 2016 t.b.v mevrouw Y. Velthuis zijn in 2017 gecorrigeerd met een bedrag van € 3.304, aangezien de daadwerkelijke kosten lager waren dan verwacht.

*Bestemmingsreserve voor organisatieontwikkeling*

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	52.810	-
Stand per 31 december	<u>52.810</u>	<u>-</u>

In 2017 is een strategisch personeelsbeleid ingezet om tot organisatie ontwikkeling te komen.



## Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	24.034	76.778

## Rekening-courant CNME Projecten

	2017	2016
	€	€
<i>Stichting CNME-Projecten</i>		
Stand per 1 januari	97.696	56.479
Mutatie	-647.181	-450.525
Aanzuivering exploitatiesaldo ten gunste van Stichting CNME-Projecten	620.691	491.742
Stand per 31 december	71.206	97.696

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	60.754	37.895
Loonheffing	21.802	-
Pensioenen	11.582	-
	94.138	37.895

## Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	40.595	63.610
---------------------	--------	--------

## Overlopende passiva

Vakantiegeld	-	12.023
Vakantiedagen	4.822	10.068
Accountantskosten	5.435	4.500
Nettoloon	-95	-
Vooruitontvangen bedragen	20.253	29.094
Borg	249	249
Overige	9.931	7.676
	40.595	63.610



## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Voorwaardelijke verplichtingen**

#### *Fiscale eenheid*

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Leaseverplichtingen*

Door Stichting Centrum voor Natuur- en Milieu-Educatie zijn huurverplichtingen aangegaan inzake kantoorapparatuur met een resterende looptijd van drie jaar. De verplichting per 31 december 2017 bedraagt € 37.044 (2016: € 15.552).



## 10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
<b>Opdrachtbudget</b>		
Gemeente Maastricht	505.418	499.425
<b>Overige baten</b>		
Beheer natuurterreinen Gemeente	307.345	307.345
Beheer overige Natuurgebieden	315.463	254.936
Opbrengst Natuurtuinen	23.843	25.392
Opbrengst overige projecten	304.339	181.319
	<u>950.990</u>	<u>768.992</u>
<b>Locatiekosten</b>		
Huur	22.331	22.317
Gas, water en elektra	1.388	79
Belastingen en heffingen	989	933
Onderhoud gebouwen en terreinen	986	8.788
Servicekosten brandweer	9.926	8.793
Huur expositieruimte	1.404	1.404
Kantine	1.462	2.162
Onderhoud machines en gereedschappen	12.340	14.963
Beveiligingskosten	-	1.039
Inrichting en kleine aanschaffingen	15.040	3.865
Schoonmaak en afvalverwijdering	6.912	6.341
	<u>72.778</u>	<u>70.684</u>



	2017	2016
	€	€
<b>Projectkosten</b>		
Natuurgebieden Gemeente	91.507	105.248
Natuurgebieden overige	20.266	21.352
Natuurtuinen	7.041	9.024
Kosten NDE opdracht	15.851	4.867
Kosten diverse projecten	31.740	62.284
	<u>166.405</u>	<u>202.775</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	232.922	250.184
Uitkeringen	23.437	28.887
Mutatie vakantiegeldverplichting	-12.023	357
Mutatie vakantiedagenverplichting	-5.246	5.912
Personeelsverzekering	-	381
Inleenvergoeding personeel	57.650	36.097
	<u>296.740</u>	<u>321.818</u>
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-6.286	-
Bijdrage frictiekosten Gemeente	-21.000	-30.217
	<u>269.454</u>	<u>291.601</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale verzekeringspremies	<u>21.327</u>	<u>31.328</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>28.056</u>	<u>30.377</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kosten Yonder	19.189	13.675
Reiskostenvergoedingen	4.935	5.172
Onkostenvergoedingen	1.165	-
Werving & selectie	-	1.687
Bedrijfskleding en veiligheidsmiddelen	2.805	2.395
Opleidingskosten	5.184	4.972
Verzuimmanagement / arbokosten	2.622	737
Vrijwilligers	17.105	5.421
Stagekosten	66	175
Overige	7.388	4.278
	<u>60.459</u>	<u>38.512</u>

### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 5).





## Afschrijvingen

	2017	2016
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.009	5.040
Machines en installaties	7.082	5.839
Inventaris	3.216	4.500
Vervoermiddelen	21.775	20.426
Boekresultaat	-2.728	-
	<u>34.354</u>	<u>35.805</u>
<b>Overige exploitatiekosten</b>		
Kantoorkosten	42.273	58.480
Autokosten	12.914	10.187
Algemene kosten	37.230	39.852
Diverse lasten minus baten	-33	-916
	<u>92.384</u>	<u>107.603</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	757	695
Drukwerk	-	1.055
Automatiseringskosten	23.442	31.310
Telefoon	9.285	11.940
Porti	203	325
Contributies en abonnementen	5.926	5.095
Kopieerkosten	2.660	8.060
	<u>42.273</u>	<u>58.480</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	3.293	3.717
Onderhoud	4.309	1.069
Verzekering	3.877	4.066
Motorrijtuigenbelasting	1.435	1.335
	<u>12.914</u>	<u>10.187</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.550	4.350
Advieskosten	10.431	9.354
Verzekeringen	5.816	4.490
Bestuurskosten	3.392	3.756
Loonservice	3.253	-
Representatiekosten	511	3.618
Mutatie voorheffing omzetbelasting	8.556	14.284
Boeten en overige algemene kosten	721	-
	<u>37.230</u>	<u>39.852</u>



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Diverse lasten minus baten</i>		
Diverse betalingskortingen	-33	-916
	<u>-33</u>	<u>-916</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	199	703
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.244	-3.338
	<u>-3.045</u>	<u>-2.635</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Bank	199	703
	<u>199</u>	<u>703</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-207	-199
Rente en kosten belastingen	-266	-
Egalisatiereserve materiële vaste activa	-2.771	-3.141
Overige	-	2
	<u>-3.244</u>	<u>-3.338</u>



## 11 OVERIGE TOELICHTING

### Bestemming van de winst 2017

Het bestuur stelt voor om de winst over 2017 als volgt te bestemmen:

	<u>2017</u>
	€
Exploitatiesaldo	87.455
Dotatie bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	<u>-52.810</u>
Toevoeging stichtingsvermogen	<u><u>34.645</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.