

Stichting Stadsakkers
Apeldoorn
inzake de jaarrekening 2019

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	1
2	Ontbreken van de verklaring	1
3	Algemeen	2
4	Resultaat	3
5	Financiële positie	4

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2019	5
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	9
2	Staat van baten en lasten over 2019	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	19

Concept

Aan het bestuur van
Stichting Stadsakkers
Dommeweg 5
7323 RD Apeldoorn

Apeldoorn, 24 juni 2020

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 145.388 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 15.385, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

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, K.H.N. Dekker, P.E. Klement, R. van Assen 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.

CONCEPT

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 15.385 tegenover € 3.056 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Vershil 2019
	€	€	€	€
Baten				
Netto-omzet	12.954	8.750	13.076	-122
Baten	152.680	131.300	160.191	-7.511
Brutomarge	<u>165.634</u>	<u>140.050</u>	<u>173.267</u>	<u>-7.633</u>
Kosten				
Werving baten				
Inkoopwaarde van de omzet	49.845	18.750	59.693	-9.848
Kosten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	49.307	64.500	55.961	-6.654
Sociale lasten	8.405	19.500	9.219	-814
Pensioenlasten	4.309	6.500	4.670	-361
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.348	13.500	16.076	-728
Overige bedrijfslasten	22.053	20.050	24.257	-2.204
Som der lasten	<u>99.422</u>	<u>124.050</u>	<u>110.183</u>	<u>-10.761</u>
Resultaat	<u>16.367</u>	<u>-2.750</u>	<u>3.391</u>	<u>12.976</u>
Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke lasten	-982	-250	-335	-647
Saldo	<u><u>15.385</u></u>	<u><u>-3.000</u></u>	<u><u>3.056</u></u>	<u><u>12.329</u></u>

5 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	81.516	56,1	52.677	38,6
Vlottende activa				
Vorraden	-	-	429	0,3
Vorderingen	-	-	3.067	2,3
Liquide middelen	63.872	43,9	80.028	58,8
	<u>63.872</u>	<u>43,9</u>	<u>83.524</u>	<u>61,3</u>
	<u>145.388</u>	<u>100,0</u>	<u>136.201</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Kapitaal	138.148	95,0	122.763	90,1
Kortlopende schulden	7.240	5,0	13.438	9,9
	<u>145.388</u>	<u>100,0</u>	<u>136.201</u>	<u>100,0</u>



SMAAKMAKERS VAN APELDOORN

Bestuursverslag Stichting Stadsakkers 2019.

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

De meeste mensen die aan de arbeidsmatige dagbesteding meedoen werken in onze zorgtuinderij. De cliënten en vrijwilligers nemen ook deel aan andersoortige werkzaamheden, zoals publiekscontacten bij de verkoop van onze producten, het geven van rondleidingen aan bezoekers en doen mee aan presentaties bij publieksevenementen, bijv. in het park Zuidbroek. Dan zijn er nog taken terzake ICT of marketing. Alle WMO-cliënten zitten in een uitkerings situatie, waarvan ongeveer de helft bijstand en een-derde Wajong of WAO.

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

De door de gemeente Apeldoorn toegekende subsidie voor het faciliteren van Algemene voorzieningen krachtens de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) voor 2019 bedroeg €129.150,=. Daarvoor is Stadsakkers verplicht om wekelijks 10 dagdelen voor gemiddeld 12 personen per dagdeel aan arbeidsmatige dagbesteding aan te bieden, dus gemiddeld 120 dagdelen per week, daar is ook de personele invulling bij Stadsakkers op gebaseerd. In 2019 zijn 54 cliënten begeleid wat geleid heeft tot gemiddeld 162 uur per week aan geroosterde uren, ruim boven de norm van 120 dus. Gezien de hierdoor toegenomen werkdruk staat de organisatie voor een uitdaging in 2020.



SMAAKMAKERS VAN APELDOORN

3. Onderwijsactiviteiten op de akker

Naast dagbesteding is Stadsakkers gestart met onderwijsfaciliteiten, met name voor jongeren met nog onvoldoende competenties voor een reguliere baan. In samenwerking met het onderwijsveld (de school de Bolster en de KPC groep) hebben enkele vrijwilligers samen met de tuinder in 2018 een leermethode opgesteld voor het tuindersvak, zodat jongelui via branche-erkende certificaten (SVA-1- scholing voor arbeid 1) zich (verder) kunnen bekwamen en aansluiting kunnen vinden op de arbeidsmarkt. De eerste certificaten zijn in december bij de eindejaarsbijeenkomst uitgereikt. In 2019 is met behulp van een gerichte subsidie een aanzet gemaakt om de onderwijsactiviteiten verder te versterken en te verbreden, in 2020 worden hiervan de resultaten verwacht en kan implementatie worden gezien.

Met het Gentiaancollege is een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor het faciliteren van praktijklessen in onze tuinderij. Vanaf de start van het schooljaar na de zomervakantie verzorgen twee docenten van het Gentiaan College wekelijks praktijklessen voor hun leerlingen.

4. Meerwaarde begeleiding vrijwilligers

Ook in 2019 kon Stadsakkers rekenen op de inzet van een flink aantal vrijwilligers, dat een of meerdere dagen per week meedoet in de begeleiding van de deelnemers, het uitvoeren van technische werkzaamheden aan infrastructuur en bedrijfsmiddelen, verkoop, marketing en de verdere organisatie. Ook in 2019 hebben de vrijwilligers van Stadsakkers zich weer vele duizenden uren belangeloos ingezet voor ondersteuning van de zwakkeren in onze samenleving. Het aantal vrijwilligers komt nog steeds ongeveer overeen met het aantal deelnemers. Wij streven ernaar om deze volgens ons goede mix ook in de toekomst te handhaven

5. Productie en Verkoop producten

De resultaten van het werk op de akker zijn in 2019 behoorlijk nadelig beïnvloed door de extreme weersomstandigheden. Door de droogte en hitte konden diverse groenten niet met volledig succes verbouwd worden. De uiteindelijke opbrengst uit verkoop van producten is wel gestegen, maar is wel achtergebleven t.o.v. eerdere jaren. Dit was een belangrijke reden om de beregeningsinstallatie uit te gaan breiden. Doordat wij beschikken over een eigen bron levert dit geen verhoogde verbruikerskosten op.

Door de inzet op het gebied van PR en marketing met behulp van onze sponsor Emotion neemt onze naamsbekendheid toe. Steeds meer mensen weten ons te vinden en waarderen de kwaliteit van de groenten.



SMAAKMAKERS VAN APELDOORN

De inspecties door de SKAL controleurs zijn positief verlopen: Stadsakkers behoudt haar status van SKAL gecertificeerde biologische tuinderij.

6. Fondsenwerving en sponsoring

In 2019 is onze inzet op het gebied van fondsenwerving en acquisitie beloond doordat bedrijven, fondsen of organisaties ons een financiële ondersteuning hebben toegekend. Naast de donaties met een algemene besteding zijn we er ook in geslaagd in totaal EUR 21.500,-- aan gerichte donaties te verkrijgen, waarmee de aanschaf van een blokhut en de uitbreiding van de beregeningsinstallatie grotendeels bekostigd kan worden. Beide projecten zijn in de tweede helft van 2019 gestart en worden in 2020 volledig gerealiseerd.

De blokhut stelt ons in staat de deelnemers en vrijwilligers een beter onderkomen aan te bieden en ons te gaan richten op verdere uitbreiding van aanvullende activiteiten, waaronder verhuur en exploitatie van de blokhut. De beregeningsinstallatie draagt er aan bij dat we ook bij drogere weersomstandigheden de opbrengst van de akker kunnen stabiliseren en mogelijk verhogen. Beide investeringen zijn dan ook gericht op verhoging van de stabiliteit en toekomstige omzetvergroting.

7. 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, worden investeringen gedaan.

Het beleid is gericht op het aanhouden van voldoende vermogen en liquiditeiten om de continuïteit zo goed mogelijk de waarborgen.

De voor 2019 vastgestelde WMO subsidie is gebaseerd op de hoogte van de WMO subsidie in 2018, in 2019 wordt een eerste aanzet verwacht tot aanpassing van de gemeentelijke voorwaarden van subsidie verlening, die naar verwachting in 2020 zal worden vastgesteld. Voor 2020 is een vergelijkbare subsidie te verwachten als in 2019, de vooruitzichten voor 2021 zijn nog niet in te schatten.

Verkopen zijn met name door de extreme weersomstandigheden achtergebleven bij de verwachtingen. De ontvangen donaties zijn hoger uitgevallen dan begroot (exclusief de gerichte donaties voor de blokhut en de beregeningsinstallatie) en het jaarlijkse festival Levenslustig heeft ook een positieve opbrengst behaald. In totaal zijn de inkomsten boven de begroting uitgekomen.

Doordat het project Kansjongeren in 2018 is beëindigd is in 2019 geen bijdrage van het Kansfonds meer ontvangen, waardoor de totale omzet is gedaald. De bijbehorende kosten van het project zijn uiteraard ook vervallen en daardoor vallen de totale kosten ook lager uit. Er is uiteindelijk een klein negatief resultaat behaald met een positieve kasstroom. De liquiditeitspositie is op orde gebleven



SMAAKMAKERS VAN APELDOORN

en biedt voldoende ruimte om de niet gedekte uitgaven van de investeringen in de blokhut en de beregeningsinstallatie te kunnen opvangen.

De WMO subsidie voor 2020 is definitief vastgesteld op het huidige niveau, zodat voor 2020 een vergelijkbare exploitatie als in 2019 is begroot met een positieve kasstroom.

Het bestuur van de stichting Stadsakkers bestaat op 31-12-2019 uit:

K.N.H. Dekker	voorzitter
J. van Tongeren	penningmeester
Mw. M. van der Wekke- de Vos	secretaris
H.G.M. Nijland	bestuurslid
R. van Assen	bestuurslid
G.P. Bazelier	bestuurslid
P.E. Klement	bestuurslid

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
 (na winstbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	81.516		52.677
Vlottende activa				
Vorraden	(2)	-	429	
Vorderingen	(3)	-	3.067	
Liquide middelen	(4)	63.872	80.028	
		63.872		83.524
		<u>145.388</u>		<u>136.201</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Algemene reserve	(5)	87.513	80.997	
Bestemmingsfonds		50.635	41.766	
		138.148		122.763
Kortlopende schulden	(6)	7.240		13.438
		<u>145.388</u>		<u>136.201</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018
		€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	(7)	12.954	8.750	13.076	11.300
Baten	(8)	152.680	131.300	160.191	155.350
Som der baten		165.634	140.050	173.267	166.650
Lasten					
Wervingskosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(9)	49.845	18.750	59.693	30.500
Kosten van beheer en administratie					
Lonen en salarissen	(10)	49.307	64.500	55.961	68.400
Sociale lasten	(11)	8.405	19.500	9.219	18.000
Pensioenlasten	(12)	4.309	6.500	4.670	8.500
Afschrijvingen	(13)	15.348	13.500	16.076	17.000
Overige bedrijfslasten	(14)	22.053	20.050	24.257	15.650
		99.422	124.050	110.183	127.550
Saldo voor financiële baten en lasten		16.367	-2.750	3.391	8.600
Financiële baten en lasten	(15)	-982	-250	-335	-250
Saldo		15.385	-3.000	3.056	8.350
Resultaatbestemming					
Algemene reserve		6.516	-3.000	6.760	8.350
Bestemmingsfonds		8.869	-	-3.704	-
		15.385	-3.000	3.056	8.350

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 het vereiste 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

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 waardeverminderingsverlies 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.

Voorraden

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, materieel gezien, geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Inkoopwaarde van de omzet

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

Baten uit fondsenwerving

De hierinder 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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	35.226	76.909	112.135
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.024	-47.435	-59.459
	<u>23.202</u>	<u>29.474</u>	<u>52.676</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	44.188	-	44.188
Afschrijvingen	-5.590	-9.758	-15.348
	<u>38.598</u>	<u>-9.758</u>	<u>28.840</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	79.414	76.909	156.323
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-17.614	-57.193	-74.807
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>61.800</u>	<u>19.716</u>	<u>81.516</u>

De investeringen in 2019 zijn als volgt uit te splitsen: Blokhut (inclusief aanpassingen) € 35.710 en beregeningsinstallatie € 8.478.

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	10
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad hout	-	429
Voorraad hout		
Hout	-	429
3. Vorderingen		
Debiteuren	-	2.879
Overige vorderingen en overlopende activa	-	188
	-	3.067
Debiteuren		
Debiteuren	-	2.879
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	-	188
4. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	1.451	2.154
Rabobank, spaarrekening	61.881	77.874
Gelden onderweg	540	-
	63.872	80.028

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	80.997	74.237
Resultaatbestemming	6.516	6.760
Stand per 31 december	<u>87.513</u>	<u>80.997</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds materiële voorzieningen	29.562	36.266
Bestemmingsfonds winter accommodatie	21.073	5.500
	<u>50.635</u>	<u>41.766</u>

Bestemmingsfonds materiële voorzieningen

Het saldo bestaat uit de som van de toegezegde subsidiebedragen (€ 59.000) verminderd met de afschrijvingen op de materiële vaste activa (€ 29.438). De subsidie is toegezegd door de Gemeente Apeldoorn (€ 44.000) en door de Stichting voor Elkaar Team Financieel (Unive) (€ 15.000). De afschrijvingslasten in 2019 bedragen € 6.704 (2018: € 6.704).

Bestemmingsfonds winter accommodatie

Dit betreft ontvangen gelden voor de winteraccommodatie (blokhut) in het jaar 2018 (€5.500) en 2019 (€ 17.500). In 2019 zijn bedragen ontvangen van Th. Draisma Holding B.V. (€ 3.000), C. Brinkman Beheer B.V. (€ 3.000), Stichting THB Fonds (€ 3.000), Rabobank (€ 7.500) en H. Dijkstra (€ 1.000). De afschrijvingslasten in 2019 bedragen € 1.927.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	543	4.483
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.878	5.719
Overige schulden en overlopende passiva	2.819	3.236
	<u>7.240</u>	<u>13.438</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>543</u>	<u>4.483</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.878	4.168
Pensioenen	-	1.551
	<u>3.878</u>	<u>5.719</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.304	2.227
Accountantskosten	515	515
Opleidingskosten	-	494
	<u>2.819</u>	<u>3.236</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 2019 huurt de stichting 1,9461 hectare. De huurprijs per hectare bedraagt € 646.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018
	€	€	€	€
7. Netto-omzet				
Verkopen particulieren	11.320	8.000	12.375	9.000
Verkopen bedrijven	1.634	750	701	1.000
Opbrengst activiteiten	-	-	-	1.300
	<u>12.954</u>	<u>8.750</u>	<u>13.076</u>	<u>11.300</u>
8. Baten				
Subsidie Gemeente Apeldoorn (Wmo/ dagbesteding)	129.150	129.150	129.150	129.150
Ontvangen donaties	3.922	1.750	9.803	1.750
Subsidie afrekening Gemeente Apeldoorn / GGNet (voorgaand jaar)	1.708	-	-6.917	-
Donatie Oranjefonds	400	400	1.155	450
Stichting Kansfonds / Stimenz	-	-	24.000	24.000
Bijdragen aanschaf winteraccomodatie	17.500	-	3.000	-
	<u>152.680</u>	<u>131.300</u>	<u>160.191</u>	<u>155.350</u>
Alle ontvangen subsidiebedragen hebben een incidenteel karakter.				
9. Inkoopwaarde van de omzet				
Bewerkingskosten land	5.382	11.000	11.180	11.500
Werk door derden	36.596	1.750	35.401	2.000
Inkoop mest, poot- en zaaigoederen	7.867	6.000	5.912	7.000
Inkoop project Kansfonds / Stimenz	-	-	7.200	10.000
	<u>49.845</u>	<u>18.750</u>	<u>59.693</u>	<u>30.500</u>
Personeelslasten				
10. Lonen en salarissen				
Bruto lonen	<u>49.307</u>	<u>64.500</u>	<u>55.961</u>	<u>68.400</u>
11. Sociale lasten				
Premies sociale verzekeringswetten	<u>8.405</u>	<u>19.500</u>	<u>9.219</u>	<u>18.000</u>
12. Pensioenlasten				
Pensioenlasten	<u>4.309</u>	<u>6.500</u>	<u>4.670</u>	<u>8.500</u>

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2019 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam, berekend op fulltimebasis (2018: 1).

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018
	€	€	€	€
13. Afschrijvingen				
Materiële vaste activa	15.348	13.500	17.952	17.000
Boekbaten / lasten	-	-	-1.876	-
	<u>15.348</u>	<u>13.500</u>	<u>16.076</u>	<u>17.000</u>
14. Overige bedrijfslasten				
Overige personeelslasten	7.992	6.000	7.551	5.250
Huisvestingslasten	4.171	5.250	4.737	5.750
Kantoor- en algemene kosten	8.072	8.800	7.426	4.650
Autolasten	1.552	-	4.543	-
Algemene lasten	266	-	-	-
	<u>22.053</u>	<u>20.050</u>	<u>24.257</u>	<u>15.650</u>
<i>Overige personeelslasten</i>				
Bedrijfskleding/wasserij	5.286	3.000	4.271	3.000
Levensmiddelen	2.706	3.000	3.280	1.750
Opleidingskosten	-	-	-	500
	<u>7.992</u>	<u>6.000</u>	<u>7.551</u>	<u>5.250</u>
<i>Huisvestingslasten</i>				
Huur onroerende zaak	1.257	1.750	1.571	1.750
Gas water licht	2.914	3.500	3.166	4.000
	<u>4.171</u>	<u>5.250</u>	<u>4.737</u>	<u>5.750</u>
<i>Kantoor- en algemene kosten</i>				
Kantoorbehoeften	3.490	3.250	3.607	1.000
Telefoon	828	750	737	550
Contributies en abonnementen	150	-	150	-
Verzekering	1.848	2.000	1.769	1.500
Representatiekosten	916	1.500	23	100
Accountant- en administratiekosten	840	1.300	1.140	1.500
	<u>8.072</u>	<u>8.800</u>	<u>7.426</u>	<u>4.650</u>
<i>Autolasten</i>				
Autokosten	<u>1.552</u>	<u>-</u>	<u>4.543</u>	<u>-</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Overige algemene lasten	<u>266</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018
	€	€	€	€
15. Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke lasten	-982	-250	-335	-250
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Rente en kosten bank	215	250	265	250
Rente en boete Belastingdienst	767	-	70	-
	<u>982</u>	<u>250</u>	<u>335</u>	<u>250</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Apeldoorn, 24 juni 2020

G.P. Bazelier

J. van Tongeren

K.N.H. Dekker

H.G.M. Nijland

M. van der Wekke - de Vos

R. van Assen

P.E. Klement