

RAPPORT

uitgebracht aan de directie van

Stichting Landje van De Boer

inzake de jaarrekening 2018



administratie
& belastingadvies

Stichting Landje van De Boer

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
ALGEMEEN	
Opdracht	4
ANBI	4
Resultaat	4
Financiële positie	6
Fiscale positie	8
JAARREKENING 2018	
Balans per 31 december 2018	9
Winst- en verliesrekening over 2018	11
Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening	12
BIJLAGEN	
A. Overzicht materiële vaste activa per 31 december 2018	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, 17 juni 2019

Geachte bestuursleden,

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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 2018 sluit met een negatief resultaat van € 9.580.

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

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	20.803	100,00	31.728	100,00
Inkoopwaarde van de omzet	6.673	32,08	12.264	38,65
Brutomarge	14.130	67,92	19.464	61,35
Personeelskosten	2.949	14,18	8.571	27,01
Huisvestingskosten	3.250	15,62	4.345	13,69
Bedrijfskosten	1.057	5,08	1.805	8,68
Kantoorkosten	415	1,99	728	2,29
Verkoopkosten	503	2,42	3.041	9,58
Vervoerkosten	24	0,12	97	0,31
Algemene kosten	3.690	17,74	4.374	13,79
Afschrijvingen	11.825	56,84	11.681	36,82
Som der kosten	<u>23.713</u>	<u>113,99</u>	<u>34.642</u>	<u>112,17</u>
Bedrijfsresultaat	9.583-	46,07-	15.178-	50,82-
Financiële baten	3	0,01	44	0,14
Resultaat	<u>9.580-</u>	<u>46,06-</u>	<u>15.134-</u>	<u>50,68-</u>

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 met de overeenkomstige cijfers over 2017.

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
ACTIEF				
Vaste activa	195.921	92,84	206.400	93,35
Vorderingen	289	0,14	1.332	0,60
Liquide middelen	14.823	7,02	13.381	6,05
	<u>211.033</u>	<u>100,00</u>	<u>221.113</u>	<u>100,00</u>
PASSIEF				
Eigen vermogen	208.696	98,89	218.276	98,72
Kortlopende schulden	2.337	1,11	2.837	1,28
	<u>211.033</u>	<u>100,00</u>	<u>221.113</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>2018</u>	<u>2017</u>
Verhouding vlottende activa/ kortlopende schulden	6,47	5,19

Het saldo van de liquide middelen is in 2018 toegenomen met € 1.442.
De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande opstelling van herkomst en besteding van de geldmiddelen.

	€	€	€
Netto resultaat		9.580-	
Afschrijving vaste activa		<u>11.825</u>	
Bruto kasstroom uit bedrijf		2.245	
Afname vorderingen	1.043		
Afname kortlopende schulden	<u>500-</u>		
		<u>543</u>	
Operationele netto kasstroom			2.788
Investerings in vaste activa		<u>1.346-</u>	
Investeringskasstroom			1.346-
			<u>1.442</u>
Toename liquide middelen			<u><u>1.442</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 2018

Stichting Landje van De Boer

BALANS PER 31 DECEMBER 2018
 (na bestemming resultaat)

	31-12-2018		31-12-2017
	€		€
ACTIEF			
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	192.643		201.482
Inventaris en machines	3.278		4.918
		195.921	206.400
Vlottende activa			
<u>Vorderingen</u>			
Debiteuren	-		666
Overige vorderingen en overlopende activa	289		666
		289	1.332
<u>Liquide middelen</u>		14.823	13.381
		211.033	221.113

Stichting Landje van De Boer

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>
	€		€
PASSIEF			
Eigen vermogen			
Certificaten	28.000		28.000
Overige reserves	<u>180.696</u>		<u>190.276</u>
		208.696	218.276
Kortlopende schulden			
Crediteuren	-		255
Belastingen en premies sociale verzekering	189		17
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.148</u>		<u>2.565</u>
		<u>2.337</u>	<u>2.837</u>
		<u><u>211.033</u></u>	<u><u>221.113</u></u>

Stichting Landje van De Boer

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	20.803	31.728
Inkoopwaarde van de omzet	<u>6.673</u>	<u>12.264</u>
Brutomarge	14.130	19.464
Personeelskosten	2.949	8.571
Huisvestingskosten	3.250	4.345
Bedrijfskosten	1.057	1.805
Kantoorkosten	415	728
Verkoopkosten	503	3.041
Vervoerkosten	24	97
Algemene kosten	3.690	4.374
Afschrijvingen	<u>11.825</u>	<u>11.681</u>
Som der kosten	<u>23.713</u>	<u>34.642</u>
Bedrijfsresultaat	9.583-	15.178-
Financiële baten	<u>3-</u>	<u>44-</u>
Resultaat	<u><u>9.580-</u></u>	<u><u>15.134-</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 2018	201.482	4.918	206.400
Bij: investeringen	-	1.346	1.346
	201.482	6.264	207.746
Af: afschrijvingen	8.839	2.986	11.825
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>192.643</u>	<u>3.278</u>	<u>195.921</u>
Aanschafwaarde	235.044	14.208	249.252
Af: cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>42.401</u>	<u>10.930</u>	<u>53.331</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>192.643</u>	<u>3.278</u>	<u>195.921</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0 - 10%</u>	<u>20%</u>	

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

De WOZ waarde van de Bloemendaalseweg 183 te Overveen bedraagt in 2018 € 127.000.

Stichting Landje van De Boer

Vlottende activa

<u>Vorderingen</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	-	666
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Afrekening water	-	547
Overige	289	119
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>289</u>	<u>666</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Kasgeld	95	180
Rabobank betaalrekening	4.785	4.260
Rabobank spaarrekening	9.943	8.941
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>14.823</u>	<u>13.381</u>

PASSIEF

Eigen vermogen
Overige reserves

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

	<u> </u>
	€
Stand per 1 januari 2018	190.276
Af: verlies 2018	<u>9.580-</u>
Stand per 31 december 2018	<u>180.696</u>

Stichting Landje van De Boer

Kortlopende schulden

<u>Belastingen en premies sociale verzekering</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>189</u>	<u>17</u>
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vrijwilligersvergoeding	755	1.500
Administratiekosten	1.075	1.065
Overige	<u>318</u>	<u>-</u>
	<u>2.148</u>	<u>2.565</u>

Stichting Landje van De Boer

WINST- EN VERLIESREKENING

	2018	2017
	€	€
<u>Netto-omzet</u>		
Donaties	4.258	3.985
Fondsen en subsidies	640	-
Inkomsten uit activiteiten	15.905	27.743
	<u>20.803</u>	<u>31.728</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Vrijwilligersvergoeding	2.687	6.219
Inhuur personeel	-	1.500
Kantinekosten	262	298
Overige personeelskosten	-	554
	<u>2.949</u>	<u>8.571</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	65	155
Vaste lasten onroerend goed	1.188	766
Verzekering	981	862
Onderhoud	-	1.069
Gas, water en elektra	583	920
Schoonmaakkosten	307	261
Overige huisvestingskosten	126	312
	<u>3.250</u>	<u>4.345</u>
<u>Bedrijfskosten</u>		
Tuin/zaad/bollen	<u>1.057</u>	<u>1.805</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	140	256
Drukwerk	8	220
Contributies/abbonementen	55	132
Vakliteratuur	24	-
Porti, telefoon en internet	188	120
	<u>415</u>	<u>728</u>

Stichting Landje van De Boer

	2018	2017
	€	€
<u>Verkoopkosten</u>		
Website- en automatiseringskosten	220	1.370
Reclame en advertenties	-	270
Representatie- en verblijfkosten	231	1.366
Relatiegeschenken	-	12
Overige verkoopkosten	52	23
	<u>503</u>	<u>3.041</u>
<u>Vervoerkosten</u>		
Parkeergelden	10	29
Kilometervergoeding	14	68
	<u>24</u>	<u>97</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Assuranties	413	639
Onderhoud inventaris	252	427
Klein inventaris	645	1.126
Administratiekosten	2.360	1.897
Overige algemene kosten	20	285
	<u>3.690</u>	<u>4.374</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.839	8.839
Inventaris en machines	2.986	2.842
	<u>11.825</u>	<u>11.681</u>
<u>Financiële baten</u>		
Bankrente	<u>3</u>	<u>44</u>

Stichting Landje van De Boer

BIJLAGEN

A. Overzicht materiële vaste activa per 31 december 2018

B. Omzetbelasting

Stichting Landje van De Boer

OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA PER 31 DECEMBER 2018

	<u>Aanschaf- datum</u>	<u>Aanschaf- waarde</u> €	<u>Afschrijving t/m 2017</u> €	<u>Boekwaarde 31-12-2017</u> €
<u>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</u>				
Aankoop grond	01-07-08	27.643	-	27.643
Aanleg tuin	31-12-09	30.406	4.864	25.542
Schuur architect	31-12-09	2.742	440	2.302
Restauratie oude schuur	31-12-10	77.235	12.356	64.879
Aanleg tuin	31-12-10	2.352	940	1.412
Kapschuur	31-12-12	2.977	476	2.501
Schuur	31-12-12	15.448	2.472	12.976
Ontwerp tuin	31-12-12	12.827	2.052	10.775
Kas bouwen	31-12-12	12.500	2.000	10.500
Kas bouwen	31-12-13	22.950	3.672	19.278
Toilettenblok kas	31-12-13	10.450	1.672	8.778
Elektra schuur en kas	18-12-14	707	85	622
Toegangshek	12-03-15	5.723	1.716	4.007
Bamboebouw pergola	12-03-15	999	280	719
Aanleg tuin Paape	01-09-16	10.085	537	9.548
		<u>235.044</u>	<u>33.562</u>	<u>201.482</u>
<u>Inventaris en machines</u>				
Kachel	09-02-11	2.139	1.712	427
Keuken	31-12-12	699	560	139
Meubilair	31-12-12	810	648	162
Kas klimaatscherm	31-12-13	3.000	2.400	600
IJsmachine	04-06-14	627	447	180
Klimaatcomputer kas	09-07-14	1.076	748	328
Klimaatcomputer kas	23-07-14	2.510	1.727	783
Kast	27-01-15	523	307	216
Vriezer	28-03-16	616	217	399
Pelletkachel	24-10-16	2.208	524	1.684
Vaatwasmachine	14-06-18	-	-	-
		<u>14.208</u>	<u>9.290</u>	<u>4.918</u>
Totaal		<u>249.252</u>	<u>42.852</u>	<u>206.400</u>

Stichting Landje van De Boer

Investerings 2018 €	Desinves- teringen 2018 €	Boekwinst/ -verlies bij verkoop €	Afschrijving 2018 €	Boekwaarde 31-12-2018 €
-	-	-	-	27.643
-	-	-	1.216	24.326
-	-	-	110	2.192
-	-	-	3.089	61.790
-	-	-	235	1.177
-	-	-	119	2.382
-	-	-	618	12.358
-	-	-	513	10.262
-	-	-	500	10.000
-	-	-	918	18.360
-	-	-	418	8.360
-	-	-	28	594
-	-	-	572	3.435
-	-	-	100	619
-	-	-	403	9.145
-	-	-	8.839	192.643
-	-	-	427	-
-	-	-	139	-
-	-	-	162	-
-	-	-	600	-
-	-	-	125	55
-	-	-	215	113
-	-	-	502	281
-	-	-	105	111
-	-	-	123	276
-	-	-	442	1.242
1.346	-	-	146	1.200
1.346	-	-	2.986	3.278
1.346	-	-	11.825	195.921

Stichting Landje van De Boer

OMZETBELASTING

		<u>€</u>	<u>€</u>
Omzet	21,00%	11.820	2.482
Omzet	6,00%	<u>4.085</u>	<u>245</u>
Totaal af te dragen		15.905	2.727
Voorbelasting			<u>2.274</u>
Totaal te betalen			453
Reeds afgedragen			<u>453</u>
Per saldo af te dragen op suppletie			<u><u>0</u></u>
 <u>Balanspost:</u>			
Omzetbelasting 4e kwartaal 2018, te betalen			<u><u>190</u></u>

Haarlem

023 553 33 00

Den Helder

0223 62 28 86

Heerhugowaard

072 576 29 80

www.qfc.nl