

Stichting Stadsakkers
Apeldoorn
inzake de jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2016	5
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Staat van baten en lasten over 2016	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	17

Aan het bestuur van
Stichting Stadsakkers
Dommeweg 5
7323 RD Apeldoorn

Apeldoorn, 12 juli 2017

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 137.701 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 3.875, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Stadsakkers te Apeldoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 Stadsakkers. 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Stadsakkers bestaan voornamelijk uit het bieden van werk en scholing aan werkzoekenden, in het bijzonder aan mensen met een handicap. Het behoud van agro-biodiversiteit door middel van de teelt en de verkoop van een variatie aan streekgewassen, biomassa en landbouwhuisdieren, het bestrijden van armoede, het geven van aandacht aan leefstijlverandering en het bevorderen van zelfrealisatie bij de doelgroepen.

3.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de heren G.P. Bazelier, J. van Tongeren, B. Jansen en H.G.M. Nijland en mevrouw M. van der Wekke - de Vos.

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 6 maart 2013 verleden voor notaris mr. L.C. Kok te Apeldoorn is opgericht de stichting Stichting Stadsakkers. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Stadsakkers.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 3.875 tegenover € 46.125 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Vershil 2016	Vershil realisatie- begroting 2016
	€	€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	5.652	7.500	7.334	-1.682	-1.848
Baten uit fondsverwerving	130.298	108.400	149.631	-19.333	21.898
Brutomarge	135.950	115.900	156.965	-21.015	20.050
Kosten					
Werving baten					
Kostprijs van de omzet	46.876	18.500	30.635	16.241	28.376
Beheer en administratie	84.982	97.230	80.106	4.876	-12.248
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke lasten	217	-	99	118	217
Saldo	3.875	170	46.125	-42.250	3.705

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	66.447	48,2	81.160	54,6
Vlottende activa				
Vorderingen	17.064	12,4	10.351	7,0
Liquide middelen	54.190	39,4	57.119	38,4
	<u>71.254</u>	<u>51,7</u>	<u>67.470</u>	<u>45,4</u>
	<u>137.701</u>	<u>100,0</u>	<u>148.630</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Kapitaal	112.690	81,8	108.815	73,2
Kortlopende schulden	25.011	18,2	39.815	26,8
	<u>137.701</u>	<u>100,0</u>	<u>148.630</u>	<u>100,0</u>

Tot zover het accountantsverslag met de analyses en interpretaties bij de jaarrekening waarbij door ons een samenstellingsverklaring is afgegeven.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Boon Accountants Belastingadviseurs B.V.



H.J. Gensen
Accountant-Administratieconsulent

BESTUURSVERSLAG OVER 2016

Stichting Stadsakkers , gevestigd te Apeldoorn.
Het bestuur wordt gevormd door:

G.P. Bazelier - voorzitter
J. van Tongeren - penningmeester
M. van der Wekke - de Vos - secretaris
B. Jansen - algemeen bestuurslid
H.G.M. Nijland - algemeen bestuurslid

Het bestuur vormt de directie van de stichting en wordt bijgestaan door een MT, bestaande uit de 2 werknemers van de stichting en een aantal vrijwilligers.

Stichting Stadsakkers (Anbi stichting) is zorgaanbieder op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning.

Wij bieden in onze tuinderij aan de Dommeweg 5B in Zuidbroek in Apeldoorn een zinvolle en actieve dagbesteding aan mensen met afstand tot de arbeidsmarkt of een beperking en aan jongeren die nog de stap naar de arbeidsmarkt moeten zetten. In onze organisatie zijn veel vrijwillig(st)ers actief. In de kas, onder plat glas en in open teelt verbouwen wij vele soorten groenten, kruiden, bessen en fruit.

De kernwaarden van ons project zijn:

- Sociale activering

Onder begeleiding van onze zorgmanager en tuinder hebben wij wekelijks in tien dagdelen aan ongeveer 45 mensen arbeidsmatige dagbesteding verzorgd. Ook zijn er vrijwilligers in onze tuin actief voor met name onderhoud, verkoop en begeleiding en verzorging van onze cliënten.

Wij ontvangen in de zomertent op ons complex allerlei bezoekers, zoals schoolklassen en maatschappelijke organisaties.

- Scholing en perspectief

Stadsakkers ontwikkelt in samenwerking met o.a. de zorgboerderij Mariëndaal in Arnhem, de KPC groep en school De Bolster een SVA I (scholing voor arbeid)leermethode voor mensen die de eerste beginselen van het tuinieren in de praktijk willen leren. SVA-1 is vooral gericht op beroepsvaardigheden op een basaal niveau.

- Biologisch en duurzaam

Stadsakkers heeft vanaf de start gekozen voor een duurzame aanpak en teelten volgens biologische uitgangspunten. Wij zijn in omschakeling naar een SKAL gecertificeerde tuinderij. In juli 2017 hopen wij deze mijlpaal te bereiken.

- Bijdragen aan armoedebestrijding

Als sociaal project komt een deel van onze producten ten goede aan minderbedeelden in onze samenleving. In 2017 hebben we ervoor gekozen om de wekelijkse maaltijd verstrekking aan de dak- en thuislozen in de Mariakerk met producten te ondersteunen.

Voor 2017 is een subsidie in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO) ad EUR 83.500,-- toegekend.

Daarnaast wordt het Kansfonds project opgezet in samenwerking met Stimenz, waarbij de opvang van zwerfjongeren zal worden gestart. Hiervoor is een subsidie beschikbaar gekomen van EUR 44.000,-- Stichting Stadsakkers treedt in 2017 toe tot de Keten in het Groen, een initiatief van de gemeente Apeldoorn om de verschillende aanbieders, die gebruik maken van de WMO, te bundelen. Doel is om de WMO subsidie vanaf 2018 gezamenlijk te gaan doen en om de continuïteit van de deelnemende organisaties voor de langere termijn te waarborgen.

Met deze vaststaande fondsen in 2017 en de versterking van de continuïteit door deelname aan de Keten in het Groen is de Stichting in staat de twee bestaande werknemers in dienst te houden. Eén van de werknemers is in vaste dienst en dat contract is in 2017 voor onbepaalde tijd verlengd. De andere werknemer is en blijft middels een zzp-constructie verbonden aan de Stichting. Voor het Kansfondsproject is vanaf mei 2017 tot 31 december 2017 een tijdelijke werknemer voor 2 dagen per week aangetrokken.

Op basis van de toegezegde donaties, giften en subsidies en uitgaande van reële verkoopopbrengsten wordt voor 2017 een tekort begroot, welke opgevangen kan worden uit de beschikbare liquiditeiten. Door meer gerichte marketinginspanningen ligt de nadruk voor 2017 op verhoging van de verkoopinspanningen. Samen met de toenemende naamsbekendheid en de verwachte certificering tot biologische producent is vergroting van de verkoopomzet te verwachten. Dit biedt tevens mogelijkheden om aanvullende donaties en giften te verkrijgen. Hierdoor is de verwachting dat het begrote tekort verlaagd kan worden en dit niet of nauwelijks gevolgen heeft voor de beschikbare liquiditeiten.

Het vrij besteedbare vermogen van de stichting staat ter beschikking om eventuele tekorten op te vangen en om noodzakelijke investeringen in met name infrastructuur en marketing te kunnen uitvoeren. Het beleid is er op gericht om de reserves maximaal in stand te houden.

G.P. Bazelier	J. van Tongeren
Voorzitter	Penningmeester

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
 (na winstbestemming)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		66.447		81.160
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	17.064		10.351	
Liquide middelen	(3)	54.190		57.119	
			71.254		67.470
			<u>137.701</u>		<u>148.630</u>
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
Algemene reserve	(4)	60.516		52.437	
Bestemmingsfonds		52.174		56.378	
			112.690		108.815
Kortlopende schulden	(5)		25.011		39.815
			<u>137.701</u>		<u>148.630</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
		€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	(6)	5.652	7.500	7.334	25.000
Baten uit fondsverwerving	(7)	130.298	108.400	149.631	108.375
Som der baten		135.950	115.900	156.965	133.375
Lasten					
Werving baten					
Kostprijs van de omzet	(8)	46.876	18.500	30.635	16.000
Beheer en administratie					
Lonen en salarissen	(9)	43.272	58.580	33.424	36.254
Sociale lasten	(10)	7.000	10.500	5.167	12.639
Pensioenlasten	(11)	3.535	4.200	2.791	3.970
Afschrijvingen	(12)	16.697	8.000	12.282	4.500
Overige bedrijfslasten	(13)	14.478	15.950	26.442	12.625
Financiële baten en lasten	(14)	217	-	99	225
		85.199	97.230	80.205	70.213
		132.075	115.730	110.840	86.213
Saldo		3.875	170	46.125	47.162
Resultaatbestemming					
Algemene reserve		8.079	170	-10.253	47.162
Bestemmingsfonds		-4.204	-	56.378	-
		3.875	170	46.125	47.162

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties (RJK), Richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder winststreven.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stadsakkers, statutair gevestigd te Apeldoorn, geregistreerd onder Kamer van Koophandelnummer 57435715, bestaan voornamelijk uit: het bieden van werk en scholing aan werkzoekenden, in het bijzonder aan mensen met een handicap. Het behoud van agro-biodiversiteit door middel van de teelt en de verkoop van een variatie aan streekgewassen, biomassa en landbouwhuisdieren, het bestrijden van armoede, het geven van aandacht aan leefstijlverandering en het bevorderen van zelfrealisatie bij de doelgroepen.

Fundamentele fouten

Bij het samenstellen van de jaarrekening 2016 is gebleken dat in de jaarrekening 2015 sprake is van een fout. In de jaarrekening 2015 is een factuur, groot € 13.608, voor de tijdelijke stroomvoorziening niet meegenomen. Door het niet opnemen van deze schuld onder de crediteuren is de algemene reserve ultimo 2015 voor een bedrag van € 13.608 te hoog gepresenteerd. De algemene reserve ultimo 2015 bedraagt € 52.437 in plaats van € 66.045 zoals gepresenteerd in de jaarrekening 2015. Het resultaat 2015 bedraagt € 46.125 in plaats van € 59.733 zoals gepresenteerd in de jaarrekening 2015. De bedragen zijn in de vergelijkende cijfers van dit rapport aangepast.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Stadsakkers zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum 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 kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. De realiseerbare waarde is de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. 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. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

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. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

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 RESULTAATBEPALING

Algemeen

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. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten.

Baten uit fondsenwerving

De hierin begrepen subsidiebaten wordt verstaan de opbrengst uit hoofde van subsidiebeschikkingen. Bij de stichting betreft dit de subsidiebeschikking van de Gemeente Apeldoorn. Opbrengsten uit hoofde van ontvangen donaties worden verantwoord in het jaar dat ze ontvangen zijn.

Lasten algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelslasten

Stichting Stadsakkers heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De stichting heeft aan haar werknemers pensioen toegezegd. Deze toezegging is verplicht ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De toezegging wordt, conform de in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging, in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen anders dan hogere toekomstige premies, zodat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. Informatie over een eventueel overschot of tekort in het bedrijfstakpensioenfonds en de gevolgen hiervan voor de vennootschap in de toekomst, is niet beschikbaar.

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.

Financiële baten en lasten

Als financiële baten en lasten worden de naar tijdsgelang aan het verslagjaar toe te rekenen rentebaten en -lasten opgenomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	35.226	64.218	99.444
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.458	-16.826	-18.284
	<u>33.768</u>	<u>47.392</u>	<u>81.160</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	1.984	1.984
Afschrijvingen	-3.522	-13.175	-16.697
	<u>-3.522</u>	<u>-11.191</u>	<u>-14.713</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	35.226	66.202	101.428
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.980	-30.001	-34.981
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>30.246</u>	<u>36.201</u>	<u>66.447</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Gebouwen en -terreinen			10
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	6.436	1.692
Overige vorderingen en overlopende activa	10.628	8.659
	<u>17.064</u>	<u>10.351</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>6.436</u>	<u>1.692</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overlopende activa		
Afrekening energie (Stroom en Gas)	2.328	-
Nog te ontvangen subsidie Oranjefonds	8.300	8.300
Vooruitbetaalde pensioenpremie	-	359
	<u>10.628</u>	<u>8.659</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank N.V., rekening-courant	931	2.695
Rabobank N.V., spaarrekening	53.259	54.424
	<u>54.190</u>	<u>57.119</u>

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	2016	2015
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	52.437	62.690
Resultaatbestemming	8.079	-10.253
Stand per 31 december	<u>60.516</u>	<u>52.437</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds materiële voorzieningen	49.674	56.378
Bestemmingsfonds winter accommodatie	2.500	-
	<u>52.174</u>	<u>56.378</u>

Bestemmingsfonds materiële voorzieningen

Het saldo bestaat uit de som van de toegezegde subsidiebedragen (€ 59.000) verminderd met de afschrijvingen op de materiele vaste activa (€ 9.326). De subsidie is toegezegd door de Gemeente Apeldoorn (€ 44.000) en door de Stichting voor Elkaar Team Financieel (Unive) (€ 15.000). De afschrijvingslasten in 2016 bedragen € 6.704.

Bestemmingsfonds winter accommodatie

Dit betreft ontvangen gelden voor een te verwerven winter accommodatie in het najaar van 2017. De bijdrage is toegezegd door Stichting Theodora (€ 2.500).

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	18.380	14.941
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.092	1.847
Overige schulden en overlopende passiva	2.539	23.027
	<u>25.011</u>	<u>39.815</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	18.380	14.941

Onder de crediteuren is een schuld van € 13.608 opgenomen in verband met een factuur van Henk van Tongeren Energie B.V. aangaande kosten voor tijdelijke stroomvoorziening. De Stichting is van mening dat deze kosten voor rekening van de Gemeente Apeldoorn dienen te komen. De Gemeente heeft in 2017 het verzoek voor een bijdrage afgewezen. De Stichting is tegen deze uitspraak een beroepsprocedure gestart. De uitkomst van deze procedure is nog niet bekend.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	3.138	1.443
Pensioenen	954	404
	<u>4.092</u>	<u>1.847</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	2.039	1.277
Accountantskosten	500	500
Vooruitontvangen subsidies (dagbesteding)	-	21.250
	<u>2.539</u>	<u>23.027</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De huurverplichting is aangegaan met Gemeente Apeldoorn en geëindigd op 30 april 2016 en wordt sindsdien voor onbepaalde tijd voortgezet. Ultimo 2016 huurt de stichting 2,2555 hectare. De huurprijs per hectare bedraagt € 646. Met ingang van 1 februari 2017 huurt de stichting 1,9461 hectare.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
	€	€	€	€
6. Netto-omzet				
Verkopen particulieren	3.857	2.500	3.577	5.000
Verkopen bedrijven	995	5.000	3.557	20.000
Opbrengst activiteiten	800	-	200	-
	<u>5.652</u>	<u>7.500</u>	<u>7.334</u>	<u>25.000</u>

7. Baten uit fondsverwerving

Subsidie Gemeente Apeldoorn (dagbesteding)	96.250	81.250	29.750	51.000
Subsidie Gemeente Apeldoorn (talentplekken)	8.500	15.000	12.500	12.500
Subsidie Gemeente Apeldoorn (materiële voorzieningen)	3.500	3.500	44.000	-
Ontvangen donaties	9.698	2.150	5.881	20.875
Donatie Oranjefonds	850	-	20.000	24.000
Johanna Donk Grote Stichting	2.500	-	20.000	-
Appeltje van Oranje	-	-	2.500	-
Donatie Univé	-	-	15.000	-
Donatie ING Bank N.V.	3.000	3.000	-	-
Donatie Nuts Ohra	3.500	3.500	-	-
Stichting Theodora	2.500	-	-	-
	<u>130.298</u>	<u>108.400</u>	<u>149.631</u>	<u>108.375</u>

Alle ontvangen subsidiebedragen hebben een incidenteel karakter.

8. Kostprijs van de omzet

Bewerkingskosten land	14.542	11.000	10.124	6.000
Werk door derden	22.206	4.000	17.089	3.000
Inkoop mest, poot- en zaaigoederen	10.128	3.500	3.422	7.000
	<u>46.876</u>	<u>18.500</u>	<u>30.635</u>	<u>16.000</u>

Personeelslasten

9. Lonen en salarissen

Bruto lonen	40.197	58.580	31.189	36.254
Mutatie vakantiegeldverplichting	3.075	-	2.235	-
	<u>43.272</u>	<u>58.580</u>	<u>33.424</u>	<u>36.254</u>

10. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	7.000	10.500	5.167	12.639
------------------------------------	-------	--------	-------	--------

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
	€	€	€	€
11. Pensioenlasten				
Pensioenlasten	3.535	4.200	2.791	3.970

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2016 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 1).

12. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	16.697	8.000	12.282	4.500
------------------------	--------	-------	--------	-------

13. Overige bedrijfslasten

Overige personeelslasten	6.260	6.850	7.267	7.875
Huisvestingslasten	1.748	3.500	16.629	4.000
Kantoor- en algemene kosten	6.470	5.600	2.546	750
	14.478	15.950	26.442	12.625

Overige personeelslasten

Bedrijfskleding/wasserij	3.962	3.500	3.270	3.000
Arbokosten	-	100	30	500
Vrijwilligers vergoeding	-	-	1.375	1.375
Levensmiddelen	2.298	3.250	2.592	3.000
	6.260	6.850	7.267	7.875

Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	1.160	1.500	1.395	1.500
Gas water licht	588	2.000	1.626	2.500
Kosten tijdelijke stroomvoorziening	-	-	13.608	-
	1.748	3.500	16.629	4.000

Kantoor- en algemene kosten

Kantoorbehoeften	895	600	509	-
Telefoon	534	1.000	895	-
Contributies en abonnementen	335	500	371	-
Verzekering	1.069	1.000	160	-
Representatiekosten	978	1.000	700	250
Accountantskosten (2016 inclusief correctie voorgaande jaren)	2.659	1.500	-89	500
	6.470	5.600	2.546	750

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
	€	€	€	€
14. Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke lasten	-217	-	-99	-225
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Rente en kosten bank	28	-	-12	225
Rente en boete Belastingdienst	189	-	111	-
	217	-	99	225

Ondertekening bestuur voor akkoord

Apeldoorn, 12 juli 2017

G.P. Bazelier

J. van Tongeren

B. Jansen

H.G.M. Nijland

M. van der Wekke - de Vos