

JAARRAPPORT 2018

Stichting Overtuin Bisdom van Vliet  
Zwenkgras 2  
2851 ZV Haastrecht

## INHOUDSOPGAVE

### JAARRAPPORT

1	Opdracht	1
2	Samenstellingsverklaring	1
3	Algemene informatie over de onderneming	3
4	Resultaat	4
5	Jaarverslag bestuur	5

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Baten- en lastenrekening over 2018	9
3	Kasstroomoverzicht 2018	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
6	Toelichting op de baten- en lastenrekening over 2018	19

### SPECIFICATIES

1	Overzicht vaste activa	22
---	------------------------	----

## JAARRAPPORT

Aan het bestuur van  
Stichting Overtuin Bisdome van Vliet  
Zwenkgras 2  
2851 ZV Haastrecht

Haastrecht, 1 juli 2019

Geachte cliënt,

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 74.430 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 26.827, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Overtuin Bisdome van Vliet te Haastrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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 Overtuin Bisdome van Vliet. 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.

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,  
Administratiekantoor Van der Voet B.V.

G. van der Voet

### 3 ALGEMENE INFORMATIE OVER DE ONDERNEMING

#### 3.1 Bedrijfsgegevens

De rechtsvorm betreft een stichting en is opgericht op 10 september 2014. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 61429171.

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit:

het met al haar cultuurhistorische elementen terugbrengen van de Overtuin naar de belevingswaarde en kwaliteit van weleer en de instandhouding daarvan en wel met oog op een blijvende aantrekkingskracht voor bezoekers nu en in de toekomst.

De stichting Overtuin Bisdom van Vliet wordt erkend als een ANBI instelling.

#### 3.2 Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

de heer L.F.M. Crouwers (voorzitter), de heer H. van der Voet (penningmeester), de heer C. Verhoog (secretaris), de heer D. Molenaar (bestuurslid) en de heer C. Reichard (bestuurslid).

#### 4 RESULTAAT

##### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 26.827 tegenover € 21.713 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	41.902	100,0	34.935	100,0	6.967
Kostprijs	9.318	22,2	8.050	23,0	1.268
	32.584	77,8	26.885	77,0	5.699
Lasten					
Afschrijvingen	947	2,3	827	2,4	120
Machines en inventaris	2.296	5,5	2.548	7,3	-252
Communicatie / PR	699	1,7	404	1,2	295
Algemene kosten	1.843	4,4	1.393	4,0	450
	5.785	13,8	5.172	14,8	613
Stichtingsresultaat	26.799	64,0	21.713	62,2	5.086
Financiële baten en lasten	28	0,1	-	-	28
Resultaat	26.827	64,0	21.713	62,2	5.114

5 JAARVERSLAG BESTUUR

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een jaarverslag van het bestuur over het boekjaar 2018.

Ondertekening bestuur

Haastrecht, ..... augustus 2019

Mede ondertekend als waarmerk voor de balans per 31 december 2018 en de baten- en lastenrekening boekjaar 2018.

Bestuur van de stichting

Voorzitter

L.F.M. Crouwers

---

Bestuurslid

D. Molenaar

---

Bestuurslid

C. Reichard

---

Penningmeester

H. van der Voet

---

Secretaris

C. Verhoog

---



## JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	2.060	3.007
	2.060	3.007
Vlottende activa		
Vorraden		
Vorraad Overtuin herinneringsbanken	267	1.336
	267	1.336
Vorderingen		
Debiteuren	950	1.762
	950	1.762
Liquide middelen		
RegioBank	71.153	66.590
	71.153	66.590
TOTAAL ACTIVA	74.430	72.695

Jaarrapport 2018 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen stichting		
Eigen vermogen inclusief resultaat lopend boekjaar	24.628	20.801
	24.628	20.801
Vorzieningen		
Vorzieningen	48.500	48.560
	48.500	48.560
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.302	3.334
	1.302	3.334
TOTAAL PASSIVA	74.430	72.695

2 BATEN- EN LASTENREKENING OVER 2018

	2018 €	2017 €
Baten	41.902	34.935
Kostprijs	9.318	8.050
	32.584	26.885
Lasten		
Afschrijvingen materiële vaste activa	947	827
Machines en inventaris	2.296	2.548
Communicatie / PR	699	404
Algemene kosten	1.843	1.393
	5.785	5.172
Stichtingsresultaat	26.799	21.713
Financiële baten en lasten	28	-
	-	-
Resultaat	26.827	21.713

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018 €	2017 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Stichtingsresultaat	26.799	21.713
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	947	827
Mutatie voorzieningen	-60	13.560
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	1.069	1.870
Mutatie vorderingen	812	18.288
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-2.032	1.576
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	27.535	57.834
Ontvangen interest	28	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	27.563	57.834
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-	-900
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Dotatie voorzieningen	-23.000	-25.500
Mutatie liquide middelen	4.563	31.434
Samenstelling geldmiddelen		
	2018 €	2017 €
Geldmiddelen per 1 januari	66.590	35.156
Mutatie liquide middelen	4.563	31.434
Geldmiddelen per 31 december	71.153	66.590

#### 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ALGEMEEN

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet, gevestigd te Haastrecht, bestaan voornamelijk uit:

het met al haar cultuurhistorische elementen terugbrengen van de Overtuin naar de belevingswaarde en kwaliteit van weleer en de instandhouding daarvan en wel met oog op een blijvende aantrekkingskracht voor bezoekers nu en in de toekomst.

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

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

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

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

##### WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

##### Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

##### Afschrijvingen

Actief

%

Inventaris

20

## Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling 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.

## 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.

## Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

## Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

## Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

## GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari 2018 €	Afschrijvingen €	Boekwaarde per 31 december 2018 €
Inventaris	3.007	-947	2.060

Ontvangen investeringssubsidies worden direct op de aanschafprijs in mindering gebracht.

Een specificatie van de immateriële en materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen, investeringen en desinvesteringen is opgenomen in de bijlage vaste activa.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Vorraad Overtuin herinneringsbanken		
Overtuin herinneringsbanken	267	1.336
	267	1.336
Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	950	1.762
	950	1.762

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Jaarrapport 2018 van Stichting Overtuin Bisdome van Vliet te Haastrecht

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Liquide middelen		
RegioBank NL44 RBRB 0900 0464 30	1.625	1.590
RegioBank Meerkeuze Sparen NL46 RBRB 8814 0719 18	69.528	65.000
	71.153	66.590

PASSIVA

Eigen vermogen stichting

Voor de samenstelling van de mutatie ten gevolge van het resultaat over het boekjaar 2018 verwijzen wij u naar de baten-en-lastenrekening.

	2018 €	2017 €
Eigen vermogen inclusief resultaat lopend boekjaar		
Stand per 1 januari	20.801	24.588
Resultaatbestemming boekjaar	26.827	21.713
Dotatie voorzieningen	-23.000	-25.500
Stand per 31 december	24.628	20.801

Het eigen vermogen van de stichting is, na toevoeging aan de voorzieningen van door het bestuur vastgestelde projecten, in belangrijke mate bestemd voor nog nader te benoemen projecten uit het Masterplan.

Voorzieningen

Voorzieningen

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Voorziening uitvoering subsidie Streekfonds	-	23.060
Voorziening renovatie vijverbrug	2.500	2.500
Voorziening waterhuishouding	6.000	3.000
Voorziening herstel Notenlaan	10.000	10.000
Voorziening herbouw Prieel / Theehuis	15.000	10.000
Voorziening bruggetjes bosgedeelte	5.000	-
Voorziening communicatie	10.000	-
	48.500	48.560

	2018 €	2017 €
<b>Voorziening uitvoering subsidie Streekfonds</b>		
Stand per 1 januari	23.060	35.000
Onttrekking	-19.601	-11.940
Vrijval voorziening	-3.459	-
Stand per 31 december	-	23.060
Het betreft hier een voorziening voor nog uit te voeren werkzaamheden voor de toegekende bijdrage Streekfonds Gemeente Krimpenerwaard 2016.		
<b>Voorziening renovatie vijverbrug</b>		
Stand per 1 januari	2.500	-
Dotatie	-	2.500
Stand per 31 december	2.500	2.500
<b>Voorziening waterhuishouding</b>		
Stand per 1 januari	3.000	-
Dotatie	3.000	3.000
Stand per 31 december	6.000	3.000
<b>Voorziening herstel Notenlaan</b>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Dotatie	-	10.000
Stand per 31 december	10.000	10.000
<b>Voorziening herbouw Prieel / Theehuis</b>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Dotatie	5.000	10.000
Stand per 31 december	15.000	10.000
<b>Voorziening bruggetjes bosgedeelte</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	5.000	-
Stand per 31 december	5.000	-

	2018 €	2017 €
Voorziening communicatie		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	10.000	-
Stand per 31 december	10.000	-

#### Kortlopende schulden

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.

De samenstelling is als volgt:

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Crediteuren		
Crediteuren	1.302	3.334
	1.302	3.334

6 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTENREKENING OVER 2018

	2018 €	2017 €
1. Baten		
Subsidies	6.000	1.500
Vriendenbijdragen, sponsoring, giften	1.815	1.853
Opbrengst hout	8.330	6.434
Opbrengst Overtuin herinneringsbanken	3.800	6.650
Uitvoeringsovk. beheer en onderhoud Gem. Krimpenerwaard	18.498	18.498
Vrijval voorzieningen	3.459	-
	41.902	34.935
2. Kostprijs		
Inkoop planten, bomen, zand en grond	4.412	2.979
Inkoop Overtuin herinneringsbanken	1.144	2.095
Inkopen hulpmateriaal, uitbesteed werk	1.744	-
Begeleidingskosten vrijwilligers	-	1.285
Catering/bijeenkomsten vrijwilligers	922	681
Opleidingskosten vrijwilligers	321	800
Bank toegangspleintje WelThuis De Liezeborgh	775	-
Tekenwerk prieel theehuis	-	210
	9.318	8.050
Afschrijvingen		
3. <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	947	827
	947	827
Overige bedrijfskosten		
4. <i>Machines en inventaris</i>		
Onderhoud en huur machines	479	614
Gereedschappen, klein materiaal	1.316	1.348
Brandstof machines	501	586
	2.296	2.548
5. <i>Communicatie / PR</i>		
Advertenties/PR activiteiten	426	240
Relatiegeschenken	273	164
	699	404

	2018 €	2017 €
<i>6. Algemene kosten</i>		
Website	189	-
Contributies	310	86
Vergaderkosten	15	-
Accountancy	787	787
Bankkosten	118	73
Overige algemene kosten	424	447
	1.843	1.393
<i>7. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Financiële baten</i>		
Rente RegioBank Meerkeuze sparen	28	-
	28	-

## SPECIFICATIES



1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2018 €	Cumulatieve afschrijving per 1-1-2018 €	Boekwaarde per 1-1-2018 €	Afschrijving 2018 €	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2018 €	Cumulatieve afschrijving per 31-12-2018 €	Boekwaarde per 31-12-2018 €	Per-centage %
Inventaris									
Blokhut	2015	2.126	1.068	1.058	426	2.126	1.494	632	20,00
Frontmaaier	2016	1.150	401	749	230	1.150	631	519	20,00
Bosmaaier	2016	550	190	360	111	550	301	249	20,00
Hakselaar Eliet Minor	2017	900	60	840	180	900	240	660	20,00
		4.726	1.719	3.007	947	4.726	2.666	2.060	