

**De Nooterhof
te Zwolle
Rapport inzake de jaarstukken 2020**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Resultaat	3
Financiële positie	4

BESTUURSVERSLAG OVER 2020

5

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	7
Winst-en-verliesrekening over 2020	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	12

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
De Nooterhof
Goertjesweg 5
8013 PA Zwolle

Kenmerk

5679/MH/AJ

Datum

6 april 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 16.696 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 764, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van De Nooterhof te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 De Nooterhof. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt negatief € 764 tegenover € 150 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Saldo 2020</u>	<u>Saldo 2019</u>
	€	€
Baten		
Netto-omzet	59.495	27.355
Kosten		
Wervingskosten	1.855	-
Kosten van beheer en administratie	58.404	27.205
Saldo na belastingen	<u><u>-764</u></u>	<u><u>150</u></u>

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	-614	150
Reserves	3.788	3.788
	<u>3.174</u>	<u>3.938</u>
	<u><u>3.174</u></u>	<u><u>3.938</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	150	150
Vorderingen	-	3.478
Liquide middelen	16.546	310
	<u>16.696</u>	<u>3.938</u>
Af: kortlopende schulden	13.522	-
	<u>13.522</u>	<u>-</u>
Werkkapitaal	<u>3.174</u>	<u>3.938</u>
	<u><u>3.174</u></u>	<u><u>3.938</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
EMHA Administratiekantoor

M. Homburg
Administrateur

BESTUURSVERSLAG OVER 2020

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Winst-en-verliesrekening over 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorraden	(1)		150		150
Vorderingen	(2)				
Overige vorderingen			-		3.478
Liquide middelen	(3)		16.546		310
			<u>16.696</u>		<u>3.938</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	<u>Saldo 2020</u>	<u>Saldo 2019</u>
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(7) 59.495	27.355
Lasten		
Wervingskosten	1.855	-
Kosten van beheer en administratie		
Lonen en salarissen	(8) 17.000	9.250
Overige personeelskosten	(9) -	218
Overige bedrijfskosten	(10) 41.404	17.737
	<u>58.404</u>	<u>27.205</u>
Resultaat na belastingen	<u><u>-764</u></u>	<u><u>150</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van De Nooterhof bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een Doepark.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Reserves

Algemeen

Een reserve 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 reserve 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

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.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1. Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	<u>150</u>	<u>150</u>
2. Vorderingen		
Overige vorderingen		
Te vorderen bedragen Milieuraad	<u>-</u>	<u>3.478</u>
3. Liquide middelen		
Triodos Bank	16.281	-
Kas	<u>265</u>	<u>310</u>
	<u>16.546</u>	<u>310</u>
PASSIVA		
4. Reserves en fondsen		
Eigen vermogen	<u>-614</u>	<u>150</u>
5. Reserves		
Reserves		
Reserve huisvestingskosten	<u>3.788</u>	<u>3.788</u>
6. Kortlopende schulden		
Overige schulden		
Bijdrage milieuraad	<u>13.522</u>	<u>-</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	Saldo 2020	Saldo 2019
	€	€
7. Netto-omzet		
Gemeente subsidie	55.000	25.000
Donateurs	1.141	278
Overige opbrengsten	3.354	2.077
	<u>59.495</u>	<u>27.355</u>
Personeelskosten		
<i>8. Lonen en salarissen</i>		
Doorbelaste loonkosten Milieuraad	<u>17.000</u>	<u>9.250</u>
<i>9. Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten	<u>-</u>	<u>218</u>
10. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	4.341	7.013
Exploitatiekosten	1.887	1.075
Algemene kosten	35.176	9.649
	<u>41.404</u>	<u>17.737</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud Nooterhof	2.831	5.505
Onderhoud tuinen	1.192	1.254
Huishoudelijke kosten	318	254
	<u>4.341</u>	<u>7.013</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Voorlichtingskosten	969	905
Onderhoud gereedschap	918	170
	<u>1.887</u>	<u>1.075</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	674	-
Automatiseringskosten	36	399
Kosten parkbeheerder	34.466	9.250
	<u>35.176</u>	<u>9.649</u>

.....