

Stichting Voedseltuin Villanueva  
's-Hertogenbosch

Rapport inzake jaarstukken 2014/2015

Ref. 90242a/hps/ags/2015/1  
Schijndel 16 februari 2016

## **Inhoudsopgave**

## **Pagina**

### **Accountantsrapportage**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3

### **Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2015	5
2	Staat van baten en lasten over 2014/2015	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014/2015	12

## **ACCOUNTANTS RAPPORTAGE**

Aan het bestuur van  
Stichting Voedseltuin Villanueva  
p/a Broekstraat 25  
5292 ND 's-Hertogenbosch

Ref. 90242a/hps/ags/2015/1  
Schijndel 16 februari 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2014/2015 met betrekking tot Stichting Voedseltuin Villanueva.

## 1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

### *Opdracht*

De jaarrekening van Stichting Voedseltuin Villanueva te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2014/2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410H, "Samenstellingsopdrachten". 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.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

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 Voedseltuin Villanueva. 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.

### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## 2 ALGEMEEN

### 2.1 Bestuurssamenstelling

Het bestuur van de stichting was in het onderhavige boekjaar als volgt samengesteld:

- Voorzitter: de heer H. Kappen
- Secretaris: de heer J. de Roij
- Penningmeester: de heer P. de Bruin
- Lid: de heer L. Leering
- Lid: mevrouw A. Braaksma

### 2.2 Oprichting stichting

De stichting is opgericht per 8 september 2014. Het eerste boekjaar van de stichting loopt van datum oprichting tot en met 31 december 2015. Dientengevolge zijn in dit rapport geen vergelijkende cijfers opgenomen.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Schijndel, 16 februari 2016

Hoogachtend,

HLB Van Daal & Partners N.V.  
Accountants & Belastingadviseurs

  
J.J. Das  
Accountant-Administratieconsulent

## **JAARREKENING 2014/2015**

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2014/2015

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014/2015

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na winstbestemming)

	<u>31 december 2015</u>	
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)	
Gebouwen en -terreinen	21.903	
Inventaris en machines	<u>11.111</u>	
		33.014
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>	(2)	
Overige vorderingen en overlopende activa		505
<b>Liquide middelen</b>	(3)	21.953
		<u><u>55.472</u></u>

**PASSIVA**

**RESERVES EN FONDSSEN**

Algemene reserve  
Bestemmingsreserves  
Bestemmingsfonds

	31 december 2015	
	€	€
(4)		
	40.112	
	14.000	
	1.360	
		55.472

55.472



## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014/2015

		Realisatie 2014/2015
		€
<b>Baten</b>		
Sponsorbijdragen	(5)	61.085
Subsidiebatn	(6)	14.040
Overige baten	(7)	223
<b>Som der baten</b>		<u>75.348</u>
<b>Lasten</b>		
Afschrijvingen	(8)	5.800
Huisvestingslasten	(9)	1.280
Exploitatielasten	(10)	6.496
Kantoorlasten	(11)	271
Algemene lasten	(12)	5.972
Rentelasten en soortgelijke lasten	(13)	57
		<u>19.876</u>
<b>Saldo</b>		<u><u>55.472</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Algemene reserve		40.112
Bestemmingsreserves		14.000
Bestemmingsfonds		1.360
		<u><u>55.472</u></u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Voedseltuin Villanueva, statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch bestaan voornamelijk uit het verbouwen van groenten en fruit, het leveren van vers voedsel aan diverse instellingen in de regio 's-Hertogenbosch, educatie aan jong en oud en het ondersteunen van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. De stichting heeft geen winstoogmerk.

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

##### **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.

#### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

##### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen 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, op basis van de verwachte economische levensduur. 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.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris en machines	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 8 september 2014</u>			
Aanschaffingswaarde	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	-
	-	-	-
<u>Mutaties</u>			
Investeringsen	26.119	12.695	38.814
Afschrijvingen	-4.216	-1.584	-5.800
	21.903	11.111	33.014
<u>Boekwaarde per 31 december 2015</u>			
Aanschaffingswaarde	26.119	12.695	38.814
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.216	-1.584	-5.800
Boekwaarde per 31 december 2015	21.903	11.111	33.014
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Gebouwen en -terreinen			10
Inventaris en machines			20

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>
	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	
Vooruitbetaalde kosten	<u>505</u>

### 3. Liquide middelen

Rabobank	<u>21.953</u>
----------	---------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

**PASSIVA**

**4. EIGEN VERMOGEN**

	<u>2014/2015</u>
	€
<b>Algemene reserve</b>	
Stand per 8 september	-
Resultaatbestemming	40.112
Stand per 31 december	<u>40.112</u>

**Bestemmingsreserves**

	<u>31-12-2015</u>
	€
<u>Bestemmingsreserve bouw paviljoen</u>	
Stand per 8 september	-
Resultaatbestemming	14.000
Stand per 31 december	<u>14.000</u>

**Bestemmingsfonds**

<u>Bestemmingsfonds project bijenhuis en bloementuin</u>	
Stand per 8 september	-
Resultaatbestemming	1.360
Stand per 31 december	<u>1.360</u>

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014/2015

	Realisatie 2014/2015
	€
<b>5. Sponsorbijdragen</b>	
St. City Change Center / Voedselbank	11.294
Rabobank	1.000
Enexis	500
St. Sociaal Fonds	5.000
St. de conceptenbouwers	2.500
St. 1184	7.284
St. Streekhuis	250
Bolhaar	5.160
Bijdrage tot meer geluk	2.500
St. Zanstaete	2.000
Lions Club	1.000
Alliance Data System	3.791
Vincentiusvereniging	7.806
Aannemer	500
St. Vrienden van de Voedselbank	10.500
	<hr/> <hr/> 61.085
<b>6. Subsidiebatén</b>	
Provincie Noord-Brabant	7.040
Gemeente 's-Hertogenbosch	7.000
	<hr/> <hr/> 14.040
<b>7. Overige baten</b>	
Fit 20 Den Bosch	13
Berkers	10
Van de Biggelaar	50
Mevrouw Moors	100
St. Wijkraad	50
	<hr/> <hr/> 223
<b>Personeelsleden</b>	
Bij de vennootschap waren in 2014/2015 geen werknemers werkzaam.	
<b>8. Afschrijvingen</b>	
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>	
Gebouwen en -terreinen	4.216
Inventaris en machines	1.584
	<hr/> <hr/> 5.800

**Overige bedrijfslasten**

	Realisatie 2014/2015
	€
<b>9. <u>Huisvestingslasten</u></b>	
Huur	400
Gas, water en elektra	880
	<hr/> 1.280 <hr/>
<b>10. <u>Exploitatielasten</u></b>	
Huur machines en installaties	1.434
Loonwerk	831
Meststoffen	1.415
Zaaigoed en planten	1.301
Bestrijdingsmiddelen	447
Verbruiksmateriaal tuin	1.068
	<hr/> 6.496 <hr/>
<b>11. <u>Kantoorlasten</u></b>	
Kantoorbehoeften	7
Kosten website	264
	<hr/> 271 <hr/>
<b>12. <u>Algemene lasten</u></b>	
Oprichtingskosten	305
Verzekeringen	192
Kantinekosten	492
Onderhoud inventarissen	4.242
Autokostenvergoedingen	224
Overige algemene lasten	517
	<hr/> 5.972 <hr/>

**Financiële baten en lasten**

	<u>Realisatie 2014/2015</u>
	€
<b>13. <u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u></b>	
Rente- en bankkosten	<u>57</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

's-Hertogenbosch, 16 februari 2016

H. Kappen

P. de Bruin

A. Braaksma

H. Schuurmans

L. Leering

J. de Roij