

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Duurzame Kost
Torenallee 96 02
5617 BE Eindhoven

inzake de jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2 Resultaat	3
3 Financiële positie	4
4 Ondertekening	6
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2018	8
2 Winst-en-verliesrekening over 2018	10
3 Kasstroomoverzicht 2018	11
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5 Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	22
BIJLAGEN	
1 Overzicht vaste activa over de periode 1 januari 2018 t/m 31 december 2018	

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Duurzame Kost
Torenallee 96 02
5617 BE Eindhoven

Sint-Oedenrode, 11 september 2019
Betreft: Jaarrekening 2018

Geacht bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Duurzame Kost te Eindhoven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Stichting Duurzame Kost.

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.

Wij vestigen de aandacht op de algemene toelichting op de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat per 31 december 2018 de kortlopende schulden van de entiteit de vlottende activa overstijgen met € 61.571 en dat de stichting per balansdatum beschikt over een negatief eigen vermogen van € 28.509. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 16.588 tegenover € 526 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	91.150	100,0	134.941	100,0
Kostprijs van de omzet	9.628	10,6	13.906	10,3
Bruto-marge	81.522	89,4	121.035	89,7
Lasten				
Personeelskosten	3.616	4,0	34.532	25,6
Afschrijvingen	23.798	26,1	23.798	17,6
Overige personeelskosten	5.528	6,1	7.526	5,6
Huisvestingskosten	7.679	8,4	26.010	19,3
Machinekosten en benodigdheden	6.860	7,5	6.154	4,5
Beheerskosten	4.766	5,2	7.432	5,5
Autokosten	1.204	1,3	1.709	1,3
Verkoopkosten	1.632	1,8	62	0,1
Algemene kosten	2.377	2,6	3.672	2,7
Reis- en representatiekosten	382	0,4	789	0,6
Som van de bedrijfslasten	57.842	63,4	111.684	82,8
Bedrijfsresultaat	23.680	26,0	9.351	6,9
Financiële baten en lasten	-7.092	-7,8	-8.825	-6,5
Resultaat	16.588	18,2	526	0,4
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Resultaat	16.588	18,2	526	0,4

2.2 Subjectieve vrijstelling

De stichting is op grond van artikel 6 van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 vrijgesteld van vennootschapsbelasting bij een bedrijfsresultaat van minder dan € 15.000 per jaar.

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	168.199	191.997
Viottende activa		
Vorraden	2.500	2.500
Vorderingen	7.797	4.211
Liquide middelen	129	1.110
	<u>10.426</u>	<u>7.821</u>
	<u>178.625</u>	<u>199.818</u>
PASSIVA		
Ondernemingsvermogen	-28.509	-45.097
Achtergestelde leningen	59.979	55.204
Langlopende schulden	75.158	118.759
Kortlopende schulden	71.997	70.952
	<u>178.625</u>	<u>199.818</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	-28.509		-45.097	
Achtergestelde leningen	59.979		55.204	
Langlopende schulden	75.158		118.759	
		106.628		128.866
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		168.199		191.997
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-61.571		-63.131
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		71.997		70.952
Af:				
Voorraden	2.500		2.500	
Vorderingen	7.797		4.211	
Liquide middelen	129		1.110	
		10.426		7.821
Tekort aan werkkapitaal		61.571		63.131

Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2018	31-12-2017	Mutatie
	€	€	€
Vorraden	2.500	2.500	-
Vorderingen	7.797	4.211	3.586
Liquide middelen	129	1.110	-981
	<u>10.426</u>	<u>7.821</u>	<u>2.605</u>
Kortlopende schulden	71.997	70.952	1.045
	<u>-61.571</u>	<u>-63.131</u>	<u>1.560</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2018 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 1.560. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2018	
	€	€
Toename		
Resultaat	16.588	
Afschrijvingen	<u>23.798</u>	
Cashflow		40.386
Opgenomen achtergestelde leningen		<u>4.775</u>
		45.161
Afname		
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen	23.590	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	18.704	
Reservering aflossingsverplichting schulden aan kredietinstellingen komend boekjaar	<u>1.307</u>	
		43.601
Mutatie werkkapitaal		<u><u>1.560</u></u>

4 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
Van de Ven Accountants | Adviseurs


Dr. J.A.J. van Dooren AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Machines en installaties		168.199		191.997
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden (2)		2.500		2.500
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	7.797		3.542	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		669	
		7.797		4.211
Liquide middelen (4)		129		1.110
		10.426		7.821
		<u>178.625</u>		<u>199.818</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(9)	91.150		134.941	
Kostprijs van de omzet	(10)	9.628		13.906	
Bruto-omzetresultaat			81.522		121.035
Lasten					
Personeelskosten	(11)	3.616		34.532	
Afschrijvingen	(12)	23.798		23.798	
Overige bedrijfskosten	(13)	30.428		53.354	
			57.842		111.684
Bedrijfsresultaat			23.680		9.351
Financiële baten en lasten	(14)		-7.092		-8.825
Resultaat			16.588		526
Vennootschapsbelasting			-		-
Resultaat			16.588		526

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Duurzame Kost (geregistreerd onder KvK-nummer 62751719), statutair gevestigd te Eindhoven bestaan voornamelijk uit:

- het op duurzame wijze produceren en distribueren van voedsel, waarbij gebruik wordt gemaakt van de inzet van personen met (grote) afstand tot de arbeidsmarkt en/of personen met een beperking waardoor volledige inzet op de arbeidsmarkt niet mogelijk is.
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Uit de balans blijkt echter dat de kortlopende schulden van de stichting de vlottende activa overstijgen met € 61.571 en dat de stichting per balansdatum beschikt over een negatief eigen vermogen van € 28.509.

Ten aanzien van de schulden aan overige verbonden partijen hebben deze partijen hun vorderingen achtergesteld ten opzichte van overige schuldeisers. Zij zullen hun vorderingen niet opeisen zolang de liquiditeitssituatie van de stichting dit niet toelaat. Het bestuur heeft met één van de schuldeisers van langlopende schulden afspraken gemaakt over een verlaging van de maandelijkse aflossingsverplichting. Om de jaarlijkse cashflow te vergroten is de stichting bezig met nieuwe afzetkanalen om de omzet te verhogen. Ook is er inmiddels een nieuwe subsidie toegekend en zijn er vergevorderde plannen om nieuwe subsidiebronnen aan te trekken.

Het bestuur is dan ook van mening dat met de genomen maatregelen een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk is.

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs 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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen, handelsgoederen en onderhanden werk worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

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.

Baten

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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	191.997
Afschrijvingen	-23.798
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>168.199</u>
Aanschaffingswaarde	237.984
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-69.785
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>168.199</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad gewassen	2.000	2.000
Voorraad vis	500	500
	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.797	5.335
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-1.793
	<u>7.797</u>	<u>3.542</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Vordering NGN	-	669
	<u> </u>	<u> </u>
4. Liquide middelen		
NL72 RABO 0304 3821 40	129	1.110
	<u> </u>	<u> </u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-45.097	-45.623
Resultaatbestemming boekjaar	16.588	526
Stand per 31 december	<u>-28.509</u>	<u>-45.097</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6. Achtergestelde leningen		
Kordater B.V.	29.979	35.204
Van Acht Materieel B.V.	30.000	20.000
	<u>59.979</u>	<u>55.204</u>

De schulden aan Kordater B.V. en Van Acht Materieel B.V. zijn achtergesteld ten opzichte van andere schuldeisers.

	2018	2017
	€	€
Kordater B.V.		
Stand per 1 januari	35.204	34.084
Opgenomen gelden	-5.225	1.120
Langlopend deel per 31 december	<u>29.979</u>	<u>35.204</u>
Van Acht Materieel B.V.		
Stand per 1 januari	20.000	-
Opgenomen gelden	10.000	20.000
Langlopend deel per 31 december	<u>30.000</u>	<u>20.000</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
7. Langlopende schulden		
Anderere obligatieleningen en onderhandse leningen	38.920	62.822
Financieringen	36.238	55.937
	<u>75.158</u>	<u>118.759</u>

Anderere obligatieleningen en onderhandse leningen

	2018	2017
	€	€
<i>Onderhandse lening Groenfonds</i>		
Stand per 1 januari	86.324	108.922
Aflossing	-23.590	-22.598
Stand per 31 december	62.734	86.324
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-23.814	-23.502
Langlopend deel per 31 december	<u>38.920</u>	<u>62.822</u>

Deze lening ad € 120.000 is verstrekt ter financiering van het project Duurzame groenteteelt op Strijp-S. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,00% vast tot en met 2021. De maandelijkse aflossing en rente bedraagt € 2.117. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 31.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Financieringen</i>		
Financiering DLL 52865040007502	27.611	42.706
Financiering DLL 52865040007502_001	8.627	13.231
	<u>36.238</u>	<u>55.937</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Financiering DLL 52865040007502</i>		
Stand per 1 januari	57.764	87.137
Aflossing	-14.322	-29.373
Stand per 31 december	43.442	57.764
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.831	-15.058
Langlopend deel per 31 december	<u>27.611</u>	<u>42.706</u>

Deze financiering ad € 90.750 is verstrekt ter financiering van Philips LED verlichting ten behoeve van de kwekerij. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast tot en met 2021. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.408. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 34.

	2018	2017
	€	€
<i>Financiering DLL 52865040007502_001</i>		
Stand per 1 januari	17.613	26.591
Aflossing	-4.382	-8.978
Stand per 31 december	13.231	17.613
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.604	-4.382
Langlopend deel per 31 december	<u>8.627</u>	<u>13.231</u>

Deze financiering ad € 27.696 is verstrekt ter financiering van Philips LED verlichting ten behoeve van de kwekerij. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,95% vast tot en met 2021. De maandelijkse aflossing en rente bedraagt € 430. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 33.

ZEKERHEDEN

Onderhandse lening Groenfonds

Als zekerheid is gesteld eerste pandrecht op de installaties van het project Duurzame groenteteelt op Strijp-S.

Financiering DLL

Als zekerheid is gesteld eerste pandrecht op Philips LED verlichting ten behoeve van de kwekerij.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse leningen	23.814	23.502
Financieringen	20.435	19.440
	<u>44.249</u>	<u>42.942</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>4.948</u>	<u>3.318</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		
Schuld Futuris Holding B.V.	-	9.018
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	814	2.241
Loonheffing	688	358
	<u>1.502</u>	<u>2.599</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Aangifte 4e kwartaal	-30	2.857
Suppletie 2016	-1.350	-1.350
Suppletie 2017	734	734
Suppletie 2018	1.460	-
	<u>814</u>	<u>2.241</u>
<i>Loonheffing</i>		
September	172	-
Oktober	172	97
November	172	97
December	172	164
	<u>688</u>	<u>358</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
<i>Overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld	318	259
Reservering sociale lasten vakantiegeld	48	39
Te betalen accountantskosten	4.527	3.000
Te betalen netto loon	1.115	-
Te betalen huisvestingskosten	-	3.038
Te betalen financieringskosten	15.290	6.739
	<u>21.298</u>	<u>13.075</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Managementvergoeding

De huidige directeur van Stichting Duurzame Kost heeft sinds het jaar 2017 slechts een deel van zijn managementvergoeding in rekening gebracht. Op voorwaarde dat er voldoende middelen beschikbaar zijn, mag de managementvergoeding in de toekomst met terugwerkende kracht in rekening worden gebracht. Vanwege de onzekerheid over een daadwerkelijke uitstroom van middelen is hiervoor geen verplichting in de balans opgenomen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met september 2019 terzake van huur van bedrijfsruimte voor een bedrag van € 18.225 per jaar. Er is hierbij afgesproken dat Stichting Duurzame Kost geen huur hoeft te betalen indien hier geen liquide middelen voor zijn, de huur kan dan ook niet met terugwerkende kracht worden opgeëist.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
9. Baten		
Omzet groenten	29.422	10.882
Omzet vis	1.867	8.437
Omzet overig	1.788	9.656
Omzet begeleiding	42.434	51.303
Omzet rondleidingen	7.937	3.899
Omzet onderzoek	7.220	51.000
Betalingsverschil debiteuren	482	-236
	<u>91.150</u>	<u>134.941</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Teeltbenodigdheden	1.979	1.002
Inkoop zaden en planten	5.446	4.530
Inkoop visvoer	329	1.472
Inkoop vis	1.839	6.232
Rookkosten vis	50	554
Vrachtkosten	-	32
Emballage	-	108
Betalingsverschillen crediteuren	-15	-24
	<u>9.628</u>	<u>13.906</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	8.271	3.240
Sociale lasten	2.013	895
Overige personeelskosten	-6.668	30.397
	<u>3.616</u>	<u>34.532</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>8.271</u>	<u>3.240</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	1.647	597
Mutaties reservering vakantiegeld	318	259
Mutatie reservering sociale lasten vakantiegeld	48	39
	<u>2.013</u>	<u>895</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Doorberekende personeelskosten	955	32.215
Loonkostensubsidie	-7.623	-1.818
	<u>-6.668</u>	<u>30.397</u>
12. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	<u>23.798</u>	<u>23.798</u>

	2018	2017
	€	€
13. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	5.528	7.526
Huisvestingskosten	7.679	26.010
Machinekosten en benodigdheden	6.860	6.154
Beheerskosten	4.766	7.432
Autokosten	1.204	1.709
Verkoopkosten	1.632	62
Algemene kosten	2.377	3.672
Reis- en representatiekosten	382	789
	<u>30.428</u>	<u>53.354</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kilometer vergoeding	1.122	1.647
Werkkleding	52	493
Kantinekosten	877	1.495
Vergoeding stagiaire	3.477	1.300
Vrijwilligersvergoeding	-	2.591
	<u>5.528</u>	<u>7.526</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	7.679	18.225
Overige huisvestingskosten	-	2.922
Energiekosten kas	-	363
Huur kas Boxmeer	-	4.500
	<u>7.679</u>	<u>26.010</u>
<i>Machinekosten en benodigdheden</i>		
Huur machines en inventaris	595	1.125
Benodigdheden	6.265	5.029
	<u>6.860</u>	<u>6.154</u>
<i>Beheerskosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	-	150
Accountantskosten	3.736	1.784
Contributies en abonnementen	170	-
Advieskosten	860	5.498
	<u>4.766</u>	<u>7.432</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen auto	1.111	1.674
Overige autokosten	93	35
	<u>1.204</u>	<u>1.709</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame	598	62
Afboeking dubieuze debiteuren	1.034	-
	<u>1.632</u>	<u>62</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Afvalverwerking	36	121
Verzekeringen	1.615	614
Boete	-	100
Correctie voorheffing in verband met gemengde prestaties	726	2.807
Diverse algemene kosten	-	30
	<u>2.377</u>	<u>3.672</u>
<i>Reis- en representatiekosten</i>		
Representatiekosten	<u>382</u>	<u>789</u>
14. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	-295	-213
Rente onderhandse lening Groenfonds	-3.453	-4.357
Rente financiering DLL 52865040007502	-2.571	-3.271
Rente financiering DLL 52865040007502_0001	-773	-984
	<u>-7.092</u>	<u>-8.825</u>

BIJLAGEN

Stichting Duurzame Kost

SPECIFICATIE ACTIVA

		Aanschaf- waarde	Afschr. t/m vorig jaar	Boekwrd. 01-01-2018	Aankoop/ Verkoop	Afschr. lopend jaar	Boekwrd. 31-12-2018	Residu- waarde
		€	€	€	€	€	€	€
	01-01-16	111.779,24	22.356,24	89.423,00		11.178,00	78.245,00	10
Aquaponics syteem 2016								
	01-01-16	12.206,96	2.441,96	9.765,00		1.221,00	8.544,00	10
Bouwmaterialen 2016								
	01-01-16	97.888,89	19.577,89	78.311,00		9.789,00	68.522,00	10
LED verlichting incl. montage								
	01-01-17	5.313,95	530,95	4.783,00		531,00	4.252,00	10
Aquaponics systeem 2017								
	01-01-17	10.794,47	1.079,47	9.715,00		1.079,00	8.636,00	10
Bouwmaterialen 2017								
Machines en installaties		237.983,51	45.986,51	191.997,00		23.798,00	168.199,00	
TOTAAL VASTE ACTIVA		237.983,51	45.986,51	191.997,00		23.798,00	168.199,00	
TOTAAL IM- en MATERIELE VASTE ACTIVA		237.983,51	45.986,51	191.997,00		23.798,00	168.199,00	