

Jaarrekening 2018

Stichting Natuurbeleving Leidsche Hoeven
Oude Hoevenseweg 8
4196 RK TRICHT

Inhoudsopgave

Pagina

1.	Jaarrekening	
1.1	Balans per 31 december 2018	2
1.2	Winst- en verliesrekening over 2018	4
1.3	Toelichting op de jaarrekening	5

1.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	17.603		22.124	
Inventaris	10.794		12.714	
		28.397		34.838
<i>Financiële vaste activa</i>				
Waarborgsom Landwinkel Coöperatie	2.500		2.500	
		2.500		2.500
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	4.021		4.000	
		4.021		4.000
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	5.114		6.790	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	511		0	
Overige vorderingen	0		191	
Overlopende activa	9.565		1.614	
		15.190		8.595
<i>Liquide middelen</i>		15.204		27.497
Totaal activazijde		<u>65.312</u>		<u>77.430</u>

Tricht, 4 mei 2020

Stichting Natuurbeleving Leidsche Hoeven

1.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>34.380</u>		<u>28.492</u>	
		34.380		28.492
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>4.145</u>		<u>4.145</u>	
		4.145		4.145
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	5.754		22.774	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	301		572	
Overige schulden	3.844		2.234	
Overlopende passiva	<u>16.888</u>		<u>19.213</u>	
		26.787		44.793
Totaal passivazijde		<u><u>65.312</u></u>		<u><u>77.430</u></u>

Tricht, 4 mei 2020

Stichting Natuurbeleving Leidsche Hoeven

1.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		87.807		24.222
Inkoopwaarde van de omzet	64.306		17.835	
Mutatie voorraad	0		-4.000	
		<u>64.306</u>	<u>13.835</u>	
Bruto-marge		23.501		10.387
Overige bedrijfsopbrengsten		43.473		55.090
Bruto bedrijfsresultaat		<u>66.974</u>		<u>65.477</u>
Personeelskosten	28.810		5.918	
Afschrijvingen	6.991		1.830	
Huisvestingskosten	2.647		7.852	
Exploitatiekosten	3.079		2.190	
Verkoopkosten	4.669		6.728	
Kantoorkosten	5.697		3.933	
Algemene kosten	8.492		4.276	
Som der kosten		<u>60.385</u>	<u>32.727</u>	
Bedrijfsresultaat		<u>6.589</u>	<u>32.750</u>	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-701		-313	
Som der financiële baten en lasten	<u>-701</u>	-701	<u>-313</u>	-313
Resultaat		<u><u>5.888</u></u>	<u><u>32.437</u></u>	

Tricht, 4 mei 2020
Stichting Natuurbeleving Leidsche Hoeven

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Natuurbeleving Leidsche Hoeven, statutair gevestigd te Tricht, bestaan voornamelijk uit:

1. het exploiteren van een dagactiviteitencentrum voor mensen met een verstandelijke beperking en mensen met een zorgaanvraag;
2. het opzetten van een zorgboerderij en moestuin om de hiervoor sub 1 bedoelde mensen werkzaamheden te laten verrichten;
3. het opzetten van een rustpunt (kleinschalige horeca) voor recreanten waar bediening door mensen met een verstandelijke beperking plaatsvindt;

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oude Hoevenseweg 8 te Tricht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Natuurbeleving Leidsche Hoeven, statutair gevestigd te Tricht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 66753023.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.