

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

## **Inhoudsopgave**

## **Pagina**

### **Accountantsrapportage**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3

### **Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2016	5
2	Staat van baten en lasten over 2016	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	13

Aan het bestuur van  
Stichting Voedseltuin Villanueva  
p/a Willem van Oranjelaan 47  
5211 CR 's-Hertogenbosch

Referentie: 93061

Schijndel, 29 juni 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot Stichting Voedseltuin Villanueva.

## 1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Voedseltuin Villanueva te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 4410, "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.

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 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.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk 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.J.L. Kappen
- Secretaris: de heer H.M. Schuurmans
- Penningmeester: de heer L. Leering
- Lid: de heer J.A.H.M. de Roij
- Lid: mevrouw A.M. Braaksma
- Lid: mevrouw H.J.W.B. van Heeswijk

### 2.2 Oprichting stichting


De stichting is opgericht per 8 september 2014.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Schijndel, 29 juni 2017

Hoogachtend,

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

  
J.J. Das  
Accountant-Administratieconsulent



**JAARREKENING 2016**

Stichting Voedseltuin Villanueva  
te 's-Hertogenbosch

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**  
(na winstbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Gebouwen en -terreinen		18.950		21.903
Inventaris en machines		14.179		11.111
		<u>33.129</u>		<u>33.014</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>	(2)			
Overige vorderingen en overlopende activa			-	505
<b>Liquide middelen</b>	(3)	23.974		21.953
		<u>57.103</u>		<u>55.472</u>

## **JAARREKENING 2016**

Balans per 31 december 2016

Winst-en-verliesrekening over 2016

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		Realisatie 2016	Realisatie 2015
		€	€
<b>Baten</b>			
Sponsorbijdragen	(5)	14.464	61.085
Subsidiebatens	(6)	5.000	14.040
Overige baten	(7)	535	223
<b>Som der baten</b>		<u>19.999</u>	<u>75.348</u>
<b>Lasten</b>			
Afschrijvingen	(8)	8.378	5.800
Huisvestingslasten	(9)	-50	1.280
Exploitatielasten	(10)	4.916	6.496
Kantoorlasten	(11)	15	271
Algemene lasten	(12)	4.955	5.972
Rentelasten en soortgelijke lasten	(13)	154	57
		<u>18.368</u>	<u>19.876</u>
<b>Saldo</b>		<u><u>1.631</u></u>	<u><u>55.472</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve		1.631	40.112
Bestemmingsreserves		-	14.000
Bestemmingsfonds		-	1.360
		<u>1.631</u>	<u>55.472</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.

#### **Vestigingsadres**

Stichting Voedseltuin Villanueva (geregistreerd onder KvK-nummer 61413488) is feitelijk gevestigd op p/a Willem van Oranjelaan 47 te 's-Hertogenbosch.

#### **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 op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

##### **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 waarderingsgrondslagen. 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.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris en machines	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2016</u>			
Aanschaffingswaarde	26.119	12.695	38.814
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.216	-1.584	-5.800
	<u>21.903</u>	<u>11.111</u>	<u>33.014</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringsen	1.989	13.704	15.693
Desinvesteringen	-	-10.250	-10.250
Afschrijving desinvesteringen	-	3.050	3.050
Afschrijvingen	-4.942	-3.436	-8.378
	<u>-2.953</u>	<u>3.068</u>	<u>115</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2016</u>			
Aanschaffingswaarde	28.108	16.149	44.257
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.158	-1.970	-11.128
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>18.950</u>	<u>14.179</u>	<u>33.129</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Gebouwen en -terreinen			10
Inventaris en machines			20



## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	-	505

### 3. Liquide middelen

Rabobank	3.974	21.953
Deposito's	20.000	-
	<u>23.974</u>	<u>21.953</u>

**PASSIVA**

**4. EIGEN VERMOGEN**

	2016	2015
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	40.112	-
Vrijval bestemmingsfonds	1.360	-
	41.472	-
Resultaatbestemming	1.631	40.112
Stand per 31 december	<u>43.103</u>	<u>40.112</u>
 <b>Bestemmingsreserves</b>		
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<u>Bestemmingsreserve bouw paviljoen</u>		
Stand per 1 januari	14.000	-
Resultaatbestemming	-	14.000
Stand per 31 december	<u>14.000</u>	<u>14.000</u>
 <b>Bestemmingsfonds</b>		
<u>Bestemmingsfonds project bijenhuis en bloementuin</u>		
Stand per 1 januari	1.360	-
Vrijval	-1.360	-
Resultaatbestemming	-	1.360
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.360</u>



**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016**

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>5. Sponsorbijdragen</b>		
St. City Change Center / Voedselbank	-	11.294
Rabobank	227	1.000
Enexis	-	500
St. Sociaal Fonds	-	5.000
St. de conceptenbouwers	-	2.500
St. 1184	-	7.284
St. Streekhuis	200	250
Bolhaar	-	5.160
Bijdrage tot meer geluk	1.000	2.500
St. Zanstaete	-	2.000
Lions Club	-	1.000
Alliance Data System	-	3.791
Vincentiusvereniging	1.000	7.806
Aannemer	-	500
St. Vrienden van de Voedselbank	-	10.500
Illustre lieve vrouwe broederschap	1.000	-
GroenLinks	100	-
Brandloyalty	162	-
Rotaryclub	250	-
St. Leye fonds	5.000	-
St. Coovels Smits	2.500	-
HLB Van Daal & Partners N.V.	3.025	-
	<u>14.464</u>	<u>61.085</u>
<b>6. Subsidiebatn</b>		
Provincie Noord-Brabant	-	7.040
Gemeente 's-Hertogenbosch	5.000	7.000
	<u>5.000</u>	<u>14.040</u>
<b>7. Overige batn</b>		
Fit 20 Den Bosch	-	13
Berkers	-	10
Van de Biggelaar	-	50
Mevrouw Moors	-	100
St. Wijkraad	-	50
A. Timmermans	435	-
H. Overgoor	100	-
	<u>535</u>	<u>223</u>

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2016 geen werknemers werkzaam.

## 8. Afschrijvingen

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Gebouwen en -terreinen	4.942	4.216
Inventaris en machines	3.436	1.584
	<u>8.378</u>	<u>5.800</u>

## Overige bedrijfslasten

### 9. Huisvestingslasten

Huur	201	400
Gas, water en elektra	-340	880
Verzekering	89	-
	<u>-50</u>	<u>1.280</u>

### 10. Exploitatielasten

Huur machines en installaties	-	1.434
Loonwerk	730	831
Meststoffen	219	1.415
Zaaigoed en planten	1.529	1.301
Bestrijdingsmiddelen	296	447
Verbruiksmateriaal tuin	2.142	1.068
	<u>4.916</u>	<u>6.496</u>

### 11. Kantoorlasten

Kantoorbehoeften	15	7
Kosten website	-	264
	<u>15</u>	<u>271</u>

### 12. Algemene lasten

Accountantskosten	3.025	-
Oprichtingskosten	-	305
Verzekeringen	424	192
Kantinekosten	400	492
Onderhoud inventarissen	198	4.242
Autokostenvergoedingen	199	224
Overige algemene lasten	709	517
	<u>4.955</u>	<u>5.972</u>

13. Rentelasten en soortgelijke lasten

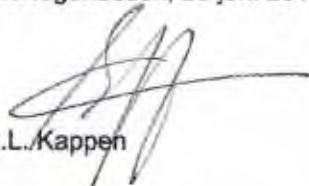
Rente- en bankkosten

Realisatie 2016	Realisatie 2015
€	€
154	57


**Ondertekening bestuur voor akkoord**

's-Hertogenbosch, 29 juni 2017

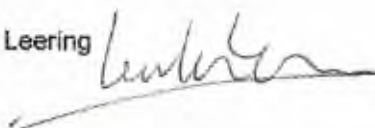
H.J.L. Kappen



H.M. Schuurmans



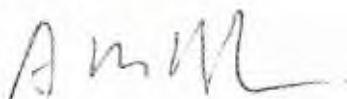
L. Leering



J.A.H.M. de Roij



A.M. Braaksma



H.J.W.B. van Heeswijk