

## **JAARRAPPORT 2018**

Stichting Salt Farm Foundation  
Monnikenweg 4  
1791 NT DEN BURG

# Samenwerken & Verbinden



**EELMAN & PARTNERS**  
ACCOUNTANTS | ADVISEURS

[WWW.NBCEELMAN.NL](http://WWW.NBCEELMAN.NL)

## **INHOUDSOPGAVE**

Pagina

### **Accountantsrapport**

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	6

### **Bestuursverslag** **7**

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2018	11
Staat van baten en lasten over 2018	12
Kasstroomoverzicht over 2018	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	18



**EELMAN & PARTNERS**  
ACCOUNTANTS | ADVISEURS

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Salt Farm Foundation  
Monnikenweg 4  
1791 NT DEN BURG

Kenmerk: 172065

Den Burg, 9 september 2019

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Stichting Salt Farm Foundation gevestigd te Den Burg.

Het rapport bestaat uit het accountantsverslag en de jaarrekening.

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Salt Farm Foundation te Den Burg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Salt Farm Foundation.

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.

## **ALGEMEEN**

### **Oprichting stichting**

Blijkens de akte d.d. 25 oktober 2016, verleden door notaris mr. M. Hoogerheide te Den Burg, werd de Stichting Salt Farm Foundation per genoemde datum opgericht.

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Salt Farm Foundation, statutair gevestigd te gemeente Texel bestaan voornamelijk uit:

De bevordering van teelten onder zilte omstandigheden en de overdracht van daarbij verworven kennis om via voedselproductie op verzilte gronden wereldwijd een dreigend tekort aan voedsel in met name de armste landen te helpen bestrijden, zulks door het doen van onderzoek, oprichten van testlocaties en demonstratievelden. De stichting heeft geen winstoogmerk.

### **Bestuur**

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

- mevrouw P.J. van Stijn, voorzitter;
- de heer H. Kieft, penningmeester;
- de heer F.W. Mulder, secretaris (afgetreden per begin 2019).

### **ANBI status**

Door de Belastingdienst is de stichting aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling.

## RESULTATEN

### Bespreking van de resultaten

Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten:

	2018		2017	
	€	%	€	%
<b>Opbrengsten</b>	<b>445.145</b>	<b>100,0</b>	<b>139.668</b>	<b>100,0</b>
Projectkosten	-439.486	-98,7	-139.897	-100,2
<b>Opbrengsten min projectkosten</b>	<b>5.659</b>	<b>1,3</b>	<b>-229</b>	<b>-0,2</b>
Personeelskosten	-15.770	-3,5	-8.813	-6,3
Algemene kosten	12.150	2,7	2.204	1,6
<b>Som der lasten</b>	<b>-3.620</b>	<b>-0,8</b>	<b>-6.609</b>	<b>-4,7</b>
<b>Resultaat</b>	<b>9.279</b>	<b>2,1</b>	<b>6.380</b>	<b>4,5</b>
Financiële baten en lasten	4	-	3	-
<b>Exploitatie overschot</b>	<b>9.283</b>	<b>2,1</b>	<b>6.383</b>	<b>4,5</b>

### Resultaatanalyse

De verandering van het resultaat ten opzichte van 2017 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

	2018	
	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere opbrengsten min projectkosten	5.888	
Lagere personeelskosten	6.957	
Hogere financiële baten en lasten	1	
		12.846
<b>Resultaatverlagend</b>		
Hogere algemene kosten	9.946	
		9.946
<b>Verbetering netto resultaat</b>		<b>2.900</b>

## FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u het volgende overzicht, dat is gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

### Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	125.167	108.813
Liquide middelen	<u>33.603</u>	<u>153.120</u>
	158.770	261.933
Kortlopende schulden	<u>-143.104</u>	<u>-255.550</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	15.666	6.383
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u><u>15.666</u></u>	<u><u>6.383</u></u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	<u><u>15.666</u></u>	<u><u>6.383</u></u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,  
NBC/EELMAN & PARTNERS



E. de Wit  
Accountant-Administratieconsulent

## BESTUURSVERSLAG

Bestuurs- en Activiteitenverslag Salt Farm Foundation 2018

1. Dit verslag is onderdeel van de Jaarrekening en geeft op basis van de ANBI-regels nadere informatie over de maatschappelijke betekenis van de doelstelling en de projecten.

2. Salt Farm Foundation (SFF) is in oktober 2016 opgericht.

3. De doelstelling van SFF luidt: "...het bevorderen van teelten onder zilte omstandigheden en de overdracht van daarbij verworven kennis om via voedselproductie op verzilte gronden wereldwijd een dreigend tekort aan voedsel in met name de armste landen te helpen bestrijden..."

4. SFF is financieel en juridisch onafhankelijk en heeft geen winstoogmerk.

5. Missie

SFF wil met de 'kleine boeren elders in de wereld' een bijdrage leveren aan verbetering van de voedselvoorziening, voedselveiligheid, beter watermanagement. Op basis van het beschikbaar stellen van praktijkgerichte kennis (open source), begeleiding en training op locatie komen zilte kennis en technieken binnen bereik van groepen boeren op verarmde en verziltende gronden. De teelt van zouttolerante gewassen in kwetsbare gebieden en kennisoverdracht op locatie vormen een onlosmakelijk koppel.

6. Samenstelling bestuur en staf per 31-12-2018

Bestuur

- mevrouw P.J. van Stijn, voorzitter;
- de heer H. Kieft, penningmeester;
- de heer F.W. Mulder secretaris (afgetreden per begin 2019).

Staf

- de heer Marc van Rijsselberghe, directeur;
- mevrouw Tamara den IJzerman, backoffice en projectcoördinator, uit dienst per april 2019, opgevolgd door Mary Munnik.

7. SFF realiseert haar doel (onder meer) door

- Het doen van onderzoek
- Inrichten van testlocaties en demonstratievelden
- Beschikbaarstelling van zaai- en pootgoed
- Voorlichting, begeleiding en advisering
- Training van onder andere boeren
- (Digitale) uitwisseling van open source kennis
- Bevorderen van internationale contacten
- Ondersteuning van personen en organisaties die op dit terrein werkzaam zijn

8. SFF stelt zich de eerste vijf jaar ten doel om in drie tot vijf arme landen te starten met lokale verbeterprogramma's in regio's met marginaliserende verziltende gronden. SFF brengt daarvoor de volgende "elementen" bij elkaar:

- Een concrete verziltingsvraag vanuit de betreffende regio
- Een lokale partner die de vraag van kleine boeren bundelt
- Ontwikkeling van kennis van zaden, planten, specifiek voor kleine boeren in opkomende (DGGF) landen
- Bemiddeling in aanleg, exploitatie en beheer van testlocaties van het Zilt Proefbedrijf in de betreffende gebieden
- Kennisvergaring van lokale afzetbevordering en verbetering van voedingspatronen
- Andere Nederlandse organisaties en bedrijven met specifieke lokale en technische expertise



9. De rol van SFF is coördinerend en faciliterend, inclusief het realiseren van de benodigde fundraising voor de uit te voeren activiteiten. De kennis wordt op open-source-basis en not-for-profit gedeeld.

SFF ziet toe op de kwaliteit van de projectuitvoering.

10. Activiteiten 2018.

Kenniscentrum

SFF is in maart 2017 gestart met het ontwikkelen van een online Kenniscentrum. Hier kunnen boeren alle praktische informatie over zilte landbouw vinden. Meer info is te vinden op [www.salineagricultureworldwide.com](http://www.salineagricultureworldwide.com).

De website ging live op 28 juni 2018 tijdens een feestelijke openingsbijeenkomst op het Ministerie van Economische Zaken. Hierna is de inhoud van het online kenniscentrum gestaag uitgebreid. Een aantal kernpagina's, waaronder handleidingen en instructiefilmpjes over het meten van het zoutgehalte van het bodemwater, zijn inmiddels in 11 talen beschikbaar.

Behalve de reeds vermelde resultaten zijn er via tal van andere kanalen mensen bereikt, geïnformeerd en betrokken. Dit betrof zowel de bewustwording van de problematiek als de mogelijkheden en oplossingen om groenten en fruit te blijven verbouwen op locaties die reeds kampen met verzilting van grond- en oppervlaktewater.

Een greep uit deze activiteiten:

- Televisie-uitzendingen in Nederland (o.a. Brandpunt), Bonaire en enkele ander landen
- Presentaties (TEDx Den Helder, Grüne Woche Berlin, Cruquius Penning)
- Publicatie van twee wetenschappelijke artikelen gebaseerd op het onderzoek op Texel, gefinancierd uit dit project
- Ontvangst van studenten, binnen- en buitenlandse gasten, waaronder ministers en handelsattachés
- Bezoeken aan boeren
- Webinar in Oekraïne bij Agroport South

Uit deze contacten kwam o.a. als grote vraag naar voren hoe de bodemvruchtbaarheid zich onder zilte omstandigheden ontwikkelt, met name in kleibodems. Bij Salt Farm Foundation zijn diverse vragen binnengekomen om dit onderwerp te adresseren vanuit publieke kennis.

Ten behoeve van het Kenniscentrum zijn op Texel wetenschappelijke veldproeven uitgevoerd om nieuwe kennis op te bouwen over de zouttolerantie van specifieke gewassen en rassen. Dit onderzoek is uitgevoerd in 2017 en 2018 en omvatte aardappel, wortel, diverse koolsoorten (o.a. bloemkool, witte kool, koolrabi, spitskool, broccoli), ui, lathyruspeultjes en rode tuinmelde.

De resultaten vormen een wezenlijke bijdrage aan de kennisopbouw van de zouttolerantie van deze voedselgewassen, die zijn neerslag vindt in het Kenniscentrum.

SALFAR

In juni 2017 is SFF gestart met het Interreg project SalFar. Het SalFar-project richt zich op de degradatie van landbouwgrond als gevolg van verzilting in de Noordzee Regio, meer info is te vinden op [www.saltfarmfoundation.com/about-us/our-projects](http://www.saltfarmfoundation.com/about-us/our-projects).

#### Lokale verbeterprogramma's

Bonaire: Bonaire kampt met schaarse zoetwaterbronnen, hoge zoutgehaltenes in grond- en oppervlaktewater, en dure geïmporteerde groente en fruit. Bewoners eten vooral goedkoop voedsel zoals kip en rijst waardoor er veel sprake is van obesitas. Verhoging van de lokale productie is wenselijk om meer inwoners toegang te geven tot betaalbare en gezonde voeding. Bonaire heeft een behoorlijke hoeveelheid brak water met matige zoutconcentraties, waarmee goed gekozen selecties van groente, fruit en voedergewassen geteeld kunnen worden. In 2018 is op verzoek van het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit een verkenning op Bonaire verricht naar kansen voor productie met brak en zout water. In 2019 zal hieraan naar alle waarschijnlijkheid vervolgd worden gegeven.

Jordanië: In november 2018 heeft de voorzitter, Paulien van Stijn, op uitnodiging van de Nederlandse Ambassadeur van Jordanië mogen deelnemen aan een scopingmissie in het kader van schoon(drink)water en landbouw en verzilting. Drie dagen intensieve gesprekken gevoerd met meerdere betrokken partijen. Zowel aan de Nederlandse als aan de Jordaanse kant. Jordanië heeft een groot verziltingsprobleem dat in snel tempo erger wordt door de waterstress die er heerst. Dat in ogenschouw genomen met de hoeveelheid vluchtelingen in Jordanië en aangrenzend gebied is er een concrete vraag vanuit Jordanië, wetenschappers van onderzoeksinstituut NARC, om te helpen met het ontwikkelen van kansen bij verzilting en landbouw.

Vanaf december 2018 lopen er gesprekken met meerdere overheidsdiensten voor financiële hulp voor de uitrol van kennis op dit gebied richting Jordanië.

Deze gesprekken lopen nog (juni 2019).

#### 11. Bestuurlijke voornemens 2019

SFF continueert in 2019 het project SALFAR (looptijd tot 2021). Het Project Kenniscentrum wordt per maart 2019 opgeleverd. Er lopen gesprekken met het ministerie voor een verlenging waarbij een belangrijke doelstelling zal zijn continuïteit voor het Kenniscentrum door het in te bedden in een universitaire omgeving.

12. Netwerken: SFF steekt via de voorzitter en de staf heel veel tijd in netwerken om te zaaien: ambassades, Ministerie van EZ, Ministerie LNV, Ministerie BUZA, landbouwattaches, Waddenacademie, Waddengoud, Staatsbosbeheer, ICBA, waterschappen etc.

13. Vermogensbeheer: SFF streeft op een termijn van vijf jaar naar een basisvermogen van minimaal € 250.000 om zelf verkenningsmissies te kunnen voorfinancieren, en een lichte organisatiestructuur te kunnen handhaven.

Er is geen beleggingsstatuut. Tijdelijk te parkeren budgetten zullen conform criteria voor maatschappelijk verantwoord beleggen worden geplaatst. Leidraad daarbij zijn de "UN principles for Responsible Investment". In de meeste gevallen zal overigens slechts sprake zijn van deposito's, omdat alle fondsen bedoeld zijn om lopende projecten te financieren.

Eventuele jaarlijkse overschotten worden toegevoegd aan het basisvermogen om de activiteiten te kunnen blijven uitvoeren.

Den Burg, 9 september 2019

Het bestuur



**EELMAN & PARTNERS**  
ACCOUNTANTS | ADVISEURS

## **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

(na voorstel resultaatverdeling)

		<u><b>31-12-2018</b></u>	<u><b>31-12-2017</b></u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen	1	125.167	108.813
Liquide middelen	2	33.603	153.120
		<u><b>158.770</b></u>	<u><b>261.933</b></u>
		<u><b>158.770</b></u>	<u><b>261.933</b></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Stichtingsvermogen</b>	3	<b>15.666</b>	<b>6.383</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	4	<b>143.104</b>	<b>255.550</b>
		<u><b>158.770</b></u>	<u><b>261.933</b></u>
		<u><b>158.770</b></u>	<u><b>261.933</b></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>Opbrengsten</b>	5	<b>445.145</b>	<b>139.668</b>
Projectkosten	6	<u>-439.486</u>	<u>-139.897</u>
<b>Opbrengsten min projectkosten</b>		<b>5.659</b>	<b>-229</b>
Personeelskosten	7	-15.770	-8.813
Algemene kosten	8	<u>12.150</u>	<u>2.204</u>
<b>Som der lasten</b>		<u><b>-3.620</b></u>	<u><b>-6.609</b></u>
<b>Resultaat</b>		<b>9.279</b>	<b>6.380</b>
Financiële baten en lasten	9	<u>4</u>	<u>3</u>
<b>Exploitatie overschot</b>		<u><b>9.283</b></u>	<u><b>6.383</b></u>

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat		9.279		6.380
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	57.073		-60.500	
Overige vorderingen	-73.427		-48.313	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-112.446		255.550	
		<u>-128.800</u>		<u>146.737</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>-119.521</b>		<b>153.117</b>
Ontvangen interest		<u>4</u>		<u>3</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-119.517</b>		<b>153.120</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>-119.517</b>		<b>153.120</b>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Stand per begin boekjaar		153.120		-
Mutaties in boekjaar		<u>-119.517</u>		<u>153.120</u>
Stand per eind boekjaar		<u><u>33.603</u></u>		<u><u>153.120</u></u>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Salt Farm Foundation is feitelijk en statutair gevestigd op Monnikenweg 4, 1791 NT te Den Burg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67161960.

#### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Salt Farm Foundation bestaan voornamelijk uit de bevordering van teelten onder zilte omstandigheden en de overdracht van daarbij verworven kennis om via voedselproductie op verzilte gronden wereldwijd een dreigend tekort aan voedsel in met name de armste landen te helpen bestrijden door het doen van onderzoek en oprichten van testlocaties.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Salt Farm Foundation zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene bepalingen van Rjk C1. De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Voorzover niets anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

#### **Grondslagen**

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering.

##### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

##### **Omzetverantwoording**

De netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van eventuele kortingen, bonussen en van omzetbelasting.

##### **Som der kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

##### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest

zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### Flottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>1 Vorderingen</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	3.427	60.500
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.232	13.306
Overige vorderingen	119.508	35.007
	<u>125.167</u>	<u>108.813</u>

#### **Vorderingen op handelsdebiteuren**

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>3.427</u>	<u>60.500</u>
----------------------------------	--------------	---------------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

#### **Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	<u>2.232</u>	<u>13.306</u>
----------------	--------------	---------------

#### **Overige vorderingen**

Te vorderen declaratie Interreg	113.559	29.282
Te vorderen doorbelaste loonkosten	-	4.154
Te vorderen overige rente	4	3
Te vorderen declaratie Interreg (voorbereidingskosten)	-	1.568
Te vorderen bijdrage Kenniscentrum	5.856	-
Vordering sponsoring	89	-
	<u>119.508</u>	<u>35.007</u>

#### **2 Liquide middelen**

Rabobank rekening-courant	33.600	53.120
Rabobank internet spaarrekening	3	100.000
	<u>33.603</u>	<u>153.120</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

### PASSIVA

#### **3 Stichtingsvermogen**

Reserveringen	<u>15.666</u>	<u>6.383</u>
---------------	---------------	--------------

**2018**  
€

#### **Reserveringen**

Stand per 1 januari	6.383
Uit resultaatverdeling	9.283
Stand per 31 december	<u>15.666</u>



**31-12-2018** **31-12-2017**  
€ €

**4 Kortlopende schulden**

Onderhandse leningen	20.000	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	25.256	4.935
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.650	10.552
Overige schulden	23.134	41.234
Overlopende passiva	71.064	198.829
	<u>143.104</u>	<u>255.550</u>

***Onderhandse leningen***

Deze financiering is vanaf 20 augustus 2018 ontvangen om een tijdelijk tekort in de liquiditeiten af te dekken. Het tekort ontstaat doordat ten behoeve van het SalFar project de kosten moeten worden voorgesloten en een deel van deze kosten komen op declaratiebasis weer retour. De declaratiemomenten zijn hooguit 2 keer per jaar. Het SalFar project loopt van juli 2017 tot en met 31 december 2021, totaal 4,5 jaar. Na ontvangst van een declaratie zal ten eerste de onderhandse lening weer worden afgelost.

**31-12-2018** **31-12-2017**  
€ €

Onderhandse lening Johan Adriaan Stichting	<u>20.000</u>	<u>-</u>
--	---------------	----------

***Schulden aan leveranciers en handelskredieten***

Crediteuren	<u>25.256</u>	<u>4.935</u>
-------------	---------------	--------------

***Belastingen en premies sociale verzekeringen***

Loonheffing	<u>3.650</u>	<u>10.552</u>
-------------	--------------	---------------

***Overige schulden***

Algemene kosten	3.658	2.720
Personeelskosten	-	2.635
Nettolonen	1.915	5.397
Te betalen shared costs project SalFar	11.356	-
Huisvestingskosten	175	3.000
Projectkosten	6.030	27.482
	<u>23.134</u>	<u>41.234</u>

***Overlopende passiva***

Vakantiegeldverplichting	1.731	2.165
Vooruitontvangen bijdrage Ministerie van Economische Zaken inzake project Kenniscentrum Zilte Teelten	-	118.947
Vooruitontvangen bijdrage Provincie Noord Holland inzake project SalFar	19.326	48.215
Vooruitontvangen eigen bijdrage	50.007	29.502
	<u>71.064</u>	<u>198.829</u>

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

#### Subsidietrajecten

Ten behoeve van project Kenniscentrum Zilte Teelt op Texel is door de Ministerie van Economische Zaken een bedrag toegekend van € 400.000.

Het project dient te worden uitgevoerd in de periode 25 maart 2017 tot en met 23 maart 2019.

In het jaar 2017 is een voorschot ontvangen van € 200.000.

Het restbedrag van 20% van de subsidie, zijnde € 80.000, zal verstrekt worden na vaststelling van de subsidie.

Per april 2019 is het verzoek tot subsidie vaststelling ingediend. Op basis van deze vaststelling wordt verzocht om het restant van de subsidie uit te betalen. De afrekening heeft plaatsgevonden per 17 juni 2019.

Per 12 juni 2017 is het Interreg North Sea Region project Saline Farming - Innovative agriculture to protect the environment and stimulate economic growth (SalFar) goedgekeurd.

Onder leiding van projectaanvrager Provincie Groningen wordt dit project uitgevoerd. Het project heeft een looptijd tot 31 december 2021.

De toegestane projectkosten voor de gehele looptijd zijn € 475.000.

De vergoeding vanuit het project betreft 50% van de bestede goedgekeurde projectkosten. Daarnaast wordt een bedrag van 10% van het toegestane budget ingehouden voor algemene shared costs voor de leading partners.

Als aanvulling heeft Provincie Noord-Holland op grond van de uitvoeringsregeling Cofinanciering Europese EFRO-programma's Noord Holland 2016 een bedrag toegekend van 15% van de begrote kosten, zijnde € 71.250. Als voorschot is in 2017 een bedrag van € 57.000 (80%) ontvangen. Het restant wordt ontvangen na vaststellen van de subsidie.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor het boekjaar plaatsgevonden.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>5 Opbrengsten</b>		
Bijdrage project Kenniscentrum Zilte Teelten	120.000	200.000
Vooruitontvangen bijdrage project Kenniscentrum Zilte Teelten	124.804	-118.947
Bijdrage Provincie Groningen inzake project SalFar	96.299	29.282
Bijdrage Provincie Noord Holland inzake project SalFar	-	57.000
Vooruitontvangen bijdrage Provincie Noord Holland inzake project SalFar	28.890	-48.215
Ontvangen eigen bijdrage projecten	87.913	50.000
Vooruitontvangen eigen bijdrage projecten	-20.505	-29.502
Overige baten	89	50
Overige opbrengsten	7.655	-
	<u>445.145</u>	<u>139.668</u>
<b>6 Projectkosten</b>		
Projectkosten	<u>439.486</u>	<u>139.897</u>
<b>Projectkosten</b>		
Projectkosten Kenniscentrum - Open Source Kennisbasis	109.848	27.439
Projectkosten Kenniscentrum - Overhead	4.090	3.888
Projectkosten Kenniscentrum - Trainings en opleidingsfaciliteiten	94.342	14.998
Projectkosten Kenniscentrum - Testcapaciteit Texel	36.523	34.727
Projectkosten SalFar - Loonkosten	128.493	49.312
Projectkosten SalFar - Dekking overhead	19.274	7.397
Projectkosten SalFar - Reiskosten	3.762	1.855
Projectkosten SalFar - Externe expertise	22.087	-
Projectkosten SalFar - Equipment	18.981	-
Projectkosten Ghana	-	281
Inkopen/kosten overige opbrengsten	2.086	-
	<u>439.486</u>	<u>139.897</u>
<b>7 Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	-11.043	-4.391
Sociale lasten en pensioenlasten	-4.727	-4.422
	<u>-15.770</u>	<u>-8.813</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en -salarissen	62.502	30.690
Brutolonen en -salarissen nabetaaling 2017	-7.390	-
Vakantiegeld	4.649	2.455
Vakantiegeld, nabetaaling 2017	-290	-
	<u>59.471</u>	<u>33.145</u>
Dekking loonkosten project SalFar	-30.601	-15.889
Dekking loonkosten project Kenniscentrum Zilte Teelten	-32.202	-16.462
Doorberekende loonkosten	-7.711	-5.185
	<u>-11.043</u>	<u>-4.391</u>

### Gemiddeld aantal werknemers

2018

Gemiddeld aantal werknemers  
2017

Aantal  
1,03

Aantal  
0,70

**2018**      **2017**  
€                      €

### Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	11.096	5.432
Sociale lasten, nabetaling 2017	-665	-
Overige sociale lasten	1.764	2.000
	<u>12.195</u>	<u>7.432</u>
Dekking loonkosten project SalFar	-7.344	-5.018
Dekking loonkosten project Kenniscentrum Zilte Teelten	-7.728	-5.199
Doorberekende loonkosten	<u>-1.850</u>	<u>-1.637</u>
	<u><u>-4.727</u></u>	<u><u>-4.422</u></u>

### 8 Algemene kosten

Kantoorbenodigdheden	2	60
Betalingskorting vorderingen op handelsdebiteuren	133	76
Kosten automatisering	2.513	-
Kosten website	246	2.037
Kosten loonadministratie	1.286	-
Accountantskosten, begeleiding administratie	5.759	2.845
Accountantskosten, adviesdiensten op fiscaal terrein	1.228	-
Notariskosten	-	1.033
Contributies, abonnementen en heffingen	-	57
Bestuurskosten	1.350	1.301
Bankkosten	205	213
Overhead project SalFar	18.070	1.918
Vergoeding reis- en verblijfkosten	2.667	462
Betaalde huur faciliteiten	4.783	3.000
Folders en drukwerk	438	352
Overige kosten	167	519
	<u>38.847</u>	<u>13.873</u>
Doorberekende overhead project SalFar	-19.274	-7.397
Doorberekende overhead project Kenniscentrum Zilte Teelten	-5.989	-3.249
Doorberekende algemene kosten	<u>-1.434</u>	<u>-1.023</u>
	<u><u>12.150</u></u>	<u><u>2.204</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>9 Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>4</u>	<u>3</u>
<b><i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i></b>		
Ontvangen bankrente	<u>4</u>	<u>3</u>
<b><i>Ontvangen bankrente</i></b>		
Rabobank Internet spaarrekening	<u>4</u>	<u>3</u>

Den Burg, 9 september 2019

P.J. van Stijn  
Voorzitter

H. Kieft  
Penningmeester