

VANDERVOET

FINANCIËN | ADVIES | ADMINISTRATIE

JAARRAPPORT 2019

Stichting Overtuin Bisdom van Vliet
Zwenkgras 2
2851 ZV Haastrecht

VANDERVOET

FINANCIËN | ADVIES | ADMINISTRATIE

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 2019	7
2	Baten- en lastenrekening over 2019	9
3	Kasstroomoverzicht 2019	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
6	Toelichting op de baten- en lastenrekening over 2019	19

SPECIFICATIES

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

VANDERVOET

FINANCIËN | ADVIES | ADMINISTRATIE

JAARRAPPORT

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

Haastrecht, 23 juli 2020

Geachte cliënt,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 76.045 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 1.167, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Overtuin Bisdrom 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 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2019 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 Bisdrom van Vliet.

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

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

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

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 mevrouw M. van Eijnsbergen - van Yperen (bestuurslid).

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt negatief € 1.167 tegenover € 26.827 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	28.639	100,0	41.902	100,0	-13.263
Kostprijs	22.743	79,4	9.317	22,2	13.426
	5.896	20,6	32.585	77,8	-26.689
Lasten					
Afschrijvingen	947	3,3	947	2,3	-
Machines en inventaris	3.258	11,4	2.296	5,5	962
Communicatie / PR	1.138	4,0	699	1,7	439
Algemene kosten	1.752	6,1	1.844	4,4	-92
	7.095	24,8	5.786	13,8	1.309
Stichtingsresultaat	-1.199	-4,2	26.799	64,0	-27.998
Financiële baten en lasten	32	0,1	28	0,1	4
Resultaat	-1.167	-4,1	26.827	64,0	-27.994

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdome van Vliet te Haastrecht

5 JAARVERSLAG BESTUUR

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een jaarverslag van het bestuur over het boekjaar 2019.

Ondertekening bestuur

Haastrecht, 12 augustus 2020

Mede ondertekend als waarmerk voor de balans per 31 december 2019 en de baten- en lastenrekening boekjaar 2019.

Bestuur van de stichting

Voorzitter

L.F.M. Crouwers

Bestuurslid

D. Molenaar

Bestuurslid

M. van Eijnsbergen – van Yperen

Penningmeester

H. van der Voet

Secretaris

C. Verhoog

VANDERVOET

FINANCIËN | ADVIES | ADMINISTRATIE

JAARREKENING

VANDERVOET

FINANCIËN | ADVIES | ADMINISTRATIE

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	1.113	2.060
	1.113	2.060
Vlottende activa		
Vorraden		
Voorraad Overtuin herinneringsbanken	-	267
	-	267
Vorderingen		
Debiteuren	1.184	950
	1.184	950
Liquide middelen		
RegioBank	73.748	71.153
	73.748	71.153
TOTAAL ACTIVA	76.045	74.430

VANDERVOET

FINANCIËN | ADVIES | ADMINISTRATIE

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen stichting		
Eigen vermogen inclusief resultaat lopend boekjaar	23.461	24.628
	23.461	24.628
Vorzieningen		
Vorzieningen	48.500	48.500
	48.500	48.500
Kortlopende schulden		
Crediteuren	4.084	1.302
	4.084	1.302
TOTAAL PASSIVA	76.045	74.430

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

2 BATEN- EN LASTENREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
Baten	28.639	41.902
Kostprijs	22.743	9.317
	5.896	32.585
Lasten		
Afschrijvingen materiële vaste activa	947	947
Machines en inventaris	3.258	2.296
Communicatie / PR	1.138	699
Algemene kosten	1.752	1.844
	7.095	5.786
Stichtingsresultaat	-1.199	26.799
Financiële baten	32	28
	-	-
Resultaat	-1.167	26.827

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019 €	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Stichtingsresultaat	-1.199	26.799
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	947	947
Mutatie voorzieningen	-	-60
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	267	1.069
Mutatie vorderingen	-234	812
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	2.782	-2.032
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.563	27.535
Ontvangen interest	32	28
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.595	27.563
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Dotatie voorzieningen	-	-23.000
Mutatie liquide middelen	2.595	4.563
Samenstelling geldmiddelen		
	2019	2018
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	71.153	66.590
Mutatie liquide middelen	2.595	4.563
Geldmiddelen per 31 december	73.748	71.153

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

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 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.

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari 2019 €	Afschrijvingen €	Boekwaarde per 31 december 2019 €
Inventaris	2.060	-947	1.113

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

Voorraden

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Voorraad Overtuin herinneringsbanken		
Overtuin herinneringsbanken	-	267
	-	267

Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	1.184	950
	1.184	950

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

VANDERVOET

FINANCIËN | ADVIES | ADMINISTRATIE

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Liquide middelen		
RegioBank NL44 RBRB 0900 0464 30	1.188	1.625
RegioBank Meerkeuze Sparen NL46 RBRB 8814 0719 18	72.560	69.528
	73.748	71.153

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

PASSIVA

Eigen vermogen stichting

Voor de samenstelling van de mutatie ten gevolge van het resultaat over het boekjaar 2019 verwijzen wij u naar de baten-en-lastenrekening.

	2019	2018
	€	€
Eigen vermogen inclusief resultaat lopend boekjaar		
Stand per 1 januari	24.628	20.801
Resultaatbestemming boekjaar	-1.167	26.827
Dotatie voorzieningen	-	-23.000
Stand per 31 december	23.461	24.628

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 2014 en de actualisatie hiervan in 2019.

Voorzieningen

Voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorziening renovatie Vijverbrug	2.500	2.500
Voorziening waterhuishouding	6.000	6.000
Voorziening herstel Notenlaan	10.000	10.000
Voorziening herbouw Prieel / Theehuis	15.000	15.000
Voorziening bruggetjes bosgedeelte	5.000	5.000
Voorziening communicatie	10.000	10.000
	48.500	48.500

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	2019	2018
	€	€
Voorziening uitvoering subsidie Streekfonds		
Stand per 1 januari	-	23.060
Onttrekking	-	-19.601
Vrijval voorziening	-	-3.459
Stand per 31 december	-	-
Het betreft hier een voorziening voor nog uit te voeren werkzaamheden voor de toegekende bijdrage Streekfonds Gemeente Krimpenerwaard 2016.		
Voorziening renovatie Vijverbrug		
Stand per 1 januari	2.500	2.500
Stand per 31 december	2.500	2.500
Voorziening waterhuishouding		
Stand per 1 januari	6.000	3.000
Dotatie	-	3.000
Stand per 31 december	6.000	6.000
Voorziening herstel Notenlaan		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Stand per 31 december	10.000	10.000
Voorziening herbouw Prieel / Theehuis		
Stand per 1 januari	15.000	10.000
Dotatie	-	5.000
Stand per 31 december	15.000	15.000
Voorziening bruggetjes bosgedeelte		
Stand per 1 januari	5.000	-
Dotatie	-	5.000
Stand per 31 december	5.000	5.000

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdome van Vliet te Haastrecht

	2019 €	2018 €
Voorziening communicatie		
Stand per 1 januari	10.000	-
Dotatie	-	10.000
Stand per 31 december	10.000	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:

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Crediteuren		
Crediteuren	4.084	1.302
	4.084	1.302

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

6 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTENREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
Baten		
Subsidies	4.400	6.000
Vriendenbijdragen, sponsoring, giften	1.847	1.815
Opbrengst hout	2.944	8.330
Opbrengst Overtuin herinneringsbanken	950	3.800
Uitvoeringsovk. beheer en onderhoud Gem. Krimpenerwaard	18.498	18.498
Vrijval voorzieningen	-	3.459
	28.639	41.902
 Kostprijs		
Inkoop planten, bomen, zand en grond	2.125	4.412
Inkoop Overtuin herinneringsbanken	388	1.144
Inkopen hulpmateriaal, uitbesteed werk	4.514	1.744
Vrijwilligers bijeenkomsten	2.022	497
Begeleidingskosten vrijwilligers, tuinbaas	9.030	-
Catering vrijwilligers	387	424
Opleidingskosten vrijwilligers	-	321
Bank toegangspleintje WelThuis De Liezeborgh	-	775
Kosten actualisatie ontwerp	4.277	-
	22.743	9.317
 Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	947	947
	947	947
 Overige bedrijfskosten		
<i>Machines en inventaris</i>		
Onderhoud en huur machines	1.721	479
Gereedschappen, klein materiaal	966	1.316
Brandstof machines	571	501
	3.258	2.296
 <i>Communicatie / PR</i>		
Advertenties/PR activiteiten	506	426
Representatie	250	-
Relatiegeschenken	382	273
	1.138	699

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	2019	2018
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Website	99	189
Contributies	327	310
Vergaderkosten	-	15
Accountancy	787	787
Bankkosten	117	118
Overige algemene kosten	422	425
	1.752	1.844
Financiële baten en lasten		
<i>Financiële baten</i>		
Rente RegioBank Meerkeuze sparen	32	28
	32	28

VANDERVOET

FINANCIËN | ADVIES | ADMINISTRATIE

SPECIFICATIES

Jaarrapport 2019 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2019 €	Cumulatieve afschrijving per 1-1-2019 €	Boekwaarde per 1-1-2019 €	Afschrijving 2019 €	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2019 €	Cumulatieve afschrijving per 31-12-2019 €	Boekwaarde per 31-12-2019 €	Per-centage %
Inventaris									
Blokhut	2015	2.126	1.494	632	426	2.126	1.920	206	20,00
Frontmaaier	2016	1.150	631	519	230	1.150	861	289	20,00
Bosmaaier	2016	550	301	249	111	550	412	138	20,00
Hakselaar Eliet Minor	2017	900	240	660	180	900	420	480	20,00
		4.726	2.666	2.060	947	4.726	3.613	1.113	