Timmermans Accountancy

Prinses Mariannelaan 223
2275 BG Voorburg
Tel: 070-3923456
Fax: 070-3020506

KvK 27356477
Info@timmermansacc.nl

STICHTING MENS EN TUIN
TE DEN HAAG

Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT		
1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2019	8
2	Baten en lasten over 2019	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
5	Toelichting op de baten en lasten over 2019	15
6	Overige toelichting	17

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Mens en Tuin
Hillenraadweg 35
2532 AD Den Haag

Kenmerk	*Behandeld door*	*Datum*
913	HJT	30 maart 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 81.466 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 28.632, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Mens en Tuin te Den Haag beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Mens en Tuin per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Voorburg, 30 maart 2020

H.J. Timmermans
Accountant-Administratieconsulent

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 28.632 tegenover negatief € 2.940 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	178.150	100,0	187.491	100,0
Bruto-marge kwekerij, winkel	9.605	5,4	8.953	4,8
	187.755	105,4	196.444	104,8
Lasten				
Lonen en salarissen	104.598	58,7	110.394	58,9
Sociale lasten	18.098	10,2	18.092	9,7
Pensioenlasten	7.576	4,3	8.413	4,5
Overige personeelskosten	18.969	10,7	22.949	12,2
Huisvestingskosten	9.987	5,6	15.007	8,0
Cliëntengebonden kosten	6.683	3,8	6.495	3,5
Kantoorkosten	3.931	2,2	4.188	2,2
Algemene kosten	14.281	8,0	13.846	7,4
	184.123	103,4	199.384	106,3
	-	-	-	-
Buitengewone baten	25.000	14,0	-	-
Resultaat na belastingen	28.632	16,1	-2.940	-1,6

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-8.514	-37.146
Voorzieningen	30.000	30.000
Langlopende schulden	2.000	30.000
	23.486	22.854
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	2.500	2.500
Vorderingen	49.144	48.035
Liquide middelen	29.822	6.623
	81.466	57.158
Af: kortlopende schulden	57.980	34.304
Werkkapitaal	23.486	22.854

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

H.J. Timmermans
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Voorraden		2.500	2.500
Vorderingen	(1)		
Debiteuren		34.246	18.826
Overige vorderingen en overlopende activa		14.898	29.209
		49.144	48.035
Liquide middelen	(2)	29.822	6.623
		81.466	57.158

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Overige reserves		-37.146	-34.206
Resultaat boekjaar		28.632	-2.940
		-8.514	-37.146
Voorzieningen	(3)	30.000	30.000
Langlopende schulden	(4)	2.000	30.000
Kortlopende schulden	(5)		
Crediteuren		4.242	6.042
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		4.985	5.839
Overlopende passiva		48.753	22.423
		57.980	34.304
		81.466	57.158

2 BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Baten		178.150	187.491
Bruto-marge kwekerij, winkel		9.605	8.953
Lasten			
Personeelskosten	(6)	149.241	159.848
Overige bedrijfskosten	(7)	34.882	39.536
		184.123	199.384
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		3.632	-2.940
		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		3.632	-2.940
Buitengewone baten	(8)	25.000	-
Resultaat		28.632	-2.940

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Mens en Tuin (geregistreerd onder KvK-nummer 41154108) is feitelijk gevestigd op Hillenraadweg 35 te Den Haag.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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.

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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.
Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.
Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

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

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	35.300	19.880
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.054	-1.054
	34.246	18.826
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	14.898	29.209
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	5.084	5.748
Te ontvangen gemeente Den Haag	-	21.000
Diversen	9.814	2.461
	14.898	29.209

2. Liquide middelen

ING Bank N.V.	21.207	5.139
Triodos	8.400	954
Kas	215	530
	29.822	6.623

PASSIVA

3. Voorzieningen

	2019	2018
	€	€
Groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	30.000	24.000
Dotatie	-	6.000
Stand per 31 december	30.000	30.000

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4. Langlopende schulden		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	2.000	30.000
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		
Fonds 1818	2.000	30.000

Van deze renteloze lening is in juli 2019 een bedrag van € 25.000 kwijtgescholden. Het restant wordt afgelost in maandelijkse termijnen van € 500.

5. Kortlopende schulden

Crediteuren		
Crediteuren	4.242	6.042
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.923	5.719
Pensioenen	62	120
	4.985	5.839
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	5.026	4.116
transporteren	5.026	4.116

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Transport	5.026	4.116
Rekening-courant St. Mens en Tuin in het Park	-423	4.246
Reservering uit te voeren werkzaamheden	30.820	-
Reservering PBL	7.024	7.644
Diversen	6.306	6.417
	48.753	22.423

5 TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
6. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	104.598	110.394
Sociale lasten	18.098	18.092
Pensioenlasten	7.576	8.413
Overige personeelskosten	18.969	22.949
	149.241	159.848
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	1.053	672
Onkostenvergoedingen	7.091	3.727
Overige personeelskosten	10.825	18.550
	18.969	22.949
7. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	9.987	15.007
Cliëntengebonden kosten	6.683	6.495
Kantoorkosten	3.931	4.188
Algemene kosten	14.281	13.846
	34.882	39.536
Huisvestingskosten		
Gas water licht	3.127	2.024
Onderhoud onroerende zaak	2.606	2.567
Onroerendezaakbelasting	870	301
Opstal en glasverzekering	2.354	2.231
Schoonmaakkosten	202	198
Groot onderhoud	-	6.000
Overige huisvestingskosten	828	1.686
	9.987	15.007
Cliëntengebonden kosten		
Huishoudelijke kosten	3.173	2.628
Reiskosten	99	2.986
Overige kosten	3.411	881
	6.683	6.495
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	935	936
transporteren	935	936

	2019	2018
	€	€
Transport	935	936
Telefoonkosten	1.493	1.456
Contributies en abonnementen	320	308
Verzekering	1.183	1.488
	3.931	4.188

Algemene kosten

Administratiekosten	2.622	2.239
Kosten certificeringen	4.303	2.998
Kosten activiteiten	2.322	4.893
Overige algemene kosten	5.034	3.716
	14.281	13.846

Buitengewoon resultaat

8. *Buitengewone baten*

Gedeeltelijke kwijtschelding lening Fonds 1818	25.000	-

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat 2019

Het bestuur stelt voor om de winst over 2019 als volgt te bestemmen:

	2019
	€
Resultaat	28.632
Toevoeging overige reserves	28.632