

STICHTING VRIENDEN VAN DE NIJKAMPHOEVE

DEN HAAG



RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2017

STICHTING VRIENDEN VAN DE NIJKAMPHOEVE
DEN HAAG
RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2017

INHOUDSOPGAVE

	<u>Blz.</u>
FINANCIEEL VERSLAG	
Algemeen	4
Bestuursverslag	5
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2017	7
Staat van baten en lasten over 2017	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	16

De in dit rapport opgenomen getallen tussen haakjes zijn negatief.

Tenzij anders vermeld luiden de bedragen in euro's.

FINANCIEEL VERSLAG

ALGEMEEN**Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 24 november 2011 verleden voor notaris mr. R.O. Kleijne te Den Haag is opgericht Stichting Vrienden van de Nijkamphoeve (hierna: stichting).

Doelstelling

De activiteiten van de stichting, statutair gevestigd Escamplaan 1750 te Den Haag, bestaan voornamelijk uit het zonder winstoogmerk exploiteren van stadsboerderij De Nijkamphoeve en zorg te dragen voor het behoud daarvan.

Doelbestedingen

De stichting heeft ten doel het behoud en het exploiteren van de stadsboerderij De Nijkamphoeve. Ter bekostiging hiervan, worden donateurs gezocht. Gezien het feit dat de stichting een non-profit organisatie is, zullen de eventueel in een jaar gerealiseerde batige saldi aan het vermogen van de stichting worden toegevoegd. De batige saldi worden aan de bestemmingsreserves toegevoegd om eventuele tekorten in de toekomst te kunnen compenseren met eigen middelen. De beschikbare geldmiddelen zullen in eerste instantie gebruikt worden voor de exploitatie van de stadsboerderij. De overige beschikbare geldmiddelen zullen worden gebruikt voor het onderhoud van de stadsboerderij, hiervoor is een onderhoudsplan opgesteld.

Resultaatverwerking 2016

Tijdens de bestuursvergadering, gehouden op 14 maart 2017, is de jaarrekening 2016 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € 92.421. Dit bedrag is overeenkomstig door het bestuur gedane voorstel toegevoegd aan het vermogen.

BESTUURSVERSLAG

In 2017 hebben 21.000 bezoekers de boerderij bezocht, aan de activiteiten meegedaan en onze bijzondere dagen zoals het schaapscheerdersfeest, het zomerfeest, het jubileumfeest, de zomeractiviteiten, de open dag met Fancy Fair, dierendag en het sinterklaasfeest bezocht. Het aantal bezoekers is minder dan in de voorafgaande jaren. Dit komt doordat de boerderij vanaf de zomermaanden slechter bereikbaar was door het sluiten van een aantal toegangen tot het park. Een deel van het park is verdwenen ten faveure van nieuwbouw. Deze nieuwbouw activiteiten hebben een slechte invloed gehad op het bezoek aan de boerderij.

Ieder jaar worden er 100 hobby tuintjes verhuurd voor € 60,00 per jaar. Dit is voor de boerderij een belangrijke inkomstenbron. 16% van het jaarbudget wordt opgebracht vanuit de verhuur van de hobby tuinen.

Er worden door het jaar heen educatielessen gegeven aan kinderen uit groep 1, 2 en 3 van de basisschool. Hiervoor wordt een kleine bijdrage gevraagd van € 1,00 per kind. Er is in totaal aan 16 klassen les gegeven. Dit waren 430 kinderen die de lessen volgden.

De stichting heeft ongeveer 200 donateurs, ongeveer 20 sponsors en 35 adoptanten die een dier hebben geadopteerd. Met de activiteiten wordt geld opgehaald door het verkopen van knipkaarten voor spelletjes, en loten voor de Fancy Fair. Met de educatielessen, de donaties, sponsoring, adoptiegelden en de activiteiten wordt 66% van het jaarbudget opgehaald.

Op de boerderij is ook een Theehuis waar vanaf april tot en met oktober koffie, thee, frisdrank en andere versnaperingen worden verkocht. De opbrengst hiervan dekt 18% van het jaarbudget.

De stichting wordt geleid door een bestuur van in totaal 5 personen. Naast de voorzitter kent het bestuur, een secretaris en een penningmeester en 2 andere leden. Het bestuur heeft een vijftal werkgroepen in het leven geroepen om de dagelijkse gang van zaken in goede banen te leiden. Zo is er een werkgroep Communicatie die de contacten met de omgeving en de media in goede banen leidt. De werkgroep Activiteiten zorgt voor het organiseren van educatielessen en activiteiten. De werkgroep Dierenwelzijn zorgt voor de gezondheid van de dieren en beziet waar eventueel nieuwe aanwas nodig is. De werkgroep Accommodaties zorgt voor de opstallen en de gronden daaromheen. De werkgroep Tuinen is opgericht om de hobbytuinen en de kruidentuin te verhuren en te begeleiden.

Voor 2017 was een bedrag begroot van € 41.200. Door slim gebruik te maken van onbetaalde krachten, het lenen van materiaal en door zuinig om te gaan met de beschikbare middelen hebben we de kosten laag kunnen houden. Waar het gaat om de opbrengsten zien we een stabilisatie van de donaties. Echter de inkomsten uit sponsoring en andere inkomsten uit horeca verkoop, acties en prijzen zorgen ervoor dat de inkomsten ook in 2017 de uitgaven overstijgen.

In 2017 is een belangrijke stap gezet naar nieuwbouw op onze boerderij. Er komt een gebouw van inwendig 10,80 x 5,40 m., dat als vervanging gaat dienen van het Theehuis en dat een cursusruimte en een invalidentoilet bevat. Hierdoor wordt de kinderboerderij volledig toegankelijk voor mensen met een beperking. Op 31 december was 85% van de investeringskosten gedekt uit eigen vermogen, subsidie, obligaties en een hypotheek. In december is het besluit genomen om de bouw doorgang te laten vinden.

JAARREKENING

STICHTING VRIENDEN VAN DE NIJKAMPHOEVE

JAARREKENING 2017

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

REF		31 december 2017	31 december 2016
	<u>ACTIVA</u>		
	VASTE ACTIVA		
1	Materiële vaste activa	11 182	11 761
		<u>11 182</u>	<u>11 761</u>
	VLOTTENDE ACTIVA		
2	Overige vorderingen	23 000	23 000
3	Liquide middelen	143 967	114 650
		<u>166 967</u>	<u>137 650</u>
	TOTAAL ACTIVA	<u>178 149</u>	<u>149 411</u>
	<u>PASSIVA</u>		
4	EIGEN VERMOGEN		
	Stichtingskapitaal	-	-
	Bestemmingsreserves	160 149	143 016
		<u>160 149</u>	<u>143 016</u>
	LANGLOPENDE SCHULDEN		
5	Overige schulden	15 000	3 400
		<u>15 000</u>	<u>3 400</u>
	KORTLOPENDE SCHULDEN		
6	Overige schulden en overlopende passiva	3 000	2 995
		<u>3 000</u>	<u>2 995</u>
	TOTAAL PASSIVA	<u>178 149</u>	<u>149 411</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

REF		2017	2016
7	Baten	58 760	124 522
	Lasten		
	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2 202	1 904
8	Exploitatiekosten	22 502	18 775
9	Overige kosten	16 923	11 422
	Totaal lasten	<u>41 627</u>	<u>32 101</u>
	Exploitatieresultaat	<u>17 133</u>	<u>92 421</u>
	Resultaatbestemming:		
	<i>Toevoeging / (onttrekking) aan:</i>		
	Dotatie bestemmingsreserve groot onderhoud (baten)	14 465	-
	Dotatie bestemmingsreserve nieuwbouw (baten)	11 170	93 065
	Onttrekking bestemmingsreserve nieuwbouw (lasten)	(8 502)	(644)
	Totaal	<u>17 133</u>	<u>92 421</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING***Algemeen*****De Stichting**

Bij notariële akte d.d. 24 november 2011 verleden voor notaris mr. R.O. Kleijne te Den Haag is opgericht Stichting Vrienden van de Nijkamphoeve (hierna: stichting).

De activiteiten van de stichting, gevestigd Escamplaan 1750 te Den Haag, bestaan voornamelijk uit het zonder winst oogmerk exploiteren van stadsboerderij De Nijkamphoeve en zorg te dragen voor het behoud daarvan.

Samenstelling van het bestuur

Op 31 december 2017 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

- J. van der Waart, voorzitter
- E Vols, penningmeester

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**Algemeen**

Stichting Vrienden van de Nijkamphoeve behoeft niet te voldoen aan de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1” Kleine organisaties zonder winststreven”, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen (kapitaal)) worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijzen of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING***Grondslagen voor waardering van activa en passiva*****Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, waaronder bouwrente, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kasgelden, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden en worden gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door derden zijn gesteld, worden

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

vermeld. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden , maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds).

In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

Langlopende en kortlopende schulden

De langlopende en kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat**Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan een bestemmingsreserve respectievelijk –fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Baten

De baten betreffen voornamelijk de in het verslagjaar ontvangen donaties, sponsoring en adopties.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Lasten

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden gebaseerd op verkrijgingsprijs; op overige vaste activa wordt afgeschreven op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Vennootschapsbelasting

Stichting Vrienden van de Nijkamphoeve is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

VASTE ACTIVA

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

De boekwaarde per 31 december 2017 is als volgt samengesteld:

	<u>Gebouwen en terreinen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde 1 januari 2017			
Aanschafwaarde	12 413	3 309	15 722
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(2 638)</u>	<u>(1 323)</u>	<u>(3 961)</u>
Boekwaarde 1 januari 2017	<u>9 775</u>	<u>1 986</u>	<u>11 761</u>
Mutaties 2017			
Investeringen		1 623	1 623
Afschrijvingen	<u>(1 242)</u>	<u>(960)</u>	<u>(2 202)</u>
	<u>(1 242)</u>	<u>663</u>	<u>(579)</u>
Boekwaarde 31 december 2017			
Aanschafwaarde	12 413	4 932	17 345
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(3 880)</u>	<u>(2 283)</u>	<u>(6 163)</u>
Boekwaarde 31 december 2017	<u>8 533</u>	<u>2 649</u>	<u>11 182</u>
Afschrijvingspercentage	<u>10%</u>	<u>20%</u>	

VLOTTENDE ACTIVA

De vorderingen hebben naar verwachting een resterende looptijd van korter dan één jaar.

2. OVERIGE VORDERINGEN

	31-12-2017	31-12-2016
Toegezegde subsidies en donaties	<u>23 000</u>	<u>23 000</u>

De subsidies en donaties zijn toegezegd en zullen worden ontvangen zodra met de nieuwbouw zal worden gestart.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

3. LIQUIDE MIDDELEN

	31-12-2017	31-12-2016
Rabobank, rekening-courant	24 450	35 190
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	119 480	79 403
Kas	37	57
	<u>143 967</u>	<u>114 650</u>

Over de liquide middelen kan vrij worden beschikt.

4. EIGEN VERMOGEN

	Stichtings- kapitaal	Bestemmings- reserve	Totaal
Stand per 1 januari 2017	-	143 016	143 016
Dotatie batig saldo	-	25 635	25 635
Doelbestedingen	-	(8 502)	(8 502)
	<u>-</u>	<u>(8 502)</u>	<u>(8 502)</u>
Stand per 31 december 2017	<u>-</u>	<u>160 149</u>	<u>160 149</u>

Het vermogen van de stichting wordt hoofdzakelijk gevormd door donaties, sponsorgelden en schenkingen.

Bestemmingsreserve

	31-12-2017	31-12-2016
Reserve voor groot onderhoud	65 060	50 595
Reserve voor nieuwbouw	95 089	92 421
	<u>160 149</u>	<u>143 016</u>

Reserve voor groot onderhoud

De stichting heeft een onderhoudsplan laten opstellen. Het bestuur van de stichting is voornemens om het batige saldo te gebruiken voor de uitvoering van het onderhoudsplan. Er zijn offerten voor het onderhoud opgevraagd bij diverse bedrijven.

Reserve voor nieuwbouw

De stichting heeft een nieuwbouwplan laten opstellen. Het bestuur van de stichting is voornemens om het batige saldo te gebruiken voor de uitvoering van het nieuwbouwplan. De intentie is om in 2018 met de nieuwbouw te starten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

LANGLOPENDE SCHULDEN

5. OVERIGE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
Obligaties	<u>15 000</u>	<u>3 400</u>

De stichting heeft in 2016 en 2017 obligaties uitgegeven met een waarde van € 100 – € 1.000 nominaal. De rente bedraagt 2% gedurende de looptijd van de obligatie en is verschuldigd op het moment van terugbetalen van de obligatie. De obligaties worden middels uitloting terugbetaald gedurende een periode van 6 jaar vanaf het jaar 2019.

KORTLOPENDE SCHULDEN

6. OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
Vooruitontvangen huuropbrengsten tuinen	<u>3 000</u>	<u>2 995</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

7. BATEN

	2017	2016
Donaties, adopties en sponsoring	35 635	106 093
Overige baten	<u>23 125</u>	<u>18 429</u>
	<u>58 760</u>	<u>124 522</u>
Specificatie baten:		
Donaties, sponsoring	21 815	35 178
Subsidies en donaties voor nieuwbouwproject	11 035	68 190
Adopties	<u>2 785</u>	<u>2 725</u>
Donaties, adopties en sponsoring	<u>35 635</u>	<u>106 093</u>
Contante verkopen	8 067	8 898
Acties en educatie	8 673	4 546
Verhuur tuinen	<u>6 385</u>	<u>4 985</u>
Overige baten	<u>23 125</u>	<u>18 429</u>
Totaal baten	<u>58 760</u>	<u>124 522</u>

8. EXPLOITATIEKOSTEN

Exploitatiekosten boerderij	8 669	8 885
Exploitatiekosten hobbytuinen	1 608	1 125
Dierenverzorging	<u>12 225</u>	<u>8 765</u>
	<u>22 502</u>	<u>18 775</u>

9. OVERIGE KOSTEN

Horecakosten	1 534	675
Promotie- en activiteitenkosten	2 338	3 426
Jubiläumkosten	-	2 434
Onderzoekskosten nieuwbouwproject	8 502	644
Kantoorkosten en overige algemene kosten	<u>4 549</u>	<u>4 243</u>
	<u>16 923</u>	<u>11 422</u>

10. PERSONEEL

De stichting had gedurende het boekjaar 2017 geen werknemers in dienst (2016: idem).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

Ondertekening bestuur

Den Haag, 2018

J. van der Waart
Voorzitter

E. Vols
Penningmeester