

Financieel verslag 2017
Stichting Recreatieoord "Het Vogelnest"
Utrecht

Inhoud

Jaarverslag van het bestuur	2
Jaarverslag van het bestuur	3
Jaarrekening	4
Balans per 31 december 2017	5
Staat van baten en lasten over 2017	6
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	7
Specificaties	
Materiële vaste activa (ten behoeve van vervangingsreserve)	

Jaarverslag van het bestuur

Jaarverslag van het bestuur

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

Activa	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa				
Gebouw en schuur	95.000		95.000	
Afrastering terrein	1		1	
Inventaris en spelmateriaal	<u>11.969</u>		<u>3</u>	
		106.970		95.004
Financiële vaste activa				
Effecten		50.729		48.005
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		2.352		7.476
Liquide middelen				
ABN AMRO Bank N.V.	8.443		7.927	
ING Bank N.V.	37.680		40.144	
		46.123		48.071
		<u>206.174</u>		<u>198.556</u>
Passiva				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	49.304		33.480	
Herwaarderingsreserve	95.000		95.000	
Saldo baten en lasten	<u>12.028</u>		<u>15.824</u>	
		156.332		144.304
Bestemmingsreserves		49.589		54.000
Schulden				
Nog te betalen bedragen		252		252
		<u>206.174</u>		<u>198.556</u>

Staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Baten		
Schoolbijdragen	25.710	37.102
Sponsorbijdragen	1.340	235
Subsidies	11.195	16.825
Beleggingsopbrengsten	3.498	2.296
Overige baten	3.746	460
Som der baten	45.489	56.918
Lasten		
Vervoerskosten en kosten derden	21.254	33.333
Huisvestingskosten	4.937	2.971
Kantoorkosten	1.355	713
Algemene kosten	5.947	4.234
Som der lasten	33.492	41.251
Baten minus de lasten	11.996	15.667
Financiële baten en lasten	32	157
Saldo	12.028	15.824

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

1 Algemene toelichting

1.1 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Materiële vaste activa

Het gebouw wordt gewaardeerd tegen de actuele waarde gebaseerd op de WOZ taxaties. De overige materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, verminderd met afschrijvingen die tijdsevenredig worden berekend op basis van de geschatte totale levensduur van de desbetreffende activa.

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde per balansdatum. Positieve verschillen tussen beurswaarde en aankoopwaarde ultimo boekjaar worden verantwoord in de staat van baten en lasten

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde, waar nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve wordt gevormd door ten laste van het exploitatiesaldo gelden te reserveren voor omschreven doelen. De reserve wordt aangewend wanneer het omschreven doel zich voordoet. Het bestuur van de stichting heeft bestemmingsreserves gevormd ten behoeve van het groot onderhoud van het gebouw en de herinvestering van het vaste spelmateriaal op het terrein.

1.2 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De opbrengsten hebben betrekking op het verslagjaar van derden ontvangen bijdragen aan de stichting.

Overige baten

Kosten

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

2 Toelichting op de balans

2.1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Gebouw en schuur	Afrastering terrein	Inventaris en spelmateriaal	Totaal
	€	€		€
Stand per 1 januari 2017				
Verkrijgingsprijzen	28.250	3.600	2.602	34.452
Herwaarderingen	95.000	0	0	95.000
Cumulatieve afschrijvingen	(28.250)	(3.599)	(2.599)	(34.448)
Boekwaarden	95.000	1	3	95.004
Mutaties				
Aanschaf			12.100	12.100
Afschrijvingen materiële vaste activa	0	0	134	134
Saldo	0	0	0	0
Stand per 31 december 2017				
Verkrijgingsprijzen	28.250	3.600	14.702	46.552
Herwaarderingen	95.000	0	0	95.000
Cumulatieve afschrijvingen	(28.250)	(3.599)	(2.733)	(34.582)
Boekwaarden	95.000	1	11.969	106.970

Het gebouw betreft het in 1961 in eigendom gebouwde onroerend goed gelegen aan de Rhijnauwenselaan te Bunnik. De aanschafwaarde bedroeg NLG 26.500. Het gebouw is van 1962 in 40 jaar afgeschreven. De WOZ waarde bedroeg ultimo 2015 € 95.000. De werkelijke waarde wijkt af van de WOZ-waarde omdat het gebouw op gehuurde grond staat.

De aanschafwaarde van de in 1970 gebouwde schuur ten behoeve van materiaalopslag bedroeg NLG 1.750. Deze schuur is in 20 jaar geheel afgeschreven.

Op 13 oktober 2017 is een vast speeltoestel (Yalp) aangeschaft. De afschrijving vindt plaats per 1 november 2017. Er wordt een afschrijvingstermijn 15 jaar gehanteerd. De afschrijvingskosten gaan ten laste van de bestemmingsreserve.

2.2 Financiële vaste activa

Effecten

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Aandelen Robeco	30.345	27.638
Beleggingsfondsen Parw EMU GOVBD	20.384	20.367
	50.729	48.005

2.3 Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Nog te ontvangen schoolbijdragen	2.128	7.364
Vooruitbetaalde kosten	0	0
Terug te vorderen dividendbelasting	224	112
	2.352	7.476

2.4 Liquide middelen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ABN-AMRO Bank N.V. rekening-courant	8.443	7.927
ING Bank N.V.	37.680	40.144
	46.123	48.071

2.5 Eigen vermogen

De mutatie in de posten die opgenomen zijn in het kapitaal kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Stichtings- kapitaal</u>	<u>Herwaarde- ringsreserve</u>	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	33.480	95.000	15.824	144.304
Mutaties				
Mutaties	15.824	0	-15.824	0
Saldo baten en lasten	0	0	12.028	12.028
Stand per 31 december 2017	49.304	95.000	12.028	156.332

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve heeft betrekking op de verplicht aan te houden reserve conform artikel 2:390 B.W. met betrekking tot het positieve verschil tussen de aanschafwaarde en de actuele waarde van de materiële vaste activa.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	95.000	95.000
Mutatie	0	0
Stand per 31 december	95.000	95.000

2.6 Bestemmingsreserves

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Groot onderhoud	19.724	24.000
Vast spelmateriaal	29.866	30.000
	49.589	54.000

Er is in 2017 groot onderhoud verricht à € 3.026 en € 1.250 (bestrating terrein). Deze bedragen zijn ten laste gekomen van de bestemmingsreserve.
Daarnaast is een vast speeltoestel aangeschaft waarvan de berekende afschrijvingskosten ten laste zijn gebracht van het bestemmingsresultaat.

3 Toelichting op de staat van baten en lasten

3.1 Baten

	Exploitatie 2017	Exploitatie 2016
	€	€
Schoolbijdragen	25.710	37.102
Sponsorbijdragen	1.340	235
Subsidies	11.195	16.825
Rentebaten en beleggingsresultaat	3.498	2.296
<i>Baten ABN AMRO NV</i>	774	828
<i>Baten beleggingsfonds</i>	2.724	1.468
Overige baten	3.746	460
<i>Verhuur derden</i>		
<i>Samenwerking</i>		
<i>Overig</i>	3.746	460

3.2 Lasten

<i>Vervoerskosten en kosten derden</i>	Exploitatie 2017	Exploitatie 2016
	€	€
Vervoerskosten Connexion	11.710	25.191
Verkenning Vogelnest – advies derden	9.543	8.142
	21.254	33.333

Huisvestingskosten

	Exploitatie 2017	Exploitatie 2016
	€	€
Gas, water en elektra	833	875
Zakelijke belastingen	1.683	186
Onderhoud + aanschaf los materiaal	2.421	1.910
	4.937	2.971

Kantoorkosten

	Exploitatie 2017	Exploitatie 2016
	€	€
Telefoonkosten	356	455
Internetkosten	175	162
Overige kantoorkosten	824	96
	1.355	713

Algemene kosten

	Exploitatie 2017	Exploitatie 2016
	€	€
Verzekeringen	690	792
Betalingsverkeer en bankkosten	274	241
Administratiekosten	86	484
Overige kosten	4.897	2.717
	5.947	4.234

Financiële baten en lasten
Ontvangen rente ING

Exploitatie 2017	Exploitatie 2016
32	157

4 Overige informatie

4.1 Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2017 waren geen werknemers in dienst (2016: geen).

Utrecht, 5 maart 2018
Stichting Recreatieoord "Het Vogelnest"

Het bestuur,
B.W.A.M. Messing
voorzitter



A. Hiemstra
penningmeester



L. van Leeuwen
secretaris



J. van der Lee



Specificaties

Het nog te betalen bedrag à € 252 betreft de schoolbijdrage van SBO de Evenaar die in 2016 dubbel is betaald. Op het moment dat zij weer een bezoek brengen aan de speeltuin zal dit met hen verrekend worden.