

**Jaarrekening 2017**  
Balans & exploitatierekening

**Stichting Toentje**

RSIN/fiscaalnummer: 8540 13 994

Paradijsvogelstraat 41 A  
9713 BV Groningen

oprichtingsdatum: 15 mei 2014

datum opstellen: 2 maart 2018  
datum vaststellen: 23 april 2018



**Buro Bothof, administratieve dienstverlening**  
Helper Westsingel 98, 9721 BH, Groningen  
T (050) 302 41 12 / E [info@burobothof.nl](mailto:info@burobothof.nl)  
W [burobothof.nl](http://burobothof.nl)

## **Inhoud**

pag. 3	Samenstellingsverklaring
pag. 4	Rapport
pag. 5	Balans per 31 december 2017
pag. 6	Exploitatierkening 2017
pag. 7	Toelichting balans
pag. 8	Grondslagen

## **Samenstellingsverklaring**

Deze jaarrekening is samengesteld in opdracht van het bestuur van Stichting Toentje op basis van de verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening ligt bij de vertegenwoordigers van Stichting Toentje. Het is onze verantwoordelijkheid om een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden, bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van de financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons vertrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

S. Bothof - van Kol  
Boekhouder

**Rapport 2017**  
**Stichting Toentje**

**Informatie over de onderneming**

**Rechtsvorm**

Blijkens de akte d.d. 15 mei 2014, verleden voor notaris Lambeck Harms te Groningen, werd de stichting Toentje te Groningen per genoemde datum opgericht.

**Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Toentje bestaan uit het bieden van een duurzaam platform om armoede te verlichten door middel van activering, voedselproductie, educatie, innovatie en gezondheidsbevordering.

**Bestuur**

Het bestuur van de stichting bestaat uit vier leden, namelijk de heer H.T. Hofstra, mevrouw B.E. Harsveld, de heer B. Horst en de heer E. Moesker.

**Fiscale positie**

De stichting is door de belastingdienst beoordeeld en er is geen sprake van ondernemerschap voor de omzetbelasting, inhoudingsplicht voor de loonheffingen of belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.

**ANBI status**

Op 22 juli 2014 heeft de belastingdienst Eindhoven de stichting met terugwerkende kracht aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling.

Balans per 31 december 2017 - Stichting Toentje

	31-12-2017	31-12-2016		31-12-2017	31-12-2016
<b>ACTIVA</b>			<b>PASSIVA</b>		
<b><u>Liquide middelen</u></b>			<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Triodos lopende rekening	€ 24.010,46	€ 31.168,85	Stichtingvermogen	€ 2.032,90	€ 4.933,23
Kas	€ 365,50	€ -	Bestemmingsreserve *	€ 11.342,56	€ 36.709,95
<b><u>Kortlopende vorderingen</u></b>			<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Debiteuren	€ 5.320,91	€ 1.049,18	Crediteuren	€ 9.366,62	€ 2.124,04
Nog te ontvangen subsidies	€ 5.000,00	€ 20.000,00	Declaraties medewerkers	€ -	€ 257,15
Nog te ontvangen bedragen	€ 1.582,56	€ -	Res. vakantiegeld	€ 3.165,02	€ 1.717,66
			LH november & december	€ 2.144,00	€ 1.876,00
			Pensioenpremies	€ 7.470,48	€ 4.000,00
			Nog te betalen kosten	€ 757,85	€ 600,00
	+	+		+	+
	<b><u>€ 36.279,43</u></b>	<b><u>€ 52.218,03</u></b>		<b><u>€ 36.279,43</u></b>	<b><u>€ 52.218,03</u></b>

\* Zie toelichting balans

Exploitatierkening 2017 - Stichting Toentje

	2017	2016
<b>Inkomsten</b>		
Subsidie Gemeente Groningen	€ 98.000,00	€ 80.000,00
Diverse fondsen	€ 2.480,03	€ -
Bax Bier (bijdrage Hoptuin)	€ 3.000,00	€ -
Omzet winkel BdB (Groning)	€ 1.425,00	€ 599,25
Omzet keuken / pacht	€ 2.840,42	€ 899,18
Omzet zaalhuur	€ 10.732,27	€ 1.350,00
Vrijval bestemmingsreserve *	€ 11.722,39	€ 17.981,73
Gemeente Groningen - opening nieuwe locatie *	€ 3.000,00	€ 25.000,00
Inner Wheel - donatie 2e tunnelkas *	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Vrijval reservering gereedschap opslag *	€ 1.645,00	€ -
Vrijval t.b.v. tekort verbouwing Bie de Buuf *	€ 4.000,00	€ -
St. DOEN	€ -	€ 40.000,00
Gemeente Groningen - Imker	€ -	€ 7.500,00
Mamamini Fonds	€ -	€ 2.650,00
De Stadse Voedselbank	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Overige opbrengsten (incl. reserv. pens. 2016)	€ 5.566,90	€ 494,60
	+	+
	<b>€ 151.412,01</b>	<b>€ 183.474,76</b>

\* reserveringen 2017 - zie toel. balans

	2017	2016
<b>Uitgaven</b>		
Kostprijs tuin Toentje	€ 2.871,52	€ 3.729,18
Kostprijs Hoptuin	€ 3.499,94	€ -
Kosten verhuizing tuin	€ 9.359,01	€ 3.205,21
Kostprijs Groning	€ 1.174,03	€ 13.051,70
Kostprijs evenementen Toentje	€ 4.135,07	€ 1.408,74
Kostprijs BdB	€ 6.296,16	€ 2.359,50
Verbouwkosten BdB	€ 6.052,00	€ 30.032,29
Inventaris keuken & restaurant BdB	€ 6.061,63	€ 27.949,44
Kostprijs zaalhuur BdB	€ 3.983,83	€ -
	+	+
	<b>€ 43.433,19 -</b>	<b>€ 81.736,06 -</b>

Bruto lonen	€ 45.864,00	€ 42.470,20
Sociale verzekeringen	€ 8.293,82	€ 7.720,65
Pensioen premies	€ 4.855,68	€ 4.000,00
Reservering vakantiegeld/uren	€ 4.403,04	€ 2.966,00
Premiekorting LH	€ -	€ -1.067,80
Ziektekostenverzekering	€ 3.489,29	€ 2.475,16
Werk derden - zakelijke ondersteuning	€ 12.500,00	€ -
Werk derden - overig	€ 3.486,52	€ -
Kosten uitzendkrachten	€ -	€ 4.811,69
Vrijwilligersvergoedingen	€ 2.907,50	€ 5.019,10
Subsidie participatiebaan vrijwilliger	€ -5.710,24	€ -1.583,46
Cursus- & opleidingskosten	€ 84,80	€ -
Kilometervergoeding	€ 1.431,51	€ 1.168,80
Overige personeelskosten	€ 517,56	€ -
Huurkosten	€ 3.121,20	€ 2.930,20
Energiekosten verblijfsruimten & tuin	€ 5.513,96	€ 1.545,49
Dooberekening energiekosten	€ -2.493,20	€ -
Schoonmaakkosten	€ 38,65	€ 57,80
Klein onderhoud	€ 166,76	€ -
Overige huisvestingskosten	€ 658,55	€ 164,57
Klein inventaris	€ 3.091,38	€ 1.350,18
Kantoorkosten	€ 340,51	€ 175,34
Telefoonkosten	€ 334,75	€ 346,32
Internet- & websitkosten	€ 1.011,68	€ 423,50
Computer- & softwarekosten	€ 47,50	€ 490,89
Porto	€ -	€ 13,08
Reclame- & advertentiekosten	€ 2.966,32	€ 60,50
Drukwerk & foldermateriaal	€ 2.994,75	€ 546,92
Overige verkoopkosten	€ -	€ 72,60
Representatie- & organisatiekosten	€ 909,32	€ 451,33
Administratiekosten	€ 2.112,72	€ 2.691,28
Kosten fondsenwerving & advies	€ -	€ 2.081,54
Verzekeringen	€ 214,16	€ 218,53
Vakliteratuur	€ 31,95	€ 23,60
Bankkosten	€ 244,80	€ 180,64
Kantinekosten	€ 2.257,71	€ 2.949,43
Transportkosten	€ 206,80	€ 43,29
Overige algemene kosten **	€ 4.985,40	€ 719,83
	+	+
	<b>€ 110.879,15 -</b>	<b>€ 85.517,20 -</b>

Toevoeging bestemmingsreserve \* € - - € 13.645,00 -  
\* zie toelichting balans

**Resultaat** € -2.900,33 € 2.576,50

\*\* Nagekomen kosten 2015

## Toelichting balans per 31 december 2017 - Stichting Toentje

### Debiteuren

Academie Minerva	€ 395,00
Bax Bier	€ 500,00
BinT	€ 648,55
De Streekboer	€ 344,50
Gemeente Groningen	€ 2.519,00
SFYN Groningen	€ 53,86
St. Hanzehogeschool	€ 860,00 +
<b>Debiteuren per 31 december 2017</b>	<b>€ 5.320,91</b>

### Nog te ontvangen subsidies

VSB Fonds (nog te ontvangen 2015)	€ 5.000,00 +
<b>Nog te ontvangen per 31 december 2017</b>	<b>€ 5.000,00</b>

### Nog te ontvangen bedragen

Gem. Groningen (bijdrage participatiebanen 4e kwartaal 2017)	€ 1.582,56 +
<b>Nog te ontvangen per 31 december 2017</b>	<b>€ 1.582,56</b>

### Berekening stichtingsvermogen

Vermogen 1 januari 2017	€ 4.933,23
Af: Resultaat 2017	€ -2.900,33 -
<b>Vermogen per 31 december 2017</b>	<b>€ 2.032,90</b>

### \* Bestemmingsreserve

Bij: Reservering 2014 (Gem. Groningen - inrichten organisatie, PR & opening)	€ 11.342,56 +
<b>Bestemmingsreserve per 31 december 2014</b>	<b>€ 11.342,56</b>
Bij: Reservering 2015 (VSB - inrichten, verbouwen Bie de Buuf)	€ 29.704,12 +
<b>Bestemmingsreserve per 31 december 2015</b>	<b>€ 41.046,68</b>
Bij: Inner Wheel - reservering 2e tunnelkas 2017	€ 5.000,00 +
Bij: Gem. Groningen - opening Toentje nieuwe locatie	€ 3.000,00 +
Bij: Rervering voor container gereedschap opslag	€ 1.645,00 +
Bij: Reservering dekking verwacht tekort verbouwing & inrichting Bie de Buuf	€ 4.000,00 +
Af: Vrijval 2016 ivm voortgang inrichten, verbouwen Bie de Buuf	€ -17.981,73 -
<b>Bestemmingsreserve per 31 december 2016</b>	<b>€ 36.709,95</b>
Af: Vrijval 2017 ivm voortgang inrichten, verbouwen Bie de Buuf	€ 11.722,39 -
Af: Rervering voor container gereedschap opslag	€ 1.645,00 -
Af: Gem. Groningen - opening Toentje nieuwe locatie	€ 3.000,00 -
Af: Inner Wheel - reservering 2e tunnelkas 2017	€ 5.000,00 -
Af: Dekking tekort verbouwing & inrichting Bie de Buuf	€ 4.000,00 -
<b>Bestemmingsreserve per 31 december 2017</b>	<b>€ 11.342,56</b>

### Crediteuren

Buro Bothof (Kleisteun & loonadministratie 2017)	€ 245,64
Carex	€ 3.304,72
Creative Casper	€ 265,00
De Kerstboomboerderij	€ 84,80
De Streekboer	€ 113,35
Gem. Groningen	€ 47,89
Greengiving	€ 269,83
J. Meijers (declaratie)	€ 382,20
KPN (telefoon & internet dec. 2017)	€ 468,39
Lichtpunt	€ 110,88

Lisa Sportel	€ 1.452,00
M. Doze (declaratie)	€ 59,67
NetzoDruk	€ 181,50
PIN/IDEAL betalingen	€ 156,32
Promotex	€ 356,18
Spaak Assurantien	€ -27,00
Swoolish Garage	€ 689,00
TS Management	€ 1.161,60
Triodos bank	€ 44,65 +
<b>Crediteuren per 31 december 2017</b>	<b>€ 9.366,62</b>

**Nog te betalen kosten**

Reservering vakantiegelden	€ 3.165,02
LH november 2017	€ 1.072,00
LH december 2017	€ 1.072,00
Pensioenpremies 2017	€ 7.470,48
Kruispost	€ 7,85
Buro Bothof (administratie & jaarwerk 2017)	€ 750,00 +
<b>Nog te betalen kosten per 31 december 2017</b>	<b>€ 13.537,35</b>



## **Grondslagen van waardering & resultaatbepaling**

### **Waarderings grondslagen voor de balans:**

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Schulden & overlopende passiva**

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Grondslagen voor de exploitatierekening**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en op basis van de historische kosten.

#### **Lopende verplichtingen**

Stichting Toentje heeft het pand en het terrein aan de Paradijsvogelstraat 10-15 in bruikleen van de Gemeente Groningen en het beheer loopt via Carex.

In 2015 heeft Stichting Toentje hiervoor een bruikleenovereenkomst getekend met Carex.

#### **Personeel**

In 2017 zijn er twee projectleiders in loondienst bij Stichting Toentje.

Naast deze projectleiders is er heel 2017 een externe zakelijk leider ingehuurd.

Er is in 2017 voor zes vrijwilligers een participatie vergoeding van de Gemeente Groningen ontvangen.