

Stichting Stadsakkers
Apeldoorn
inzake de jaarrekening 2017

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 2017	5
---	----------------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	8
2	Staat van baten en lasten over 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	18

Aan het bestuur van
Stichting Stadsakkers
Dommeweg 5
7323 RD Apeldoorn

Apeldoorn, 16 april 2018

Geachte bestuurders,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 126.953 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 7.017, 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 2017 en de staat van baten 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 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 2017 bedraagt € 7.017 tegenover € 3.875 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Vershil 2017	Vershil realisatie- begroting 2017
	€	€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	14.428	6.500	5.652	8.776	7.928
Baten uit fondsverwerving	141.991	110.850	130.298	11.693	31.141
Brutomarge	156.419	117.350	135.950	20.469	39.069
Kosten					
Werving baten					
Kostprijs van de omzet	59.334	28.500	46.876	12.458	30.834
Kosten van beheer en administratie	89.589	115.590	84.982	4.607	-26.001
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke lasten	479	-	217	262	479
Saldo	7.017	-26.740	3.875	3.142	33.757

5 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	49.751	39,2	66.447	48,2
Vlottende activa				
Voorraden	1.810	1,4	-	-
Vorderingen	14.125	11,1	17.064	12,4
Liquide middelen	61.267	48,3	54.190	39,4
	<u>77.202</u>	<u>60,8</u>	<u>71.254</u>	<u>51,7</u>
	<u><u>126.953</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>137.701</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
PASSIVA				
Kapitaal	119.707	94,3	112.690	81,8
Kortlopende schulden	7.246	5,7	25.011	18,2
	<u>126.953</u>	<u>100,0</u>	<u>137.701</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.

w.g. H.J. Gensen
Accountant-Administratieconsulent



SMAAKMAKERS VAN APELDOORN

Bestuursverslag Stichting Stadsakkers 2017.

De te Apeldoorn gevestigde Stichting Stadsakkers is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 57435715, RSIN nummer 852578854. Het postadres is Paul Krugerstraat 16, 7311 AP Apeldoorn. De door de stichting geëxploiteerde zorgtuinderij is gevestigd aan de Dommeweg 5B te 7323 RD Apeldoorn.

De activiteiten vallen onder SBI-code 88103. De statutaire doelstellingen van de stichting zijn :

- het bieden van werk en scholing aan werkzoekenden, in het bijzonder aan mensen met een handicap;
- het behoud van agro-bio diversiteit door middel van de teelt en 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.

1. Dagbesteding

Stadsakkers heeft in 2017 over het gehele jaar zinvolle en actieve dagbesteding aan haar WMO-cliënten aangeboden. De dagbesteding bij Stadsakkers bestaat uit werkzaamheden in het kader van ons zorgtuinderij project. De meeste mensen werken in de tuinderij, maar er worden door cliënten en vrijwilligers ook andersoortige werkzaamheden verricht zoals verkoop van producten, het organiseren van publieksevenementen en taken zake ICT of marketing. Naast de fulltime zorgmanager is er een parttimedienstverband met de biologische tuinder, voor gemiddeld twintig uur per week. Alle zorginstellingen met cliënten die in het groen arbeidsmatige dagbesteding aanbieden werken samen in de door de gemeente Apeldoorn opgezette Keten Groen.

2. Prestaties dagbesteding

Functie F2 Dagbesteding

De door de gemeente Apeldoorn toegekende subsidie krachtens de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) voor de functie F2 dagbesteding voor 2017 was net als in 2016 €75.000,=. Uit de cijfers van 2017 is te zien, dat wij voor de dagbesteding algemene voorziening gedurende het gehele kalenderjaar 2017 ruim boven de gesubsidieerde aantal deelnemers zijn uit gekomen. Gemiddeld kwamen wij in het rooster uit op 120 dagdelen per week (170% t.o.v. de toegekende subsidie) , waarvan naar schatting gemiddeld 93 dagdelen per week (130% t.o.v. de toegekende subsidie) werden ingevuld.

In 2017 hebben drie van onze deelnemers een betaalde baan gevonden. Ook heeft 1 deelnemer een stageplaats gevonden bij een bedrijf in de omgeving. Daarmee is ook invulling gegeven aan de doorstroom eis in de WMO beschikking.

In 2017 is het aantal talentplekken (functie F7) opnieuw flink lager uitgevallen dan het aantal waarvoor subsidie is verleend. Dit heeft vooral te maken met het geringe aantal aanmeldingen van Talenten bij Stadsakkers.



SMAAKMAKERS VAN APELDOORN

3. Project Kansjongeren

In 2017 beschikten wij vanuit de projectbijdrage van het Kansfonds voor de opvang van zwerfjongeren over 8 uren extra uren begeleiding per week voor een tweede zorgmedewerkster, die alleen voor dit project werkzaam is en is gekoppeld aan de voortgang van dit project in 2018.

4. Voorbereiding scholing met SVA-1

In samenwerking met de zorgboerderij Mariëndaal uit Arnhem werken wij aan de totstandkoming van *een SVA-1 module (scholing voor arbeid) voor een opleiding werken in de tuinderij.*

In 2017 zijn alle proeven van vaardigheden geschreven en is het werkboek gedigitaliseerd en gepubliceerd door de KPC-groep. In 2018 kunnen de opleidingen hierin starten.

Het Oranjefonds heeft in maart 2017 een overbruggingsbijdrage toegekend voor de te maken kosten om dit voor elkaar te boksen. Daaruit konden onder andere de uren van de docent van de Bolster worden betaald.

5. Meerwaarde begeleiding vrijwilligers

Stadsakkers kan gebruik maken van een aantal trouwe vrijwilligers, die zich een of meerdere dagen per week inzetten voor het werk op de akker, de begeleiding van de deelnemers, de inrichting van de organisatie, de netwerkcontacten, de PR en de verkoop. In totaal heeft Stadsakkers in 2017 hierdoor meer dan 9000 extra uren aan belangeloze inzet voor het sociale domein van Apeldoorn kunnen genereren.

6. Productie en Verkoop producten

In onze zorgtuinderij verbouwen we vele soorten groenten, kruiden en fruit, in open teelt, in een kas en onder plat glas. Na een omschakelingsperiode mogen wij ons sinds 4 juli vorig jaar *een SKAL gecertificeerde biologische tuinderij* noemen.

Vanaf 2018 kunnen daarom alle producten als biologisch verkocht gaan worden. Wij hopen dat dit leidt tot een verdere stijging van de verkoopcijfers.

7. Fondsenwerving en sponsoring

Stadsakkers probeert ieder jaar extra waarde aan ons project toe te voegen. Dat doen we door actief bezig te zijn met fondsenwerving en sponsoring.

Met de *vroege teelt onder plat glas* konden we het afgelopen voorjaar een start maken, nadat we van NOBS Film & Video een donatie mochten ontvangen.

De vrijwilligers en cliënten met technische vaardigheid hebben de nodige verbeteringen kunnen aanbrengen aan de inrichting van de gebouwen en de bedrijfsmiddelen.

Vorig jaar kreeg ons project ook een positieve impuls door de *donatie van een grote fruitboomgaard met tweehonderd bomen*. Stadsakkers heeft ook bijgedragen aan het snoeien van de fruitbomen in de drie boomgaarden in park Zuidbroek.

Verder is plantmateriaal aangeschaft vanuit de donaties van het Oranje fonds (NL Doet en Burendag).



SMAAKMAKERS VAN APELDOORN

8. Financieel beleid

Stadsakkers is een ANBI stichting zonder winstoogmerk. In de systematiek van de Wmo wordt geen subsidie verleend voor investeringen. Dat betekent dat het bestuur met het doen van uitgaven zeer terughoudend is: pas als er via fondsen of uit anderen hoofde voldoende liquiditeiten zijn, wordt een nieuw bedrijfsmiddel aangeschaft.

Het jaar 2017 was het vijfde jaar van ons bestaan en ons project verkeert dan ook nog in een opbouwfase, waarin nog niet alle voorzieningen zijn gerealiseerd. De realisatie van een winteronderkomen heeft de eerste prioriteit op onze verlanglijst.

Door het lager uitvallen van het aantal ingevulde talentplekken (F7) t.o.v. de verleende subsidie voor dit onderdeel is te verwachten dat een deel van de ontvangen subsidie terugbetaald moet worden. Anderzijds is er een overschrijding t.o.v. de verleende subsidie voor de dagbesteding (F2) is het verzoek ingediend om de terugbetaling te heroverwegen. In de loop van 2018 wordt hierover een besluit verwacht.

Het resultaat en de vrijgekomen kasstroom over 2017 maakt het mogelijk in 2018 een investering in materieel te doen: de aanschaf van een trekker met toebehoren en een schoffelmachine is goedgekeurd, de investering bedraagt per saldo EUR 19.500,- en is uit de beschikbare liquide middelen betaald zonder het aanwezige werkkapitaal onder druk te zetten.

Verdere investeringen zijn afhankelijk van nog te ontvangen bijdragen en donaties.

De begroting 2018 is opgesteld o.b.v. de ontvangen beschikking van de gemeente m.b.t. de WMO subsidie. Er is een bezwaarschrift ingediend, waarbij de verwachting is, dat een deel van de gevraagde uitbreiding van de subsidie naar verwachting zal worden toegekend. Om die reden is er nog geen definitieve begroting beschikbaar.

Zonder uitbreiding van de subsidie wordt een kleine verlies verwacht, wel is de kasstroom toereikend om alle verplichtingen te kunnen nakomen. Mocht de uitbreiding worden toegekend is een beperkte winst te verwachten, die dan toegevoegd zal worden aan het vermogen. Het aanwezige vermogen en de beschikbare liquiditeiten worden alleen ingezet ter versterking van de continuïteit van de stichting.

Het bestuur van de stichting Stadsakkers bestaat in 2017 uit:

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

N. Keizer is de zorgmanager voor de begeleiding van cliënten in de arbeidsmatige dagbesteding.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na winstbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		49.751		66.447
Vlottende activa					
Voorraden	(2)	1.810		-	
Vorderingen	(3)	14.125		17.064	
Liquide middelen	(4)	61.267		54.190	
			77.202		71.254
TOTAAL ACTIVA			126.953		137.701
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
Algemene reserve	(5)	74.237		60.516	
Bestemmingsfonds		45.470		52.174	
			119.707		112.690
Kortlopende schulden	(6)		7.246		25.011
TOTAAL PASSIVA			126.953		137.701

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Begroting 2016
		€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	(7)	14.428	6.500	5.652	7.500
Baten uit fondsverwerving	(8)	141.991	110.850	130.298	108.400
Som der baten		156.419	117.350	135.950	115.900
Lasten					
Wervingskosten					
Kostprijs van de omzet	(9)	59.334	28.500	46.876	18.500
Kosten van beheer en administratie					
Lonen en salarissen	(10)	51.393	56.441	43.272	58.580
Sociale lasten	(11)	8.217	20.669	7.000	10.500
Pensioenlasten	(12)	4.209	9.030	3.535	4.200
Afschrijvingen	(13)	16.696	15.000	16.697	8.000
Overige bedrijfslasten	(14)	9.074	14.450	14.478	15.950
		89.589	115.590	84.982	97.230
Saldo voor financiële baten en lasten		148.923	144.090	131.858	115.730
Financiële baten en lasten	(15)	479	-	217	-
Saldo		7.017	-26.740	3.875	170
Resultaatbestemming					
Algemene reserve		13.721	-26.740	8.079	170
Bestemmingsfonds		-6.704	-	-4.204	-
		7.017	-26.740	3.875	170

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa 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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgingssprijs en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

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.

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 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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	35.226	66.203	101.429
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.980	-30.002	-34.982
	<u>30.246</u>	<u>36.201</u>	<u>66.447</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-3.522	-13.174	-16.696
	<u>-3.522</u>	<u>-13.174</u>	<u>-16.696</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	35.226	66.203	101.429
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.502	-43.176	-51.678
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>26.724</u>	<u>23.027</u>	<u>49.751</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Gebouwen en -terreinen			10
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Voorraad hout		
Hout	1.810	-

3. Vorderingen

Debiteuren	4.921	6.436
Overige vorderingen en overlopende activa	9.204	10.628
	<u>14.125</u>	<u>17.064</u>

Debiteuren

Debiteuren	<u>4.921</u>	<u>6.436</u>
------------	--------------	--------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Afrekening energie (Stroom en Gas)	6.804	2.328
Nog te ontvangen subsidie Oranjefonds	2.400	8.300
	<u>9.204</u>	<u>10.628</u>

4. Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	1.717	931
Rabobank, spaarrekening	59.360	53.259
Kas	190	-
	<u>61.267</u>	<u>54.190</u>

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	2017	2016
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	60.516	52.437
Resultaatbestemming	13.721	8.079
Stand per 31 december	<u>74.237</u>	<u>60.516</u>
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds materiële voorzieningen	42.970	49.674
Bestemmingsfonds winter accommodatie	2.500	2.500
	<u>45.470</u>	<u>52.174</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 (€ 16.030). De subsidie is toegezegd door de Gemeente Apeldoorn (€ 44.000) en door de Stichting voor Elkaar Team Financieel (Unive) (€ 15.000). De afschrijvingslasten in 2017 bedragen € 6.704 (2016: € 6.704).

Bestemmingsfonds winter accommodatie

Dit betreft ontvangen gelden voor een te verwerven winter accommodatie in het najaar van 2018. De bijdrage is toegezegd door Stichting Theodora (€ 2.500). De uitgaven zullen naar verwachting in 2018 plaatsvinden.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	303	18.380
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.935	4.092
Overige schulden en overlopende passiva	3.008	2.539
	<u>7.246</u>	<u>25.011</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>303</u>	<u>18.380</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.570	3.138
Pensioenen	365	954
	<u>3.935</u>	<u>4.092</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.508	2.039
Accountantskosten	500	500
	<u>3.008</u>	<u>2.539</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 2017 huurt de stichting 1,9461 hectare. De huurprijs per hectare bedraagt € 646.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Begroting 2016
	€	€	€	€
7. Netto-omzet				
Verkopen particulieren	13.193	5.000	3.857	2.500
Verkopen bedrijven	1.235	1.500	995	5.000
Opbrengst activiteiten	-	-	800	-
	<u>14.428</u>	<u>6.500</u>	<u>5.652</u>	<u>7.500</u>

8. Baten uit fondsverwerving

Subsidie Gemeente Apeldoorn (dagbesteding)	75.000	75.000	96.250	81.250
Subsidie Gemeente Apeldoorn (talentplekken)	8.500	-	8.500	15.000
Subsidie Gemeente Apeldoorn (materiële voorzieningen)	-	-	3.500	3.500
Ontvangen donaties	3.955	1.750	9.698	2.150
Subsidie afrekening 2016 Gemeente Apeldoorn (talentplekken)	-3.875	-	-	-
Donatie Oranjefonds	10.375	9.600	850	-
Johanna Donk Groote Stichting	-	-	2.500	-
Donatie ING Bank N.V.	-	-	3.000	3.000
Donatie Nuts Ohra	-	-	3.500	3.500
Stichting Theodora	-	-	2.500	-
Stichting Kansfonds / Stimenz	24.500	24.500	-	-
Stichting Hoeve Klein Mariendaal	23.536	-	-	-
	<u>141.991</u>	<u>110.850</u>	<u>130.298</u>	<u>108.400</u>

Alle ontvangen subsidiebedragen hebben een incidenteel karakter.

9. Kostprijs van de omzet

Bewerkingskosten land	9.446	10.000	14.542	11.000
Werk door derden	34.572	1.500	22.206	4.000
Inkoop mest, poot- en zaigoederen	5.269	10.000	10.128	3.500
Inkoop project Kansfonds / Stimenz	10.047	7.000	-	-
	<u>59.334</u>	<u>28.500</u>	<u>46.876</u>	<u>18.500</u>

Personeelslasten

10. Lonen en salarissen

Bruto lonen	44.353	56.441	40.197	58.580
Vakantiegeldverplichting	7.040	-	3.075	-
	<u>51.393</u>	<u>56.441</u>	<u>43.272</u>	<u>58.580</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Begroting 2016
	€	€	€	€
11. Sociale lasten				
Premies sociale verzekeringswetten	8.217	20.669	7.000	10.500
12. Pensioenlasten				
Pensioenlasten	4.209	9.030	3.535	4.200
Personeelsleden				
Bij de vennootschap was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 1).				
13. Afschrijvingen				
Materiële vaste activa	16.696	15.000	16.697	8.000
14. Overige bedrijfslasten				
Overige personeelslasten	5.324	4.500	6.260	6.850
Huisvestingslasten	-2.350	4.250	1.748	3.500
Kantoor- en algemene kosten	6.100	5.700	6.470	5.600
	9.074	14.450	14.478	15.950
<i>Overige personeelslasten</i>				
Bedrijfskleding/wasserij	3.378	2.500	3.962	3.500
Arbokosten	-	-	-	100
Levensmiddelen	1.386	2.000	2.298	3.250
Opleidingskosten	560	-	-	-
	5.324	4.500	6.260	6.850
<i>Huisvestingslasten</i>				
Huur onroerende zaak	1.257	1.250	1.160	1.500
Gas water licht	3.197	3.000	588	2.000
Vergoeding Gemeente Apeldoorn stroomvoorziening 2016	-6.804	-	-	-
	-2.350	4.250	1.748	3.500

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Begroting 2016
	€	€	€	€
<i>Kantoor- en algemene kosten</i>				
Kantoorbehoeften	2.458	1.000	895	600
Telefoon	655	550	534	1.000
Contributies en abonnementen	140	450	335	500
Verzekering	1.368	1.200	1.069	1.000
Representatiekosten	23	1.000	978	1.000
Accountantskosten (2016 inclusief correctie voorgaande jaren)	1.456	1.500	2.659	1.500
	<u>6.100</u>	<u>5.700</u>	<u>6.470</u>	<u>5.600</u>
15. Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-479</u>	<u>-</u>	<u>-217</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Rente en kosten bank	212	-	28	-
Rente en boete Belastingdienst	267	-	189	-
	<u>479</u>	<u>-</u>	<u>217</u>	<u>-</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Apeldoorn, 16 april 2018

G.P. Bazelier

J. van Tongeren

B. Jansen

H.G.M. Nijland

M. van der Wekke - de Vos