

Coöperatieve Vereniging LOCOtuinen Maastricht B.A.

JAAARREKENING 2016



Inleiding

Dit is het tweede Jaarverslag van LOCOtuinen Maastricht. Ook dit jaar is er weer hard gewerkt door de vele vrijwilligers op het land, in de verschillende werkgroepen en in het bestuur. Onze boer Freek heeft door het zaaien, planten en wieden ons kunnen voorzien van biologische en ecologische groenten van het seizoen en het Europees biologisch keurmerk behaald.

Na een roerig jaar zijn we toch enorm trots op het bereikte resultaat.

Dit jaarverslag laat zien hoe we er na 2,5 jaar financieel voorstaan.

We hebben er dit jaar voor gekozen om met boer Freek nogmaals met een overeenkomst van opdracht (OVO) te werken. In 2017 zal er gewerkt worden aan een vorm waarin de verantwoordelijkheden en bevoegdheden gedeeld worden.

Mieke Brosky
Penningmeester LOCOtuinen

Jaarrekening 2016

De Coöperatieve Vereniging vergaart haar werkvermogen uit 3 inkomstenbronnen:

- Contributie lidmaatschap vereniging (jaarlijks)
- Oogst Deel Abonnement of ODA (jaarlijks)
- Kapitaalinleg (eenmalig)

Zoals vernoemd in het Jaarverslag 2014/2015 heeft LOCOtuinen samen met boer Freek Mennen op 22 februari 2016 de Groene Helden Stimuleringsprijs gewonnen. Dit bedrag van € 15.000 is in 2016 voor de helft gebruikt als incidentele winst, waardoor het resultaat € 312 wordt. De andere helft wordt ingezet in 2017 om de samenwerking met boer Freek te kunnen continueren. Dit is tijdens de ALV van 30 maart 2017 besloten.

Tijdens de ALV van 16 april 2016 is besloten dat de kapitaalinleg van de leden verminderd gaat worden met € 82,15 per lid voor de jaren 2014/2015. Vanaf 2016 geldt er dan een waarde van de kapitaalinleg voor deze leden van € 167,85. Afhankelijk van de resultaat van de komende jaren kan, indien de ALV daartoe besluit, de kapitaalinleg weer aangevuld worden tot max. € 250, de oorspronkelijke inleg.

In 2016 zijn investeringen gedaan in machines, gereedschappen en hekwerk, waardoor er in 2017 weinig grote aankopen zijn te verwachten.

Verantwoording Controlecommis- sie

De leden van de controlecommissie zijn voor de periode 2014-2016:

- Dominique Sleijpen
- Kjel Hurkens

De leden hebben voor hun controle de volledige toegang gehad tot alle financiële documenten die van belang zijn voor de beoordeling van de Jaarrekening 2016. Zij verklaren hierbij dat zij geen onrechtmatigheden hebben kunnen vaststellen en dat zij een positief advies aan de ALV hebben afgegeven.

Maastricht,



.....
Dominique Sleijpen



.....
Kjel Hurkens

Jaarrekening

- Balans per 31 december 2016
- Winst- en verliesrekening over 2016
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans per 31 december 2016
- Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016

Balans per 31 december 2016

ACTIVA		31-12-2015	31-12-2016
VASTE ACTIVA			
Investeringen	1		
Investeringen		€ 8.113,00	€ 19.971,00
Vorderingen	2		
Overlopende vorderingen		€ 285,00	€ 123,00
Liquide Middelen	3	€ 10.503,00	€ 14.513,00
		€ 18.901,00	€ 34.607,00

PASSIVA		31-12-2015	31-12-2016
VERMOGEN		4	
LOCOfuinen Maastricht		€ 18.925,00	€ 32.971,00
KORTLOPENDE SCHULDEN		5	
Schulden leveranciers enhandelskredieten		€ 49,00	€ 2.001,00
Belastingen		-€ 114,00	-€ 402,00
Overlopende passiva		€ 41,00	€ 37,00
		€ 18.901,00	€ 34.607,00

Winst- en verliesrekening 2016

		31-12-2015	31-12-2016
Netto-omzet	6	€ 33.481,00	€ 32.928,00
Inkoopwaarde van de omzet	7	€ 9.920,00	€ 7.099,00
Bruto Bedrijfsresultaat		€ 23.561,00	€ 25.829,00
Kosten			
Vergoeding boer	8	€ 24.818,00	€ 22.206,00
Afschrijvingen	9	€ 1.114,00	€ 3.365,00
Overige bedrijfskosten	10	€ 6.397,00	€ 7.268,00
		€ 32.329,00	€ 32.839,00
Bedrijfsresultaat		-€ 8.768,00	€ 7.010,00
Financiële baten en lasten	11	-€ 269,00	€ 7.322,00
Resultaat		-€ 9.037,00	€ 312,00

Algemene toelichting

LOCOfuinen (LOkaleCOproductie) Maastricht wil samen met en voor mensen uit Maastricht zorgen voor een meer duurzame en lokale voedselproductie. Uitgangspunt hierbij is Coproductie: deelnemers krijgen meer verbondenheid met en invloed op de voedselproductie, doordat ze er mede de verantwoordelijkheid voor nemen. LOCOfuinen Maastricht wil bijdragen aan een andere manier van voedselproductie en -consumptie, zowel op economisch, sociaal als ecologisch gebied. Kortom: samen zorg dragen voor ons eten, voor nu en later.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens Nederlands recht. De waardering van bezittingen en schulden 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 bezittingen en schulden opgenomen tegen de vermelde (nominale) waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van de periode, worden mee opgenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van bezittingen en schulden

Investerings

De investeringen worden gewaardeerd op aankoopprijs verminderd met de afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aankoopprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Vorderingen en overlopende posten

Vorderingen worden gewaardeerd tegen vermelde (nominale) waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde ODA's en losse verkopen enerzijds en de kosten en andere lasten van het betreffende jaar anderzijds, gewaardeerd tegen historische kostprijs.

Netto omzet

De netto omzet betreft de opbrengst van de in dat jaar geleverde groenten en fruit na aftrek van kortingen en omzet belasting.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe toe te rekenen kosten van de geleverde groenten en fruit.

Bruto bedrijfsresultaat

Het bruto bedrijfsresultaat bestaat uit de hierboven omschreven netto omzet, de overige bedrijfsopbrengsten en de kosten van werk derden.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

1. Investerings	31-12-2015	31-12-2016
Aanschafwaarde	€ 9.227	€ 24.450
Afschrijvingen	€ 1.114	€ 4.479
Boekwaarde per 31 december 2015	€ 8.113	€ 19.971
2. Kortlopende vorderingen		
Debiteuren	€ 285	€ 123
Vooruitbetaalde kosten	€ 0	€ 0
	€ 285	€ 123
3. Liquide middelen		
Kas	€ 1.988	€ 120
Triodos Bank	€ 8.515	€ 14.393
	€ 10.503	€ 14.513
4. Vermogen LOCOtuinen		
Kapitaalleg	€ 26.950	€ 24.370
Voorziening arbeidsvergoeding Freek Mennen GHP		7.500
Vooruit ontvangen contributies	€ 675	€ 725
Vooruit ontvangen ODA's	€ 337	€ 64
Resultaat boekjaar	-€ 9.037	€ 312
	€ 18.925	€ 32.971
5. Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 49,00	€ 2.001
Omzetbelasting	-€ 114,00	-€ 402,00
Rente- en bankkosten	€ 41,00	€ 37

Toelichting op de winst- en verliesrekening

6. Netto omzet	2014/2015	2016
Omzet ODA's	€ 23.285,00	€ 27.038,00
Omzet Commerciële Afnemers	€ 3.271,00	€ 2.593,00
Ontvangen Contributies	€ 6.925,00	€ 3.297,00
	€ 33.481,00	€ 32.928,00
7. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopkosten tuinonderhoud	€ 951,00	€ 2.095,00
Inkoopkosten planten, zaad etc.	€ 8.969,00	€ 5.004,00
	€ 9.920,00	€ 7.099,00
8. Vergoeding Boeren		
Totale vergoeding	€ 23.879,00	€ 20.968,00
Reiskosten	€ 939,00	€ 1.238,00
	€ 24.818,00	€ 22.206,00
9. Afschrijvingen		
Afschrijvingen vaste materiële vaste activa	€ 1.114,00	€ 3.365,00
	€ 1.114,00	€ 3.365,00
10. Overige kosten		
Gereedschappen	€ 487,00	€ 288,00
Onderhoud Mechanisatie		€ 2.682,00
Huur Loods		€ 900,00
Pachtkosten tuin	€ 1.606,00	€ 1.348,00
Kantoorkosten	€ 1.200,00	€ 547,00
Verkoopkosten	€ 1.388,00	€ 64,00
Algemene kosten	€ 1.716,00	€ 1.439,00
	€ 6.397,00	€ 7.268,00

Kantoorkosten	2014/2015	2016
Portiekosten	€ 7,00	€ 8,00
Contributies en Abonnementen	€ 1.178,00	€ 358,00
Verzekeringen	€ 0,00	€ 181,00
Kantoorbenodigdheden	€ 15,00	€ 0,00
	€ 1.200,00	€ 547,00
Verkoopkosten		
Reclamekosten	€ 873,00	€ 64,00
Drukwerk	€ 515,00	€ 0,00
	€ 1.388,00	€ 64,00
Algemene kosten		
Administratie- en Accountantskosten	€ 317,00	€ 0,00
Overige algemene kosten	€ 1.399,00	€ 1.439,00
	€ 1.716,00	€ 1.439,00
11. Financiële baten en lasten		
Bankkosten Triodos	€ 275,00	€ 188,00
Incidentele winsten en verliezen	-€ 6,00	-€ 7.510,00
	€ 269,00	-€ 7.322,00