

**Jaarrekening 2019**  
**Stichting Warmoes**  
**historische tuinderij Lent**  
**Griftdijk Noord 11**  
**6663 AA Lent**

datum : 24 maart 2020

Bestuur van Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent  
Griftdijk Noord 11  
6663 AA Lent

Bemmel, 24 maart 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit omtrent de door ons uitgevoerde werkzaamheden.

### **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij aan de hand van de door u verstrekte gegevens de jaarrekening 2019 van Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent opgesteld.

### **STRUCTUUR en ACTIVITEITEN**

In september 1987 is de stichting opgericht met als doel het exploiteren en in stand houden van het warmoezeniersbedrijf zoals dat in de jaren dertig van de vorige eeuw in Lent heeft bestaan.

### **FINANCIËLE POSITIE**

Het resultaat 2019 bedraagt € 4.434 positief. In 2018 was dit € 13.638 negatief.  
Dit betekent een toename van de winst van € 18.072. Op pagina's 6 t/m 9 is een onderbouwing weergegeven van deze toename.

Hoogachtend,

Bart Sommers

# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

---

Balans	2
Balans - specificaties	4
Resultaten rekening	6
Resultaten - specificaties	7
Activa - overzicht	9
BTW - berekening	10
Kasstroom overzicht	11

# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

## BALANS

---

<b>Bezittingen</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	73.526	77.581
Inventaris	19.171	20.996
	<hr/>	<hr/>
<b>Vaste activa</b>	<b>92.697</b>	<b>98.577</b>
Debiteuren	10.635	2.575
Overlopende activa	2.630	656
Liquide middelen	140.884	145.202
	<hr/>	<hr/>
<b>Vlottende activa</b>	<b>154.149</b>	<b>148.433</b>
	<hr/>	<hr/>
	<b>246.846</b>	<b>247.010</b>
	<hr/>	<hr/>

# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

---

<b>Schulden</b>	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
	€	€
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	123.853	123.853
Winstreserve	17.946	13.512
	<hr/>	<hr/>
<b>Eigen vermogen</b>	141.799	137.365
Crediteuren	2.872	3.395
Belastingen / sociale pr.	9.950	2.001
Overige schulden	9.416	6.299
Vooruitontvangen subsidies	82.809	97.950
	<hr/>	<hr/>
<b>Schulden kort</b>	105.047	109.645
	<hr/>	<hr/>
	<u>246.846</u>	<u>247.010</u>

# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

## BALANS - SPECIFICATIES - 1

---

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
	€	€
<b><i>Overlopende activa</i></b>		
nog te ontvangen bedragen	0	188
voortuitbetaalde premies	0	342
voortuitontvangen facturen	0	126
te ontvangen loonkosten subsidies	2.521	0
te ontvangen rente	10	0
emballage	99	0
	<hr/>	<hr/>
	2.630	656
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <b><i>Liquide middelen</i></b>		
Rabobank rek. crt.	9.100	139.153
Rabobank spaarrek.	130.002	5.001
kas	1.782	1.048
	<hr/>	<hr/>
	140.884	145.202
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <b><i>Winstreserve</i></b>		
stand begin boekjaar	13.512	27.150
netto resultaat boekjaar	4.434	-13.638
	<hr/>	<hr/>
stand einde boekjaar	17.946	13.512
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

## BALANS - SPECIFICATIES - 2

---

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
	€	€
<b>Belastingen / sociale pr.</b>		
diverse fondsen	0	372
loonheffing	1.786	666
omzetbelasting	8.164	238
pensioenpremies	0	725
	<u>9.950</u>	<u>2.001</u>
<b>Overige schulden</b>		
nog te betalen administratiekosten	1.000	0
nog te betalen kosten	0	4.797
vakantiegeldverplichting	4.172	1.297
vooruitgefactureerde omzet	0	205
netto lonen dec	4.244	0
	<u>9.416</u>	<u>6.299</u>
<b>Vooruitontvangen subsidies</b>		
stand begin boekjaar	97.950	0
ontvangen volgens beschikking	0	120.000
af: geïnvesteerd in verbouwingen	-4.790	-11.167
af: ten gunste van jaarresultaat	-10.351	-10.883
	<u>82.809</u>	<u>97.950</u>

De vooruitontvangen investeringssubsidies van overheden is een subsidie met een nominale waarde van € 120.000. Conform RJK B17.112 wordt deze subsidie voor € 11.167 en € 4.790 in mindering gebracht op de uitgevoerde investeringen waarop deze subsidie betrekking heeft. Het resterende bedrag wordt lineair, overeenkomstig de afschrijvingstermijn van de betreffende verbouwingen (10 jaar), ten gunste van het resultaat geboekt

# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

## RESULTATEN REKENING

---

	<u>2019</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>
	€		€	
Opbrengsten	189.687	115	94.828	117
af: Inkopen	-24.804	-15	-13.611	-17
	<hr/>		<hr/>	
<b>NETTO OMZET</b>	164.882	100	81.217	100
Personeelskosten	95.682	58	49.821	61
Huisvesting	21.353	13	10.767	13
Machinekosten	5.813	4	12.688	16
Verkoopkosten	5.981	4	2.239	3
Kantoorkosten	1.275	1	905	1
Algemene kosten	18.097	11	10.815	13
Financiele baten en lasten	3.123	2	639	1
Afschrijving	9.124	6	6.981	9
	<hr/>		<hr/>	
<b>KOSTEN</b>	160.448	97	94.855	117
<b>RESULTAAT</b>	<u>4.434</u>	<u>3</u>	<u>-13.638</u>	<u>-17</u>



# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

## RESULTAAT - SPECIFICATIES - 1

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
ontvangsten van bedrijven en organisaties zonder winststreven	16.446	15.215
ontvangen subsidies	10.351	17.469
omzet producten en diensten	122.240	52.779
omzet verhuur	40.632	0
overige baten	18	9.365
	<hr/>	<hr/>
	189.687	94.828
 <b>Personeelskosten</b>		
salaris	66.480	34.857
vrijwilligers- en stagevergoedingen	565	1.993
overige personeelsbeloningen	18.861	13.022
pensioenpremies	0	1.575
sociale lasten	11.353	7.172
af: loonsubsidies	-4.682	-11.813
studiekosten	28	1.556
kantinekosten	0	216
diversen	3.077	1.243
	<hr/>	<hr/>
	95.682	49.821
 <b>Huisvesting</b>		
beveiliging	195	0
energie	6.370	4.057
onderhoud gebouwen	2.168	5.717
aankoop klein inventaris	7.393	0
schoonmaakkosten / verpakingsmat.	2.076	0
verzekeringen	735	723
zakelijke lasten	2.416	270
	<hr/>	<hr/>
	21.353	10.767
 <b>Machinekosten</b>		
afvalverwerking	0	1.010
huur machines	523	487
klein gereedschap	2.450	9.455
onderhoud inventaris en machines	2.424	1.323
verzekeringen machines	417	413
	<hr/>	<hr/>
	5.813	12.688

# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

## RESULTAAT - SPECIFICATIES - 2

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
autokosten	221	718
drukwerk	2.464	0
reclame	1.507	1.366
representatie	62	155
verpakkingsmateriaal	1.727	0
	<u>5.981</u>	<u>2.239</u>
 <b>Kantoorkosten</b>		
automatisering	791	652
kantoorbenodigdheden	461	203
telefoon / porti	23	50
	<u>1.275</u>	<u>905</u>
 <b>Algemene kosten</b>		
administratie	7.534	251
advieskosten	6.777	2.383
contributies / abonnementen	315	355
notariskosten	0	1.168
uitbesteed werk	0	1.416
verzekeringen	3.471	2.726
diversen	0	2.516
	<u>18.097</u>	<u>10.815</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
rente opbrengsten	-7	-14
bankkosten	287	653
pintransacties	1.874	0
fiscus	209	0
airbnb	760	0
	<u>3.123</u>	<u>639</u>

# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

## ACTIVA OVERZICHT

	aanschaf jaar	aanschaf waarde €	ontv. subsidies	afschr tot 1-1 €	boekwrde per 1-1 €	invest €	afschr in jaar €	boekwrde per 31-12 €
<b>Verbouwingen</b>								
museum	2,5% 1998	95.032		49.870	45.162		2.376	42.786
zonnepanelen	20% 2014	4.065		3.659	406		406	0
diversen	4% 2015	17.712	-17.211	73	428		20	408
bijeenkomstruimte	4% 2017	23.722		949	22.773		315	22.458
verbouwing horeca	10% 2018	213.668	-218.458	0	0	4.790	0	0
tegels woonhuis	10% 2018	2.379		159	2.220		238	1.982
verlichting museum	10% 2018	7.000		408	6.592		700	5.892
		<b>363.578</b>		<b>55.118</b>	<b>77.581</b>	<b>4.790</b>	<b>4.055</b>	<b>73.526</b>
<b>Inventaris</b>								
trap	3% 1998	1.298		686	612		32	580
kast	5% 2007	744		449	295		37	258
ladders	20% 2015	1.452		968	484		290	194
koelvitries	20% 2018	754		101	653		151	502
koelkasten	20% 2018	1.234		165	1.069		247	822
flessenkoeling	20% 2018	690		92	598		138	460
bank / stoelen	20% 2018	2.040		34	2.006		408	1.598
netwerk onderdelen	20% 2018	517		26	491		103	388
bedden + aanverwanten	20% 2018	2.893		145	2.748		579	2.169
koelkasten	20% 2018	674		67	607		135	472
stoelen / tafels	20% 2018	1.515		152	1.363		303	1.060
stellingen / werktafels	20% 2018	3.542		354	3.188		708	2.480
diverse keukeninventaris	20% 2018	2.407		241	2.166		481	1.685
klaptafels	20% 2018	1.055		106	949		211	738
divers keukeninventaris	20% 2018	2.786		371	2.415		557	1.858
tapijt	20% 2018	1.375		23	1.352		275	1.077
tuinbanken 3 st	20% 29-03-19					508	92	416
beregeningssysteem	20% 24-04-19					498	66	432
beamer	20% 12-05-19					916	122	794
picknicktafels	20% 02-07-19					1.322	132	1.190
		<b>24.976</b>		<b>3.980</b>	<b>20.996</b>	<b>3.244</b>	<b>5.069</b>	<b>19.171</b>
<b>Totaal generaal</b>		<b>388.554</b>	<b>0</b>	<b>59.098</b>	<b>98.577</b>	<b>8.034</b>	<b>9.124</b>	<b>92.697</b>

# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

## BTW - BEREKENING

---

				€
OMZET	belast met	21%	25.802	5.418
		9%	145.538	13.098
		0%	7.977	<u>0</u>
VERKOOP BTW				18.517
INKOOP BTW				<u>16.783</u>
Af te dragen				1.734
Aangiftes	1e kw		-1.524	
	2e kw		-1.262	
	3e kw		-12	
	4e kw		<u>187</u>	
				<u>-2.611</u>
Suppletie 2019	te betalen			<u><u>4.345</u></u>
 <u>Stand 31-12-2019</u>				
4e kw				187
Suppletie 2019				4.345
Suppletie 2018				<u>3.632</u>
				<u><u>8.164</u></u>

# Stichting Warmoes, historische tuinderij Lent

## KASSTROOM OVERZICHT

---

	€	€
Winst	4.434	
Afschrijvingen	<u>9.124</u>	
	13.558	
Toe (+) / afname (-) van de schulden	-4.598	
Toe(-) / afname(+) van de vorderingen	-10.034	
Investerings	<u>-3.244</u>	
Mutatie liquide middelen		<u><u>-4.318</u></u>
<u>Stand 1-1-2019</u>		
Rabobank rek. crt.	139.153	
Rabobank spaarrek.	5.001	
kas	<u>1.048</u>	
		145.202
<u>Stand 31-12-2019</u>		
Rabobank rek. crt.	9.100	
Rabobank spaarrek.	130.002	
kas	<u>1.782</u>	
		<u>140.884</u>
Afname		<u><u>-4.318</u></u>