

DOSSIER
KRAMERKUIPER
PURMEREND

KRAMERKUIPER
ACCOUNTANTS | ADVISEURS

HORTENSIASTRAAT 1
1441 HJ PURMEREND

t [0299] 42 44 81

VAN LANSCHOT BANKIERS
NL68 FVLB 0226 7575 36

KVK 37147333
BTW NL 8083.58.546.B01

INFO@KRAMERKUIPER.NL
WWW.KRAMERKUIPER.NL

RAPPORT
Aan het bestuur van
Stichting Hertenkamp Bloemenbuurt, Purmerend

inzake de jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2019	5
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Staat van baten en lasten over 2019	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	17

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	
---	------------------------	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Hertenkamp Bloemenbuurt
Anjelierenstraat 15
1441HK Purmerend

Purmerend, 26 augustus 2020

Betreft: Jaarrekening 2019

Geachte bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 17.126 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 2.540, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hertenkamp Bloemenbuurt te Purmerend is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving alsmede RJ 640. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hertenkamp Bloemenbuurt.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Hertenkamp Bloemenbuurt bestaat voornamelijk uit het behouden, beheren en onderhouden van Hertenkamp Bloemenbuurt en de directe omgeving, gericht op een stabiele toekomst voor het hertenkamp.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

F.D. Scheepmaker (voorzitter)

K.A. Kwadijk (secretaris)

P.N.M. Rijkenberg (penningmeester)

M. de Kwant-Brons

D.C. Struijf

Per juli 2020 zal de heer F.D. Scheepmaker het bestuur verlaten. Mevrouw M. de Kwant-Brons zal vanaf dat moment de voorzitter worden.


3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 19 februari 2015 verleden voor notaris S.J. de Vries te Purmerend is Stichting Hertenkamp Bloemenbuurt opgericht.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

KRAMERKUIPER accountants | adviseurs



W. van der Gaag

Accountant-Administratieconsulent

FINANCIËEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2019

Het verslag ligt ter inzage bij de stichting.

JAARREKENING 2019



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na winstbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		3.328		2.271
Vlottende activa					
Liquide middelen	(2)		13.798		14.447
			<u>17.126</u>		<u>16.718</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen		(3)		
Continuïteitsreserve	5.000			
Bestemmingsreserves	7.500			
Overige reserves	4.556		14.516	
		17.056		14.516
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva		70		2.202
			17.126	16.718

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	(4) 2.676	1.500	3.353
Sponsorbijdragen	(5) -	200	98
Subsidiebatens	(6) 6.500	4.000	7.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(7) -	-	50
Som der baten	9.176	5.700	10.501
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
	5.249	6.200	6.648
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen	(8) 445	865	245
Overige bedrijfslasten	(9) 746	1.200	727
	1.191	2.065	972
Saldo voor financiële baten en lasten	2.736	-2.565	2.881
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -196	-250	-179
Saldo	2.540	-2.815	2.702
Resultaatbestemming			
Overige reserves	2.540	-2.815	2.702

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hertenkamp Bloemenbuurt (geregistreerd onder KvK-nummer 62686186), statutair gevestigd te Purmerend bestaat voornamelijk uit het behouden, beheren en onderhouden van Hertenkamp Bloemenbuurt en de directe omgeving, gericht op een stabiele toekomst voor het hertenkmap.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hertenkamp Bloemenbuurt (geregistreerd onder KvK-nummer 62686186) is feitelijk gevestigd op Anjelierenstraat 15 te Purmerend.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, alsmede RJ 640.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Hertenkamp Bloemenbuurt zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Op dieren wordt niet afgeschreven.

De gebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur van 5 jaar.

Afschrijving

Actief

%

Gebouwen en -terreinen

4-20

Dieren

0

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Lasten algemeen

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

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Dieren	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.222	1.049	2.271
Investeringsen	5.727	150	5.877
Subsidies	-4.375		-4.375
Afschrijvingen	-445		-445
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2.129</u>	<u>1.199</u>	<u>3.328</u>
Aanschaffingswaarde	3.103	1.200	4.303
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-974	-1	-975
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2.129</u>	<u>1.199</u>	<u>3.328</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	4-20
Dieren	0

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
Rabobank, Rekening-courant NL08RABO0302671145	13.100	13.388
Kas	698	1.059
	<u>13.798</u>	<u>14.447</u>

PASSIVA**3. Reserves en fondsen**

	2019	2018
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	5.000	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>-</u>

Het bestuur heeft besloten tot het vormen van een continuïteitsreserve van € 5.000 voor 2 jaar om eventuele teruggang in donaties en sponsoring te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves*Groot onderhoud*

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	7.500	-
Stand per 31 december	<u>7.500</u>	<u>-</u>

Het bestuur heeft besloten tot het vormen van een bestemmingsreserve groot onderhoud voor de aanschaf van een nieuwe schuur/hok en reparaties aan het hek en de oever.

Overige reserves

Stand per 1 januari	14.516	11.814
Resultaatbestemming boekjaar	2.540	2.702
Dotatie continuïteits- en bestemmingsreserve	-12.500	-
Stand per 31 december	<u>4.556</u>	<u>14.516</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie t.b.v. het vullen van de bloembakken tussen het schoolplein en het hertenkamp	-	2.202
Bijdrage Kerstborrel 19 december Willem Eggert School	70	-
	<u>70</u>	<u>2.202</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Stichting Hertenkamp Bloemenbuurt is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2025 terzake van huur van de locatie (€ 0,45 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 3,60, waarvan € 0,45 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 1,35 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2018
	€	€	€
4. Baten van particulieren			
Donaties en giften	2.676	1.500	3.353
5. Sponsorbijdragen			
Onze Kapsalon - Kaarsen	-	-	98
Sponsoring	-	200	-
	-	200	98
6. Subsidiebatn			
Netvang-subsidie	2.500	-	2.500
Gemeente Purmerend - Buurtborrel	1.000	1.000	1.500
Gemeente Purmerend - Voersubsidie	3.000	3.000	3.000
	6.500	4.000	7.000
7. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Oranje Fonds	-	-	50
Besteed aan de doelstellingen			
Dierenverzorging	2.763	3.000	2.343
Onderhoud	274	2.000	1.558
Buurtborrel en overige activiteiten	2.212	1.200	2.747
	5.249	6.200	6.648
Bezoldiging van bestuurders			
Gedurende 2019 ontvingen, evenals in 2018, de bestuurders geen bezoldiging.			
Personeelsleden			
Bij de stichting waren in 2019, evenals 2018, geen werknemers werkzaam.			
8. Afschrijvingen			
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en -terreinen	445	865	245

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2018
	€	€	€
9. Overige bedrijfslasten			
Huisvestingslasten	421	750	516
Exploitatielasten	308	450	201
Kantoorlasten	17	-	10
	<u>746</u>	<u>1.200</u>	<u>727</u>
<i>Huisvestingslasten</i>			
Water	139	150	106
Overige vaste lasten onroerende zaak	282	600	410
	<u>421</u>	<u>750</u>	<u>516</u>
<i>Exploitatielasten</i>			
Klein materiaal en gereedschappen	308	250	89
Bestuurskosten	-	200	112
	<u>308</u>	<u>450</u>	<u>201</u>
<i>Kantoorlasten</i>			
Kantoorbenodigdheden	17	-	10
	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>10</u>
Financiële baten en lasten			
10. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Bankkosten	196	250	179
	<u>196</u>	<u>250</u>	<u>179</u>

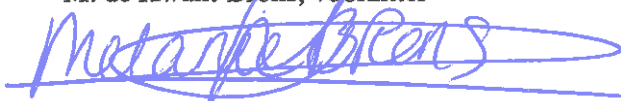
Specificatie giften in natura

KRAMERKUIPER accountants | adviseurs heeft, evenals over het boekjaar 2018, de jaarstukken kosteloos samengesteld.

Ondertekening bestuur voor akkoord

PURMEREND, 26 augustus 2020

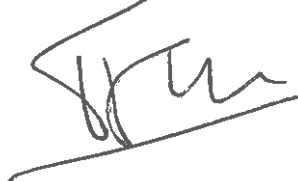
M. de Kwant-Brons, voorzitter



P.N.M. Rijkenberg, penningmeester



K.A. Kwadijk, secretaris



BIJLAGEN



1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2019 €	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2019 €	Boekwaarde per 1-1-2019 €	Investering 2019 €	Subsidie €	Afschrijving 2019 €	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2019 €	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2019 €	Boekwaarde per 31-12-2019 €	Per-centage %	Restwaarde €
Gebouwen												
Duiventil	2016	950	474	476	-1	-	189	950	664	286	20,00	-
Kippenren	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,00	-
Verlichting grote boom	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,00	-
Schuilhok voor de herten	2018	801	55	746	-	-	161	801	216	585	20,00	-
Heras Hekwerk	2019	-	-	-	4.876	4.375	1	501	1	500	4,00	500
Bielsenbak	2019	-	-	-	852	-	94	852	94	758	20,00	-
		1.751	529	1.222	5.727	4.375	445	3.104	975	2.129		
Machines												
3 herten (2018: 2 verkocht)	2015	260	-	260	-	-	-	260	-	260	-	-
Kippen	2015	150	-	150	-	-	-	150	-	150	-	-
Mandarijnen en Caroline eenden	2016	150	-	150	-	-	-	150	-	150	-	-
2 geiten en 2 zwarte zwanen	2016	260	-	260	-	-	-	260	-	260	-	-
Kaapse Woerd	2016	10	-	10	-	-	-	10	-	10	-	-
2 duiven	2016	30	-	30	-	-	-	30	-	30	-	-
Kalkoenen	2017	80	-	80	-	-	-	80	-	80	-	-
Dwergkonijn	2017	30	1	29	-	-	-	30	1	29	-	-
Geiten en Kalkoenen	2018	80	-	80	-	-	-	80	-	80	-	-
Kalkoen en Pauw	2019	-	-	-	70	-	-	70	-	70	-	-
5 Kippen	2019	-	-	-	60	-	-	60	-	60	-	-
5 Krielkippen	2019	-	-	-	20	-	-	20	-	20	-	-
		1.050	1	1.049	150	-	-	1.200	1	1.199		
TOTAAL (IM)MATERIELE VAST ACTIVA		2.801	530	2.271	5.877	4.375	445	4.304	976	3.328		

