

RAPPORT

uitgebracht aan de directie van

Stichting Landje van De Boer

inzake de jaarrekening 2017



Stichting Landje van De Boer

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

Opdracht	4
ANBI	4
Resultaat	4
Financiële positie	6
Fiscale positie	8

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017	9
Winst- en verliesrekening over 2017	11
Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening	12

BIJLAGEN

A. Overzicht materiële vaste activa per 31 december 2017	20
B. Omzetbelasting	22

Stichting Landje van De Boer

ALGEMEEN

Mollerusweg 100
2031 BZ Haarlem
Postbus 6135
2001 HC Haarlem

Telefoon 023 - 55 333 00
Fax 023 - 55 333 12
E-mail info@qfc.nl
Web www.qfc.nl

Stichting Landje van De Boer
t.a.v. het bestuur
Bloemendaalseweg 183
2051 GA OVERVEEN

Haarlem, 14 mei 2018

Geachte bestuursleden,

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Landje van De Boer te Overveen samengesteld en brengen hiermede verslag uit van onze bevindingen.

Als basis van de jaarrekening heeft gediend de door u gevoerde administratie en overlegde bescheiden, welke door ons nader zijn uitgewerkt.

ANBI

Stichting Landje van De Boer is door de fiscus erkend als Algemeen Nut Beogende Instelling.
Fiscaalnummer 8186.68.398.O. 01.3240

Resultaat

De winst- en verliesrekening over 2017 sluit met een negatief resultaat van € 15.134.

De winst- en verliesrekening kan als volgt worden samengevat en geanalyseerd:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	31.728	100,00	39.165	100,00
Inkoopwaarde van de omzet	12.264	38,65	12.560	32,07
Brutomarge	19.464	61,35	26.605	67,93
Personeelskosten	8.571	27,01	12.038	30,74
Huisvestingskosten	4.345	13,69	3.835	9,79
Bedrijfskosten	1.805	5,69	1.661	5,24
Kantoorkosten	728	2,29	716	1,83
Verkoopkosten	3.041	9,58	1.217	3,11
Vervoerkosten	97	0,31	639	1,63
Algemene kosten	4.374	13,79	4.619	11,79
Afschrijvingen	11.681	36,82	11.023	28,15
Incidentele lasten	-	-	88	0,22
Som der kosten	34.642	109,18	35.836	92,50
Bedrijfsresultaat	15.178-	47,83-	9.231-	24,57-
Financiële baten	44	0,14	110	0,28
Resultaat	15.134-	47,69-	9.121-	24,29-

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2017 met de overeenkomstige cijfers over 2016.

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
ACTIEF				
Vaste activa	206.400	93,35	218.081	91,63
Vorderingen	1.332	0,60	3.015	1,27
Liquide middelen	13.381	6,05	16.897	7,10
	<u>221.113</u>	<u>100,00</u>	<u>237.993</u>	<u>100,00</u>
PASSIEF				
Eigen vermogen	218.276	98,72	233.410	98,07
Kortlopende schulden	2.837	1,28	4.583	1,93
	<u>221.113</u>	<u>100,00</u>	<u>237.993</u>	<u>100,00</u>

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen kortlopende vorderingen, liquide middelen ten opzichte van kortlopende schulden, blijkt in hoeverre de vennootschap haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie.

<i>Current ratio</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Verhouding vlottende activa/ kortlopende schulden	5,19	4,34

Het saldo van de liquide middelen is in 2017 afgenomen met € 3.516.
De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande opstelling van herkomst en besteding van de geldmiddelen.

	€	€	€
Netto resultaat		15.134-	
Afschrijving vaste activa		<u>11.681</u>	
Bruto kasstroom uit bedrijf		3.453-	
Afname vorderingen	1.683		
Afname kortlopende schulden	<u>1.746-</u>		
Operationele netto kasstroom		<u>63-</u>	<u>3.516-</u>
Afname liquide middelen			<u><u>3.516-</u></u>

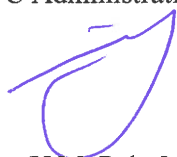
Fiscale positie

Vennootschapsbelasting

De stichting is vrijgesteld van het betalen van vennootschapbelasting.

Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
QFC Administratie & Belastingadvies



Mw. Y.M. Pel - Monné

Stichting Landje van De Boer

JAARREKENING 2017

Stichting Landje van De Boer

BALANS PER 31 DECEMBER 2017
 (na bestemming resultaat)

	31-12-2017		31-12-2016
	€		€
ACTIEF			
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	201.482		210.321
Inventaris en machines	4.918		7.760
		206.400	218.081
Vlottende activa			
<u>Vorderingen</u>			
Debiteuren	666		1.923
Overige vorderingen en overlopende activa	666		1.092
		1.332	3.015
<u>Liquide middelen</u>		13.381	16.897
		221.113	237.993

Stichting Landje van De Boer

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>
	€		€
PASSIEF			
Eigen vermogen			
Certificaten	28.000		28.000
Overige reserves	<u>190.276</u>		<u>205.410</u>
		218.276	233.410
Kortlopende schulden			
Crediteuren	255		-
Belastingen en premies sociale verzekering	17		-
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.565</u>		<u>4.583</u>
		2.837	4.583
		<u>221.113</u>	<u>237.993</u>

Stichting Landje van De Boer

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet	31.728	39.165
Inkoopwaarde van de omzet	<u>12.264</u>	<u>12.560</u>
Brutomarge	19.464	26.605
Personeelskosten	8.571	12.038
Huisvestingskosten	4.345	3.835
Bedrijfskosten	1.805	1.661
Kantoorkosten	728	716
Verkoopkosten	3.041	1.217
Vervoerkosten	97	639
Algemene kosten	4.374	4.619
Afschrijvingen	11.681	11.023
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>88</u>
Som der kosten	<u>34.642</u>	<u>35.836</u>
Bedrijfsresultaat	15.178-	9.231-
Financiële baten	<u>44-</u>	<u>110-</u>
Resultaat	<u><u>15.134-</u></u>	<u><u>9.121-</u></u>

Stichting Landje van De Boer

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

ALGEMEEN

De activiteiten van De Stichting Landje van De Boer bestaan voornamelijk uit het beheren, in stand houden en ontwikkelen van het 'Landje van De Boer' waardoor dit cultuurlandschap in stand blijft en er tevens nieuwe functies bij krijgt. Op het Landje van De Boer wordt een gemeenschappelijke volkstuin/moestuin/boomgaard beheerd.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De waardering en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op de aanschaffingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschaffingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijke geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Stichting Landje van De Boer

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en exclusief de over de omzet geheven belastingen.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de inkoopprijs van de verkochte en geleverde goederen en diensten.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten vloeien voort uit handelingen en gebeurtenissen die zich onderscheiden van de normale bedrijfsactiviteiten en derhalve van incidentele aard zijn.

Stichting Landje van De Boer

 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS
EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

BALANS

ACTIEF

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen €	Inventaris en machines €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2017	210.321	7.760	218.081
Af: afschrijvingen	8.839	2.842	11.681
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>201.482</u>	<u>4.918</u>	<u>206.400</u>
Aanschafwaarde	235.044	14.208	249.252
Af: cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	33.562	9.290	42.852
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>201.482</u>	<u>4.918</u>	<u>206.400</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0 - 10%</u>	<u>20%</u>	

Een nadere specificatie van de materiële vaste activa is gegeven in bijlage A.

Stichting Landje van De Boer
Vlottende activa

<u>Vorderingen</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

Debiteuren		
------------	--	--

Debiteuren	666	1.923
------------	-----	-------

<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
--	--	--

Omzetbelasting	-	1.092
----------------	---	-------

Afrekening water	547	-
------------------	-----	---

Overige	119	-
---------	-----	---

	666	1.092
--	-----	-------

<u>Liquide middelen</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

Kasgeld	180	130
---------	-----	-----

Rabobank betaalrekening	4.260	4.371
-------------------------	-------	-------

Rabobank spaarrekening	8.941	12.396
------------------------	-------	--------

	13.381	16.897
--	--------	--------

PASSIEF
Eigen vermogen
Overige reserves

Het verloop van de overige reserves kan als volgt worden weergegeven:

	€
--	---

Stand per 1 januari 2017	205.410
--------------------------	---------

Af: verlies 2017	15.134-
------------------	---------

Stand per 31 december 2017	190.276
----------------------------	---------

Stichting Landje van De Boer

Kortlopende schulden

<u>Belastingen en premies sociale verzekering</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Omzetbelasting	17	-
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Gas, water en elektra	-	653
Vrijwilligersvergoeding	1.500	2.530
Administratiekosten	1.065	1.400
	<u>2.565</u>	<u>4.583</u>

Stichting Landje van De Boer

WINST- EN VERLIESREKENING

	2017	2016
	€	€
<u>Netto-omzet</u>		
Donaties	3.985	4.708
Fondsen en subsidies	-	1.708
Inkomsten uit activiteiten	27.743	32.749
	<u>31.728</u>	<u>39.165</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Vrijwilligersvergoeding	6.219	5.538
Inhuur personeel	1.500	-
Kantinekosten	298	-
Overige personeelskosten	554	6.500
	<u>8.571</u>	<u>12.038</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	155	-
Vaste lasten onroerend goed	766	843
Verzekering	862	1.026
Onderhoud	1.069	334
Gas, water en elektra	920	1.410
Schoonmaakkosten	261	222
Overige huisvestingskosten	312	-
	<u>4.345</u>	<u>3.835</u>
<u>Bedrijfskosten</u>		
Tuin/zaad/bollen	<u>1.805</u>	<u>1.661</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	256	121
Drukwerk	220	263
Contributies/abonnementen	132	174
Vakliteratuur	-	81
Porti, telefoon en internet	120	77
	<u>728</u>	<u>716</u>

Stichting Landje van De Boer

	2017	2016
	€	€
<u>Verkoopkosten</u>		
Website- en automatiseringskosten	1.370	180
Reclame en advertenties	270	9
Representatie- en verblijfkosten	1.366	374
Relatiegeschenken	12	147
Opleidings- en cursuskosten	-	507
Overige verkoopkosten	23	-
	<u>3.041</u>	<u>1.217</u>
 <u>Vervoerkosten</u>		
Parkeergelden	29	67
Kilometervergoeding	68	572
	<u>97</u>	<u>639</u>
 <u>Algemene kosten</u>		
Assuranties	639	339
Onderhoud inventaris	427	-
Klein inventaris	1.126	794
Administratiekosten	1.897	1.641
Advieskosten	-	1.813
Overige algemene kosten	285	32
	<u>4.374</u>	<u>4.619</u>
 <u>Afschrijvingen</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.839	8.570
Inventaris en machines	2.842	2.453
	<u>11.681</u>	<u>11.023</u>
 <u>Incidentele lasten</u>		
Overige bijzondere lasten	-	88
 <u>Financiële baten</u>		
Bankrente	44	110

Stichting Landje van De Boer

BIJLAGEN

A. Overzicht materiële vaste activa per 31 december 2017

B. Omzetbelasting

Stichting Landje van De Boer

OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA PER 31 DECEMBER 2017

	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2016	Boekwaarde 31-12-2016
		€	€	€
<u>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</u>				
Aankoop grond	01-07-08	27.643	-	27.643
Aanleg tuin	31-12-09	30.406	3.648	26.758
Schuur architect	31-12-09	2.742	330	2.412
Restauratie oude schuur	31-12-10	77.235	9.267	67.968
Aanleg tuin	31-12-10	2.352	705	1.647
Kapschuur	31-12-12	2.977	357	2.620
Schuur	31-12-12	15.448	1.854	13.594
Ontwerp tuin	31-12-12	12.827	1.539	11.288
Kas bouwen	31-12-12	12.500	1.500	11.000
Kas bouwen	31-12-13	22.950	2.754	20.196
Toilettenblok kas	31-12-13	10.450	1.254	9.196
Elektra schuur en kas	18-12-14	707	57	650
Toegangshek	12-03-15	5.723	1.144	4.579
Bamboebouw pergola	12-03-15	999	180	819
Aanleg tuin Paape	01-09-16	10.085	134	9.951
		<u>235.044</u>	<u>24.723</u>	<u>210.321</u>
<u>Inventaris en machines</u>				
Kachel	09-02-11	2.139	1.284	855
Keuken	31-12-12	699	420	279
Meubilair	31-12-12	810	486	324
Kas klimaatscherm	31-12-13	3.000	1.800	1.200
IJsmachine	04-06-14	627	322	305
Klimaatcomputer kas	09-07-14	1.076	533	543
Klimaatcomputer kas	23-07-14	2.510	1.225	1.285
Kast	27-01-15	523	202	321
Vriezer	28-03-16	616	94	522
Pelletkachel	24-10-16	2.208	82	2.126
		<u>14.208</u>	<u>6.448</u>	<u>7.760</u>
Totaal		<u>249.252</u>	<u>31.171</u>	<u>218.081</u>

Stichting Landje van De Boer

Investerings 2017 €	Desinves- teringen 2017 €	Boekwinst/ -verlies bij verkoop €	Afschrijving 2017 €	Boekwaarde 31-12-2017 €
-	-	-	-	27.643
-	-	-	1.216	25.542
-	-	-	110	2.302
-	-	-	3.089	64.879
-	-	-	235	1.412
-	-	-	119	2.501
-	-	-	618	12.976
-	-	-	513	10.775
-	-	-	500	10.500
-	-	-	918	19.278
-	-	-	418	8.778
-	-	-	28	622
-	-	-	572	4.007
-	-	-	100	719
-	-	-	403	9.548
-	-	-	8.839	201.482
-	-	-	428	427
-	-	-	140	139
-	-	-	162	162
-	-	-	600	600
-	-	-	125	180
-	-	-	215	328
-	-	-	502	783
-	-	-	105	216
-	-	-	123	399
-	-	-	442	1.684
-	-	-	2.842	4.918
-	-	-	11.681	206.400

Stichting Landje van De Boer

OMZETBELASTING

		<u>€</u>	<u>€</u>
Omzet	21,00%	14.537	3.053
Omzet	6,00%	<u>13.206</u>	<u>792</u>
Totaal af te dragen		27.743	3.845
Voorbelasting			<u>3.262</u>
Totaal te betalen			583
Reeds afgedragen			<u>583</u>
Per saldo af te dragen op suppletie			<u><u>-</u></u>
 <u>Balanspost:</u>			
Omzetbelasting 4e kwartaal 2017, te betalen			<u><u>17</u></u>

Haarlem

023 553 33 00

Den Helder

0223 62 28 86

Heerhugowaard

072 576 29 80

www.qfc.nl