

## JAARRAPPORT 2021

Stichting Overtuin Bisdome 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 2021	8
2	Baten- en lastenrekening over 2021	10
3	Kasstroomoverzicht 2021	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
6	Toelichting op de baten- en lastenrekening over 2021	21

### SPECIFICATIES

1	Overzicht vaste activa	24
---	------------------------	----

# JAARRAPPORT

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

Haastrecht, 10 oktober 2022

Geachte cliënt,

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 58.953 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 621, zijn opgenomen.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Overtuin Bisdome van Vliet te Haastrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2021 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 zijn 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.

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 Bisdome 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).

#### 4 RESULTAAT

##### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 621 tegenover € 7.230 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	12.461	100,0	28.218	100,0	-15.757
Kostprijs	4.707	37,8	15.839	56,1	-11.132
	7.754	62,2	12.379	43,9	-4.625
Lasten					
Afschrijvingen	531	4,3	785	2,8	-254
Machines en inventaris	3.062	24,6	2.365	8,4	697
Communicatie / PR	1.796	14,4	214	0,8	1.582
Algemene kosten	1.744	14,0	1.819	6,5	-75
	7.133	57,2	5.183	18,4	1.950
Stichtingsresultaat	621	5,0	7.196	25,5	-6.575
Financiële baten en lasten	-	-	34	0,1	-34
Resultaat	621	5,0	7.230	25,6	-6.609

## 5 JAARVERSLAG BESTUUR

### JAARVERSLAG 2021

De activiteiten van de Stichting Overtuin Bisdom van Vliet worden gevormd door:

- Beheer en onderhoud Overtuin Bisdom van Vliet
- Restauratie Overtuin Bisdom van Vliet naar de situatie van rond 1923

In juni 2021 is het eigendom van De Overtuin Bisdom van Vliet overgedragen van de Gemeente Krimpenerwaard aan de Stichting Bisdom van Vliet te Haastrecht. Daarbij is tevens door Gemeente Krimpenerwaard een subsidie voor restauratie toegekend aan Stichting Bisdom van Vliet.

Uitvoering en controle op de restauratiewerkzaamheden geschiedt door de Stichting Overtuin Bisdom van Vliet, de financiële afwikkeling van deze restauratiewerkzaamheden door de Stichting Bisdom van Vliet, al dan niet vanuit de toegekende Gemeentesubsidie.

Tot 1 juli 2021 is een zgn. SIM-subsidie toegekend aan de vorige eigenaar van De Overtuin, de Gemeente Krimpenerwaard, die in een per 30 juni beëindigde uitvoeringsovereenkomst tussen Gemeente Krimpenerwaard en Stichting Overtuin Bisdom van Vliet, is doorbetaald aan de Stichting Overtuin Bisdom van Vliet. Er is een lopend verzoek deze SIM-subsidie over te dragen aan de nieuwe eigenaar Stichting Bisdom van Vliet.

Het boekjaar 2021 vormt derhalve een overgangsjaar in een gewijzigde financiële verantwoording van gesubsidieerde activiteiten, waardoor een vergelijking met voorgaande boekjaren niet geheel passend is.

Door de Restauraties van de Vijverbrug en de Notenlaan uit de toegekende subsidie aan de Stichting Bisdom van Vliet te financieren, zijn de voorzieningen voor de Restauratie Vijverbrug en de Restauratie Notenlaan in 2021 voor de Stichting Overtuin Bisdom van Vliet vrijgevallen. Een deel van de vrijval van deze voorzieningen is toegevoegd aan de Restauratie Theehuis/Prieel.



Ondertekening bestuur

Haastrecht, 10 oktober 2022

Mede ondertekend als waarmerk voor de balans per 31 december 2021 en de baten- en lastenrekening boekjaar 2021.

Bestuur van de stichting

Voorzitter

L.F.M. Crouwers

Penningmeester

H. van der Voet

Bestuurslid

D. Molenaar

Secretaris

C. Verhoog

Bestuurslid

M. van Eijnsbergen – van Yperen

## JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	1.115	1.646
	1.115	1.646
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	-	33.400
Overige vorderingen en overlopende activa	-	165
	-	33.565
Liquide middelen		
RegioBank	57.838	35.458
	57.838	35.458
TOTAAL ACTIVA	58.953	70.669

Jaarrapport 2021 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
PASSIVA		
Eigen vermogen stichting		
Eigen vermogen inclusief resultaat lopend boekjaar	31.311 31.311	30.690 30.690
Vorzieningen		
Vorzieningen	26.855 26.855	39.066 39.066
Kortlopende schulden		
Crediteuren	787 787	913 913
TOTAAL PASSIVA	58.953	70.669

2 BATEN- EN LASTENREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
Baten	12.461	28.218
Kostprijs	4.707	15.839
	7.754	12.379
Lasten		
Afschrijvingen materiële vaste activa	531	785
Machines en inventaris	3.062	2.365
Communicatie / PR	1.796	214
Algemene kosten	1.744	1.819
	7.133	5.183
Stichtingsresultaat	621	7.196
Financiële baten	-	34
	-	-
Resultaat	621	7.230

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Stichtingsresultaat	621	7.196
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	531	785
Mutatie voorzieningen	-12.211	-9.434
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	33.565	-32.381
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-126	-3.172
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	22.380	-37.006
Ontvangen interest	-	34
Kasstroom uit operationele activiteiten	22.380	-36.972
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-	-1.318
Mutatie liquide middelen	22.380	-38.290
Samenstelling geldmiddelen		
	2021	2020
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	35.458	73.748
Mutatie liquide middelen	22.380	-38.290
Geldmiddelen per 31 december	57.838	35.458

#### 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.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

## Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

## 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.

## Voorzeningen

### *Algemeen*

Voorzeningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzeningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## 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.



## Opbrengstverantwoording

### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

## Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## 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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## Financiële baten en lasten

### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de 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.

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 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari 2021 €	Afschrijvingen €	Boekwaarde per 31 december 2021 €
Inventaris	1.646	-531	1.115

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

Vorderingen

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Debiteuren		
Gemeentesubsidie restauratie 2020	-	33.400
	-	33.400

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde Kosten	-	165
	-	165

Jaarrapport 2021 van Stichting Overtuin Bisdome van Vliet te Haastrecht

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Liquide middelen		
RegioBank NL44 RBRB 0900 0464 30	4.745	365
RegioBank Meerkeuze Sparen NL46 RBRB 8814 0719 18	53.093	35.093
	57.838	35.458

PASSIVA

Eigen vermogen stichting

Voor de samenstelling van de mutatie ten gevolge van het resultaat over het boekjaar 2021 verwijzen wij u naar de baten-en-lastenrekening.

	2021 €	2020 €
Eigen vermogen inclusief resultaat lopend boekjaar		
Stand per 1 januari	30.690	23.460
Resultaatbestemming boekjaar	621	7.230
Stand per 31 december	31.311	30.690

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 2020.

Voorzieningen

Voorzieningen

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Voorziening renovatie Vijverbrug	-	2.500
Voorziening waterhuishouding	3.000	3.000
Voorziening herstel Notenlaan	-	10.000
Voorziening restauratie Theehuis / Prieel	20.000	15.000
Voorziening communicatie	3.855	8.566
	26.855	39.066

Jaarrapport 2021 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	2021 €	2020 €
Voorziening renovatie Vijverbrug		
Stand per 1 januari	-	2.500
Stand per 31 december	-	2.500
Voorziening waterhuishouding		
Stand per 1 januari	3.000	6.000
Onttrekking (realisatie bosgedeelte)	-	-3.000
Stand per 31 december	3.000	3.000
Voorziening herstel Notenlaan		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Onttrekking	-10.000	-
Stand per 31 december	-	10.000
Voorziening restauratie Theehuis / Prieel		
Stand per 1 januari	15.000	15.000
Dotatie	5.000	-
Stand per 31 december	20.000	15.000
Voorziening bruggetjes bosgedeelte		
Stand per 1 januari	-	5.000
Onttrekking	-	-5.000
Stand per 31 december	-	-

Jaarrapport 2021 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	2021 €	2020 €
Voorziening communicatie		
Stand per 1 januari	8.566	10.000
Onttrekking	-4.711	-1.434
Stand per 31 december	3.855	8.566

Kortlopende schulden

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

De samenstelling is als volgt:

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Crediteuren		
Crediteuren	787	913
	787	913

6 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTENREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
Baten		
Subsidies	-	7.000
Vriendenbijdragen, sponsoring, giften	1.185	1.495
Opbrengst hout	1.980	1.225
Uitvoeringsovk. beheer en onderhoud Gem. Krimpenerwaard	9.296	18.498
	12.461	28.218
Kostprijs		
Onderhoud bomen, planten	345	2.294
Restauratie	-3.955	2.083
Begeleidingskosten vrijwilligers, tuinbaas	6.636	9.749
Catering en bijeenkomsten vrijwilligers	642	893
Opleidingskosten vrijwilligers	-	120
Relatiegeschenken vrijwilligers	1.039	700
	4.707	15.839
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	531	785
	531	785
Overige bedrijfskosten		
<i>Machines en inventaris</i>		
Onderhoud en huur machines	542	1.054
Gereedschappen, klein materiaal	2.023	908
Brandstof machines	497	403
	3.062	2.365
<i>Communicatie / PR</i>		
Advertenties/PR activiteiten	-	214
Representatie	1.796	-
	1.796	214



Jaarrapport 2021 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	2021	2020
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Contributies	148	396
Vergaderkosten	205	87
Accountancy	787	787
Bankkosten	118	125
Algemene verzekeringen	486	424
	1.744	1.819
Financiële baten en lasten		
<i>Financiële baten</i>		
Rente RegioBank Meerkeuze sparen	-	34
	-	34

## SPECIFICATIES

## 1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2021 €	Cumulatieve afschrijving per 1-1-2021 €	Boekwaarde per 1-1-2021 €	Afschrijving 2021 €	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2021 €	Cumulatieve afschrijving per 31-12-2021 €	Boekwaarde per 31-12-2021 €	Per-centage %
Inventaris									
Blokhut	2015	2.126	2.126	-	-	2.126	2.126	-	20,00
Frontmaaier	2016	1.150	1.091	59	59	1.150	1.150	-	20,00
Bosmaaier	2016	550	523	27	27	550	550	-	20,00
Hakselaar Eliet Minor	2017	900	600	300	180	900	780	120	20,00
Kettingzaag	2020	690	30	660	139	690	169	521	20,00
Bladblazer	2020	628	28	600	126	628	154	474	20,00
		6.044	4.398	1.646	531	6.044	4.929	1.115	