

# FINANCIËEL JAARVERSLAG



## Balans per 31 december 2006 (in € x1,000)

<b>Activa</b>			<b>Passiva</b>		
	2006	2005		2006	2005
<b>Vaste activa</b>			Eigen vermogen		
Immateriële vaste activa	35	62	Stichtingskapitaal	0	0
Materiële vaste activa	31,523	32,229	Algemene reserve	-7,086	-7,887
	31,558	32,291	Bestemde reserve	3,525	3,884
<b>Vlottende activa</b>			Bestemde fondsen	31,789	32,506
Voorraden	87	92		28,228	28,503
Vorderingen en overlopende activa	2,071	1,749	Voorzieningen	1,829	2,022
Liquide middelen	6,610	11,123	Langlopende schulden	2,420	2,553
	8,768	12,964	Kortlopende schulden	7,850	12,176
				12,099	16,751
	40,327	45,255		40,327	45,255
<b>Staat van Baten en Lasten</b>			<b>Kasstroomoverzicht</b>		
	2006	2005		2006	2005
NWO Basissubsidie	10,626	10,505	Beginsaldo liquide middelen	11,123	11,206
LOICZ	0	269	Bedrijfsresultaat	-274	80
Investeringsubsidie	2,352	1,798	Aanpassingen voor:		
Eenmalige toekenningen	500	1,100	Afschrijvingen	3,149	3,200
Projecten	4,949	4,986	Voorzieningen	-193	-1,490
	18,427	18,658		2,956	1,710
Inkomsten buiten norm. bedrijfsv.	599	557	Toename/afname vorderingen	-322	974
Financiële baten	211	243	Toename/afname voorraden	4	-25
	810	800	Toename/afname kortl. schulden	-4,327	3,578
Totale baten	19,237	19,458	Mutatie werkkapitaal	-4,645	4,527
Personeelskosten	10,896	11,017	Tot. mutatie uit bedrijfsoperaties	-1,963	6,317
Materiële kosten	5,191	5,674	Investerings immateriële vaste act.	-3	0
Afschrijvingen	3,149	3,200	Investerings materiële vaste activa	-3,029	-2,561
Rente	78	81	Desinvesteringen matr. vaste activa	615	430
	19,314	19,972		-2,417	-2,131
Dotatie + vrijval voorzieningen	519	-923	Aflossing leningen	-134	-956
Overlopende projectverplichtingen	-322	330	Afname langlopende schulden	0	-3,314
	197	-593		-134	-4,270
Totale lasten	19,511	19,379	Mutatie liquide middelen	-4,514	-84
Result. voor resultaatsbestemming	-274	79	Eindsaldo liquide middelen	6,610	11,123
Resultaatsbestemming	1,652	2,175			
Result. na resultaatsbestemming	1,378	2,254			

## Toelichting op de jaarrekening

### Waarderingsgrondslagen van activa en passiva

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel vervaardigingsprijs onder aftrek van de toegepaste afschrijvingen. De afschrijving geschiedt lineair met de volgende percentages:

Terreinen	0.0%
Gebouwen en haven	3.0%
Vaartuigen	7.5%
Apparatuur en installaties	10.0%
Transportmiddelen	20.0%
Automatiseringapparatuur	25.0%
Inventaris	10.0%

De voorraden worden opgenomen tegen aanschafprijs. Indien noodzakelijk wordt een voorziening incourantheid opgenomen.

Opname van debiteuren en overige vorderingen vindt zonedig plaats onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld overeenkomstig de indirecte methode.

## Toelichting op de balans

### Immateriële vaste activa

	Waarde per 31-12-2006	Investerings	Desinvesterings	Waarde per 31-12-2005
<b>Software</b>				
Aanschafwaarde	118	2		116
Afschrijvingen	83	29		54
Boekwaarde	35	-27		62

### Materiële vaste activa

	Waarde per 31-12-2006	Investerings	Desinvesterings	Waarde per 31-12-2005
<b>Terreinen</b>				
Aanschafwaarde	1,357			1,357
Afschrijvingen	0			0
Boekwaarde	1,357			1,357
<b>Gebouwen</b>				
Aanschafwaarde	34,208	567		33,641
Afschrijvingen	17,488	982		16,506
Boekwaarde	16,720	-415		17,135
<b>Haven</b>				
Aanschafwaarde	4,021	45		3,976
Afschrijvingen	2,262	95		2,167
Boekwaarde	1,759	-50		1,809
<b>Apparatuur en installaties</b>				
Aanschafwaarde	29,705	1,991	115	27,829
Afschrijvingen	20,180	1,616	113	18,677
Boekwaarde	9,525	375	2	9,152

## Materiële vaste activa (vervolg)

	Waarde per 31-12-2006	Investerings	Desinvesterings	Waarde per 31-12-2005
<b>Inventaris</b>				
Aanschafwaarde	913	83		830
Afschrijvingen	584	43		541
Boekwaarde	330	40		289
<b>Automatiseringapparatuur</b>				
Aanschafwaarde	2,405	83	16	2,338
Afschrijvingen	2,252	94	15	2,173
Boekwaarde	153	-11	1	165
<b>Transportmiddelen</b>				
Aanschafwaarde	863	15	5	853
Afschrijvingen	815	40	5	780
Boekwaarde	48	-25		73
<b>Vaartuigen</b>				
Aanschafwaarde	15,939	177	545	16,307
Afschrijvingen	14,309	251		14,058
Boekwaarde	1,630	-74	545	2,249
<b>Totaal</b>				
Aanschafwaarde	89,411	2,961	681	87,131
Afschrijvingen	57,890	3,121	133	54,902
Boekwaarde	31,523	-160	548	32,229

## Flottende activa

De vorderingen zijn opgenomen voor de nominale bedragen onder aftrek van benodigde voorzieningen. Ze vervallen binnen 1 jaar.

	2006	2005
Debiteuren	370	327
Rekening courant NWO	1,235	979
Overige vorderingen	466	443
	<u>2,071</u>	<u>1,749</u>

Onder de post overige vorderingen is K€ 300 opgenomen betreffende RV Nereis.

## Eigen Vermogen

Saldo per 1 januari 2006		28,503
Bij: dotaties	103	
Bij: resultaat boekjaar	<u>1,378</u>	
		1,481
Af: mutaties	-1,653	
Af: vrijval	<u>-103</u>	
		-1,756
Saldo per 31 december 2006		<u>28,228</u>

## Voorzieningen

Wachtgeldregeling:

Saldo per 1 januari 2006		627
Bij: dotatie	341	
Af: onttrekking	<u>-226</u>	115
Saldo per 31 december 2006		<u>742</u>

De dotatie bedroeg K€276 t.l.v. de basis en K€65 t.l.v. externe projecten

NIOZ-regeling:

Saldo per 1 januari 2006		1,176
Bij: dotatie	0	
Af: onttrekking	<u>-308</u>	-308
Saldo per 31 december 2006		<u>868</u>

Zeevaartregeling:

Saldo per 1 januari 2006		219
Bij: dotatie	0	
Af: onttrekking	<u>0</u>	0
Saldo per 31 december 2006		<u>219</u>

De fiscus heeft met ingang van augustus 2005 de toepassing van de zeevaartregeling ter discussie gesteld. Eventueel toegepaste vermindering van de loonbelasting dienst wellicht te worden terugbetaald. Definitieve uitspraak wordt in 2007 verwacht.

## Langlopende schulden

	2006	2005
Lening nieuwbouw E-10		
Saldo 1 januari	1,856	1,945
Aflossing	<u>-92</u>	<u>-89</u>
Saldo 31 december	1,764	1,856
Lening Nieuwbouw MTC		
Saldo 1 januari	697	738
Aflossing	<u>-41</u>	<u>-41</u>
Saldo 31 december	656	697
	<u>2,420</u>	<u>2,553</u>

De lening in het kader van de sanering financiën is in 2006 in zijn geheel afgelost (zie kortlopende schulden).

## Kortlopende schulden

Crediteuren	96	276
Betalingen onderweg	386	342
Loonbelasting	430	444
Omzetbelasting	3	0
Uitvoeringsorgaan	3	0
Pensioenpremie	139	155
Rekening courant Unesco	135	0
Te betalen overlopende kosten	313	112
Barter exchange OFEG	124	49
Aflossingsverpl. leningen NWO	134	4,270
Nog te betalen vakantie uitkering	344	338
Verlofdagen	992	1,087
Overlopende projectverplichtingen	<u>4,751</u>	<u>5,103</u>
	<u>7,850</u>	<u>12,176</u>

De rekening courant Unesco heeft betrekking op vooruit ontvangen bedragen inzake RV Logachev. In voorgaande jaren werden ontvangsten en betalingen geboekt via de projecten. Vanaf 2006 geschiedt dit via een rekening courant boeking zodat kosten en opbrengsten buiten de NIOZ (project)boekhouding worden gehouden.

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Renovatie gebouw E-00 en F-00	428
Vernieuwen van de meetsteiger	185
Multibeam echosounder RV Pelagia	158
Vervangen van de koel- en vriescellen	58
Aanschaf meubilair	26
Nieuwe machines + afzuiging (timmer) werkplaats	16
Bankgarantie inzake entrepot	<u>4</u>
	<u>875</u>

## Toelichting op de staat van Baten en Lasten

### Baten

Investeringssubsidie:

In 2006 is investeringssubsidie ontvangen t.g.v. de multibeam echosounder.

Specificatie overige projectsubsidies:

	2006	2005
NWO projecten	2,006	1,793
Vaarvergoeding NWO	865	767
EU	892	440
Overige projecten	<u>1,186</u>	<u>1,986</u>
	<u>4,949</u>	<u>4,986</u>

Daling opbrengst overige projecten veroorzaakt door baten RV Logachev niet langer via projecten te boeken.

### Lasten

Personele kosten:	2006	2005
Bruto schaalsalaris	6,957	6,868
Overige bruto componenten	1,341	1,218
Sociale lasten	1,606	2,024
Overige personeelskosten	482	499
Direct toerekenbare personeelskosten	<u>510</u>	<u>408</u>
	<u>10,896</u>	<u>11,017</u>
Bruto schaalsalaris:		
t.l.v. basissubsidie	5,256	5,484
t.l.v. externe projecten	<u>1,701</u>	<u>1,384</u>
	<u>6,957</u>	<u>6,868</u>
Medewerkers in fte:		
t.l.v. basissubsidie	149.1	148.7
t.l.v. externe projecten	<u>49.6</u>	<u>45.3</u>
	<u>198.7</u>	<u>194.0</u>

De stijging direct toerekenbare personeelskosten is het gevolg van de stijging kosten inhuur bemanning. De vacatures ontstaan door vertrek vaste bemanning worden voorlopig op deze wijze ingevuld.

	2006	2005
Materiële kosten:	1,400	1,242
Algemene- en reiskosten	666	602
Huisvestingskosten	1,230	1,072
Scheepskosten	838	817
Aanschaffingen	300	426
Bibliotheek	661	1,079
Diensten derden	<u>96</u>	<u>436</u>
Overige kosten	<u>5,191</u>	<u>5,674</u>

Stijging scheepskosten is het gevolg van de dokbeurt.

Daling diensten derden heeft zijn oorzaak in de nieuwe boekingsgang inzake RV Logachev.

### Overlopende projectverplichtingen.

Hierin opgenomen K€ 300 inzake RV Nereis.

