

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

Referentie: 93061

Schijndel, 19 september 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2017 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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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: mevrouw A.M. Braaksma
- Lid: mevrouw F. Piscaer

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Schijndel, 19 september 2018

Hoogachtend,

HLB Van Daal Adviseurs en Accountants B.V.


J.J. Das

Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017

Winst-en-verliesrekening over 2017

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen		17.157	18.950	
Inventaris en machines		10.949	14.179	
		<u>28.106</u>	<u>33.129</u>	
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(2)			
Overige vorderingen en overlopende activa		487	-	
Liquide middelen	(3)	19.889	23.974	
		<u>48.482</u>	<u>57.103</u>	

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN (4)				
Algemene reserve	34.482		43.103	
Bestemmingsreserves	<u>14.000</u>		<u>14.000</u>	
		48.482		57.103
		<u><u>48.482</u></u>		<u><u>57.103</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Baten		
Sponsorbijdragen	(5) 11.306	14.464
Subsidiebatn	(6) -	5.000
Overige baten	(7) 125	535
Som der baten	<u>11.431</u>	<u>19.999</u>
Lasten		
Afschrijvingen	(8) 8.360	8.378
Huisvestingslasten	(9) 779	-50
Exploitatielasten	(10) 5.052	4.916
Kantoorlasten	(11) 344	15
Algemene lasten	(12) 5.335	4.955
Rentelasten en soortgelijke lasten	(13) 182	154
	<u>20.052</u>	<u>18.368</u>
Saldo	<u><u>-8.621</u></u>	<u><u>1.631</u></u>
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	<u><u>-8.621</u></u>	<u><u>1.631</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.

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 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 uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris en machines	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	28.108	16.149	44.257
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.158	-1.970	-11.128
	<u>18.950</u>	<u>14.179</u>	<u>33.129</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	3.337	-	3.337
Afschrijvingen	-5.130	-3.230	-8.360
	<u>-1.793</u>	<u>-3.230</u>	<u>-5.023</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	31.445	16.149	47.594
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.288	-5.200	-19.488
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>17.157</u>	<u>10.949</u>	<u>28.106</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Gebouwen en -terreinen			10/20
Inventaris en machines			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Verzekeringen	487	-

3. Liquide middelen

Rabobank	1.880	3.974
Deposito's	18.009	20.000
	<u>19.889</u>	<u>23.974</u>

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	43.103	40.112
Vrijval bestemmingsfonds	-	1.360
	<u>43.103</u>	<u>41.472</u>
Resultaatbestemming	-8.621	1.631
Stand per 31 december	<u><u>34.482</u></u>	<u><u>43.103</u></u>
 Bestemmingsreserves		
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve bouw paviljoen</u>		
Stand per 1 januari	<u>14.000</u>	<u>14.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>14.000</u></u>	<u><u>14.000</u></u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
5. Sponsorbijdragen		
Rabobank	184	227
St. Sociaal Fonds	220	-
St. de conceptenbouwers	200	-
St. Streekhuis	-	200
Bijdrage tot meer geluk	2.500	1.000
St. Zanstaete	500	-
Lions Club	3.500	-
Vincentiusvereniging	1.000	1.000
Illustre lieve vrouwe broederschap	1.000	1.000
GroenLinks	-	100
Brandloyalty	-	162
Rotaryclub	-	250
St. Leye fonds	-	5.000
St. Coovels Smits	-	2.500
HLB Van Daal	2.202	3.025
	11.306	14.464
6. Subsidiebatens		
Gemeente 's-Hertogenbosch	-	5.000
	-	5.000
7. Overige baten		
A. Timmermans	-	435
H. Overgoor	100	100
F. van Rijckevorsel	25	-
	125	535
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers werkzaam.		
8. Afschrijvingen		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Gebouwen en -terreinen	5.130	4.942
Inventaris en machines	3.230	3.436
	8.360	8.378

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
9. <u>Huisvestingslasten</u>		
Huur	205	201
Gas, water en elektra	479	-340
Verzekering	95	89
	<u>779</u>	<u>-50</u>
10. <u>Exploitatielasten</u>		
Loonwerk	339	730
Meststoffen	203	219
Zaaigoed en planten	834	1.529
Bestrijdingsmiddelen	-	296
Verbruiksmateriaal tuin	3.676	2.142
	<u>5.052</u>	<u>4.916</u>
11. <u>Kantoorlasten</u>		
Kantoorbehoefte	16	15
Contributies en abonnementen	328	-
	<u>344</u>	<u>15</u>
12. <u>Algemene lasten</u>		
Accountantskosten	2.202	3.025
Verzekeringen	384	424
Kantinekosten	116	400
Onderhoud inventarissen	1.174	198
Promotiekosten	809	-
Autokostenvergoedingen	-	199
Overige algemene lasten	650	709
	<u>5.335</u>	<u>4.955</u>

13. Rentelasten en soortgelijke lasten


Rente- en bankkosten

Realisatie 2017	Realisatie 2016
€	€
182	154

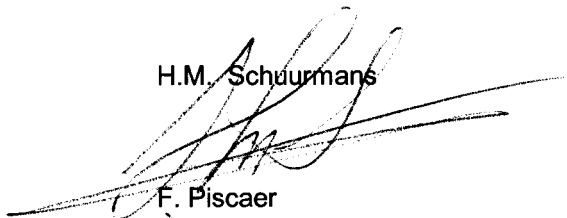
Ondertekening bestuur voor akkoord

's-Hertogenbosch, 19 september 2018

H.J.L. Kappen



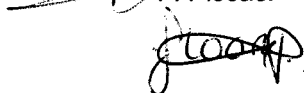
H.M. Schuurmans



L. Leering



F. Piscaer



A.M. Braaksma

