

RSM Netherlands Accountants N.V.

Toermalijnstraat 9
Postbus 366
1800 AJ Alkmaar
T 072 5411111
www.rsmnl.com

RAPPORT

d.d. 10 maart 2020

UITGEBRACHT AAN

Het bestuur van
Stichting Vrienden van het Hertenkamp
Zomerzorgelaan 13
2061 CW BLOEMENDAAL

Inzake

Jaarstukken 2019

Inhoudsopgave

- 1 Algemene beschouwingen
- 2 Samenstellingsverklaring van de accountant
- 3 Balans Stichting Vrienden van het Hertenkamp
- 4 Baten en lasten Stichting Vrienden van het Hertenkamp
- 5 Grondslagen
- 6 Specificatie bij de jaarstukken

Het bestuur van
Stichting Vrienden van het Hertenkamp
Zomerzorgelaan 13
2061 CW BLOEMENDAAL

10 maart 2020
HG/Is/15122

Geacht bestuur,

1. Algemene beschouwingen

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van Stichting Vrienden van het Hertenkamp te Bloemendaal samengesteld. Onze werkzaamheden in het kader van deze opdracht zijn verricht in overeenstemming met de hiervoor geldende standaarden, zoals geformuleerd in Standaard 4410 Samenstellingsopdrachten. De aard van de opdracht houdt in dat geen accountantscontrole is toegepast. Derhalve geven wij geen verklaring omtrent getrouwheid van de jaarrekening.

De samenstelverklaring is opgenomen op bladzijde 4 van dit rapport.

Het bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de navolgende personen:

L.L.A.M van Meer, voorzitter;
A.H. van Hulst, bestuurslid;
W.M. Riegen, penningmeester
J.M. Muller, bestuurslid;
J.C. Gits, bestuurslid;
A.J.A. van der Wateren, secretaris

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur van de Stichting Vrienden van het Hertenkamp

De jaarrekening van Stichting Vrienden van het Hertenkamp te Bloemendaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting vrienden van het Hertenkamp. 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 er dan ook vanuit gaan 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.

Alkmaar, 10 maart 2020

RSM Netherlands Accountants N.V.

M.H. Arnoldus AA

3. Balans Stichting Vrienden van het Hertenkamp

	2019		2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiële vaste activa	<u>2.462</u>		<u>3.114</u>	
Totaal vaste activa		2.462		3.114
Vlottende activa				
Liquide middelen	<u>136.359</u>		<u>139.482</u>	
Totaal vlottende activa		136.359		139.482
Totaal activa		<u>138.821</u>		<u>142.596</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		138.071		140.785
Overlopende passiva		750		1.811
Totaal passiva		<u>138.821</u>		<u>142.596</u>

4. Staat van baten en lasten Stichting Vrienden van het Hertenkamp

	2019	2018	Verschil 2019/2018
	€	€	€
Baten			
Particuliere donaties	7.487	8.657	-1.170
Donaties bedrijven en stichtingen	908	2.500	-1.592
Bijdrage Gemeente 2019	12.362	-	12.362
Bijdrage Gemeente 2018	-	9.477	-9.477
Bijdrage Gemeente 2017	-	10.899	-10.899
Overige opbrengsten	273	416	-143
Totaal Baten	21.029	31.949	-10.920
Lasten			
Onderhoud hertenkamp	1.018	19.900	-18.882
Kosten veegmachine	1.330	1.093	237
Inkoop voer	7.556	6.952	604
Afvalkosten	4.127	5.995	-1.868
Dierenarts & dieren	1.945	1.338	607
Beheerskosten	177	276	-99
Kosten vrijwillers	3.175	3.681	-506
Afschrijvingskosten	652	147	505
Overige kosten	3.762	2.596	1.166
Totaal lasten	23.742	41.979	408
Totaal baten & lasten	-2.713	-10.030	7.318

5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van het Hertenkamp bestaan uit het exploiteren van een kinderboerderij.

Grondslagen van waardering balans

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde, voor gebouwen in eigen gebruik is dat 50% van de WOZ waarde, op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) is dat 100% van de WOZ waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten enerzijds en de kosten in het boekjaar anderzijds. Voor zowel de verkoopfacturen als de inkoopfacturen wordt uitgegaan van het factuurstelsel. De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waar zij betrekking op hebben.

6. Toelichting op de balans per 31 december 2019 Stichting Vrienden van het Hertenkamp

ACTIVA

Vaste Activa	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Machines en installaties		2.462		3.114
		<u>2.462</u>		<u>3.114</u>
Liquide middelen				
ING Bank				
Stichting rekening-courant	3.339		9.473	
Stichting spaarrekening	33.950		949	
Moneyou spaarrekening	-		30.089	
SNS spaarrekening	99.070		98.971	
		<u>136.359</u>		<u>139.482</u>

PASSIVA

Stichtingsvermogen				
Stichtingsvermogen		138.071		140.785
		<u>138.071</u>		<u>140.785</u>
Overlopende passiva				
Nog te betalen kosten		750		1.814
		<u>750</u>		<u>1.814</u>

Ondertekening bestuur

Bloemendaal, *S m r b*2020

L.L.A.M. van Meer
voorzitter

A.H. van Hulst
bestuurslid

W.M. Riegen
penningmeester

J.C. Gits
bestuurslid

J.M. Muller
bestuurslid

A.J.A. van der Wateren
secretaris