

JAARRAPPORT 2022

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 2022	8
2	Baten- en lastenrekening over 2022	10
3	Kasstroomoverzicht 2022	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	16
6	Toelichting op de baten- en lastenrekening over 2022	20

SPECIFICATIES

1	Overzicht vaste activa	23
---	------------------------	----

JAARRAPPORT

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

Haastrecht, 30 maart 2023

Geachte bestuursleden,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 61.008 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 1.708, 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 2022, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2022 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 2022 bedraagt € 1.708 tegenover € 621 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	13.695	100,0	12.461	100,0	1.234
Kostprijs	4.453	32,5	4.707	37,8	-254
	9.242	67,5	7.754	62,2	1.488
Lasten					
Afschrijvingen	568	4,2	531	4,3	37
Machines en inventaris	3.165	23,1	3.062	24,6	103
Communicatie / PR	1.435	10,5	1.796	14,4	-361
Algemene kosten	2.366	17,3	1.744	14,0	622
	7.534	55,0	7.133	57,2	401
Stichtingsresultaat	1.708	12,5	621	5,0	1.087

5 JAARVERSLAG BESTUUR

JAARVERSLAG 2022

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 van en toezicht houdend op de restauratiewerkzaamheden geschiedt door de Stichting Overtuin Bisdom van Vliet; de financiële afwikkeling en verantwoording van deze restauratiewerkzaamheden geschiedt door de Stichting Bisdom van Vliet, al dan niet vanuit de toegekende Gemeentesubsidie.

De eerder toegekende SIM-subsidie door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (RCE) aan de vorige eigenaar van De Overtuin, de Gemeente Krimpenerwaard, is op 1 februari 2023 met terugwerkende kracht vanaf de eigendomsoverdracht overgeschreven naar de Stichting Bisdom van Vliet. Uitvoering van en toezicht houdend op de bedoelde instandhoudingwerkzaamheden behorende bij deze SIM-subsidie geschiedt door de Stichting Overtuin Bisdom van Vliet; de financiële afwikkeling en verantwoording van deze instandhoudingwerkzaamheden geschiedt door de Stichting Bisdom van Vliet.

De verdere verantwoordelijkheden en verplichtingen ten aanzien van het beheer en onderhoud, alsmede de restauratiewerkzaamheden door de Stichting Overtuin Bisdom van Vliet zijn vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst tussen de Stichting Bisdom van Vliet en de Stichting Overtuin Bisdom van Vliet van 25 juni 2021.

In het boekjaar 2022 zijn de hierboven genoemde financiële zaken volledig voor rekening van de Stichting Bisdom van Vliet, derhalve beperkt de financiële verantwoording in dit boekjaar zich vrijwel geheel tot de lopende zaken van onze vrijwilligersorganisatie.

De belangrijkste uitgevoerde restauratiewerkzaamheden in het boekjaar 2022 zijn:

- Herstel eerste deel Notenlaan (Lijnbaan);
- Herstel vorm en beschoeiing vijver met steiger;
- Aanleg drie nieuwe bruggen.

Grote restauratiewerkzaamheden in voorbereiding voor 2023/2024 zijn:

- Herstel paden rond vijver;
- Verplaatsing hekwerk ingang;
- Herinrichting Tuingedeelte;
- Restauratie Van Logterenbeelden;
- Bouw prieel/theehuis.

Ondertekening bestuur

Haastrecht, 30 maart 2023

Mede ondertekend als waarmerk voor de balans per 31 december 2022 en de baten- en lastenrekening boekjaar 2022.

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 2022

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	2.354	1.115
	2.354	1.115
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	400	-
	400	-
Liquide middelen		
RegioBank	58.254	57.838
	58.254	57.838
TOTAAL ACTIVA	61.008	58.953

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen stichting		
Eigen vermogen inclusief resultaat lopend boekjaar	33.021	31.313
	33.021	31.313
Vorzieningen		
Vorzieningen	26.500	26.855
	26.500	26.855
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.487	785
	1.487	785
TOTAAL PASSIVA	61.008	58.953

2 BATEN- EN LASTENREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Baten	13.695	12.461
Kostprijs	4.453	4.707
	9.242	7.754
Lasten		
Afschrijvingen materiële vaste activa	568	531
Machines en inventaris	3.165	3.062
Communicatie / PR	1.435	1.796
Algemene kosten	2.366	1.744
	7.534	7.133
	-	-
Stichtingsresultaat	1.708	621

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Stichtingsresultaat	1.708	621
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	568	531
Mutatie voorzieningen	-355	-12.211
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-400	33.565
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	702	-128
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.223	22.378
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.223	22.378
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-1.807	-
Mutatie liquide middelen	416	22.378
Samenstelling geldmiddelen		
	2022	2021
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	57.838	35.458
Mutatie liquide middelen	416	22.380
Geldmiddelen per 31 december	58.254	57.838

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. Voorzieningen 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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen 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. Pensioenvoorzieningen 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.

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 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari 2022 €	Investeringen €	Afschrijvingen €	Boekwaarde per 31 december 2022 €
Inventaris	1.115	1.807	-568	2.354

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

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
Debiteuren		
Debiteuren	400	-
	400	-

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

RegioBank NL44 RBRB 0900 0464 30	6.161	4.745
RegioBank Meerkeuze Sparen NL46 RBRB 8814 0719 18	52.093	53.093
	58.254	57.838

PASSIVA

Eigen vermogen stichting

Voor de samenstelling van de mutatie ten gevolge van het resultaat over het boekjaar 2022 verwijzen wij u naar de baten-en-lastenrekening.

	2022 €	2021 €
Eigen vermogen inclusief resultaat lopend boekjaar		
Stand per 1 januari	31.313	30.692
Resultaatbestemming boekjaar	1.708	621
Stand per 31 december	33.021	31.313

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

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
Voorziening waterhuishouding	-	3.000
Voorziening restauratie Theehuis / Prieel	23.000	20.000
Voorziening communicatie	3.500	3.855
	26.500	26.855

Jaarrapport 2022 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	2022	2021
	€	€
Voorziening waterhuishouding		
Stand per 1 januari	3.000	3.000
Onttrekking	-3.000	-
Stand per 31 december	-	3.000
Voorziening restauratie Theehuis / Prieel		
Stand per 1 januari	20.000	15.000
Dotatie	3.000	5.000
Stand per 31 december	23.000	20.000

Jaarrapport 2022 van Stichting Overtuin Bisdom van Vliet te Haastrecht

	2022 €	2021 €
Voorziening communicatie		
Stand per 1 januari	3.854	8.566
Onttrekking	-354	-4.711
Stand per 31 december	3.500	3.855

Kortlopende schulden

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

De samenstelling is als volgt:

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
Crediteuren		
Crediteuren	1.487	785
	1.487	785

6 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTENREKENING OVER 2022

	2022 €	2021 €
Baten		
Subsidies	1.000	-
Vriendenbijdragen, sponsoring, giften	1.325	1.185
Opbrengst hout	4.255	1.980
Uitvoeringsovk. beheer en onderhoud Gem. Krimpenerwaard	-	9.296
Omzet adoptiebomen	7.000	-
Omzet rondleidingen	115	-
	13.695	12.461
Kostprijs		
Onderhoud bomen, planten	-	345
Restauratie	1.361	-3.955
Begeleidingskosten vrijwilligers, tuinbaas	-	6.636
Catering en bijeenkomsten vrijwilligers	738	642
Relatiegeschenken vrijwilligers	790	1.039
Kosten vrijwilligersdag	666	-
Kosten adoptiebomen	898	-
	4.453	4.707
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	568	531
	568	531
Overige bedrijfskosten		
<i>Machines en inventaris</i>		
Onderhoud en huur machines	1.111	542
Gereedschappen, klein materiaal	1.542	2.023
Brandstof machines	512	497
	3.165	3.062
<i>Communicatie / PR</i>		
Opening bruggen	819	-
Advertenties/PR activiteiten	616	-
Representatie	-	1.796
	1.435	1.796

	2022	2021
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Contributies	209	148
Vergaderkosten	74	205
Accountancy	787	787
Notaris	382	-
Bankkosten	132	118
Algemene verzekeringen	782	486
	2.366	1.744

SPECIFICATIES

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2022 €	Cumulatieve afschrijving per 1-1-2022 €	Boekwaarde per 1-1-2022 €	Investering 2022 €	Afschrijving 2022 €	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2022 €	Cumulatieve afschrijving per 31-12-2022 €	Boekwaarde per 31-12-2022 €	Per-centage %
Inventaris										
Blokhut	2015	2.126	2.126	-	-	-	2.126	2.126	-	20,00
Frontmaaier	2016	1.150	1.150	-	-	-	1.150	1.150	-	20,00
Bosmaaier	2016	550	550	-	-	-	550	550	-	20,00
Hakselaar Eliet Minor	2017	900	780	120	-	120	900	900	-	20,00
Kettingzaag	2020	690	169	521	-	139	690	308	382	20,00
Bladblazer	2020	628	154	474	-	126	628	280	348	20,00
Waterpomp	2022	-	-	-	1.807	183	1.807	183	1.624	20,00
		6.044	4.929	1.115	1.807	568	7.851	5.497	2.354	