

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
gevestigd te Maarsse

Rapport inzake de
jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Financieel verslag	
1.1	Algemeen	3
1.2	Resultaatvergelijking	4
1.3	Financiële positie	6
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2016	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2016	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

1. FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve

13 juli 2017

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 12 juni 1992 werd de stichting Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41185514.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

Kinderboerderijen

Bestuur

Het bestuur bestaat uit:

- V.R. König, voorzitter
- S.P. Franken, secretaris
- T. Eerenberg, penningmeester

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
13 juli 2017

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	175		175	
Liquide middelen	<u>34.415</u>		<u>50.506</u>	
Totaal vlottende activa		34.590		50.681
Kortlopende schulden		<u>2.666</u>		<u>1.116</u>
Werkkapitaal		<u>31.924</u>		<u>49.565</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>17.019</u>		<u>11.569</u>	
		<u>17.019</u>		<u>11.569</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>48.943</u></u>		<u><u>61.134</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>48.943</u>		<u>61.134</u>
		<u><u>48.943</u></u>		<u><u>61.134</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gedaald met € 17.641.

2. JAARREKENING

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
13 juli 2017

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	9.841		9.607	
Vervoermiddelen	<u>7.178</u>		<u>1.962</u>	
		17.019		11.569
Viottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Materialen	<u>175</u>		<u>175</u>	
		175		175
<i>Liquide middelen</i>		34.415		50.506
Totaal activazijde		<u><u>51.609</u></u>		<u><u>62.250</u></u>

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
13 juli 2017

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>48.943</u>		<u>61.134</u>	
		48.943		61.134
Kortlopende schulden				
Belastingen	1.117		705	
Overlopende passiva	<u>1.549</u>		<u>411</u>	
		2.666		1.116
Totaal passivazijde		<u><u>51.609</u></u>		<u><u>62.250</u></u>

Maarsse, 13 juli 2017
Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve

V.R. König, voorzitter

S.P. Franken, secretaris

T. Eerenberg, penningmeester

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
13 juli 2017

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		45.887		53.478
Inkoopwaarde van de omzet		36.744		33.117
Bruto-marge		<u>9.143</u>		<u>20.361</u>
Overige opbrengsten		45.041		46.236
Bruto bedrijfsresultaat		<u>54.184</u>		<u>66.597</u>
Salarissen	27.486		25.514	
Sociale lasten	5.639		5.199	
Overige personeelskosten	560		1.123	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.147		1.301	
Huisvestingskosten	8.853		8.334	
Exploitatiekosten	15.128		17.904	
Autokosten	1.501		2.024	
Kantoorkosten	1.263		1.328	
Algemene kosten	1.546		1.742	
Som der bedrijfskosten		<u>66.123</u>		<u>64.469</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-11.939</u>		<u>2.128</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	199		652	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-451		-704	
Som der financiële baten en lasten		<u>-252</u>		<u>-52</u>
Resultaat		<u>-12.191</u>		<u>2.076</u>
Buitengewone baten	-		9.320	
Buitengewoon resultaat		<u>-</u>	<u>9.320</u>	<u>9.320</u>
Resultaat		<u><u>-12.191</u></u>		<u><u>11.396</u></u>

Maarssen, 13 juli 2017
 Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve

V.R. König, voorzitter

S.P. Franken, secretaris

T. Eerenberg, penningmeester

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
13 juli 2017

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële en immateriële vaste activa.

Onderneming

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve, statutair gevestigd te Maarssen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41185514.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve, statutair gevestigd te Maarssen, bestaan voornamelijk uit:

-Kinderboerderijen

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Dr Ariënslaan 82 te Maarssen.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de rechtspersonen en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve 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 verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

Vorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Netto-omzet

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. <Bij de berekening van de afschrijvingen is gebruik gemaakt van de fiscale faciliteit van willekeurige afschrijving.> Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Buitengewone baten en lasten

De onder de buitengewone baten en lasten opgenomen posten betreffen uitzonderlijke situaties.

De volgende situaties komen hiervoor in aanmerking:

- nadelen die voortvloeien uit nationalisaties of onteigeningen
- nadelen uit kapitaalvernietiging als gevolg van natuurrampen, zoals aardbevingen en overstromingen.

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
13 juli 2017

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€
Aanschafwaarde	10.254	6.040
Cumulatieve afschrijvingen	-647	-4.079
Boekwaarde per 1 januari	<u>9.607</u>	<u>1.961</u>
Investeringen	2.541	7.556
Desinvesteringen	-	-3.270
Afschrijvingen desinvesteringen	-	1.800
Afschrijvingen	-2.307	-869
Mutaties 2016	<u>234</u>	<u>5.217</u>
Aanschafwaarde	12.795	10.326
Cumulatieve afschrijvingen	-2.954	-3.148
Boekwaarde per 31 december	<u>9.841</u>	<u>7.178</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Materialen c.a.		
Aanwezige materialen	<u>175</u>	<u>175</u>

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
13 juli 2017

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	61.134	49.738
Uit voorstel resultaatbestemming	-12.191	11.396
Stand per 31 december	<u>48.943</u>	<u>61.134</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen		
Loonheffing	<u>1.117</u>	<u>705</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantietoeslag	<u>1.549</u>	<u>411</u>

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
13 juli 2017

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Kasomzet	45.887	53.478
De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 14,2% gedaald.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop horeca	19.535	23.147
Inkoop festiviteiten	17.209	9.970
	<u>36.744</u>	<u>33.117</u>
Overige opbrengsten		
Gemeentelijke subsidie	27.750	27.750
Donaties	11.956	10.596
Sponsors	4.075	7.890
Stagevergoedingen	1.260	-
	<u>45.041</u>	<u>46.236</u>
Salarissen		
Bruto salarissen	26.345	23.280
Mutatie reservering vakantietoeslag	1.141	2.234
	<u>27.486</u>	<u>25.514</u>
Sociale lasten		
Wettelijke premies uitvoeringsinstellingen	4.824	4.430
Premies ziekteverzuimverzekering	815	769
	<u>5.639</u>	<u>5.199</u>
Overige personeelskosten		
Vergoedingen vrijwilligers	-	630
Kantinekosten	20	-
Overige personeelskosten	540	493
	<u>560</u>	<u>1.123</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	2.307	647
Vervoermiddelen	868	654
Boekverlies inruil auto	972	-
	<u>4.147</u>	<u>1.301</u>

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
13 juli 2017

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud boerderij	5.046	4.256
Gas, water en elektra	2.843	2.977
Belastingen en heffingen	867	931
Schoonmaakkosten	-	73
Overige huisvestingskosten	97	97
	<u>8.853</u>	<u>8.334</u>
Exploitatiekosten		
Dierbenodigdheden	5.559	6.223
Kosten voer	4.397	6.695
Afvoer afval	3.203	579
Kosten dierenarts	1.481	1.458
Reparatie en onderhoud machines	416	411
Aankoop dieren	-	33
Klein gereedschap	-	127
Diversen	72	2.378
	<u>15.128</u>	<u>17.904</u>
Autokosten		
Reparatie en onderhoud	697	706
Verzekering	483	551
Motorrijtuigenbelasting	321	296
Brandstoffen	-	471
	<u>1.501</u>	<u>2.024</u>
Kantoorkosten		
Telefoonkosten	475	331
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	442	328
Portiekosten	224	419
Contributies	122	-
Kantoorbenodigdheden	-	8
Kosten automatisering	-	227
Overige kantoorkosten	-	15
	<u>1.263</u>	<u>1.328</u>
Algemene kosten		
Zakelijke verzekeringen	1.029	1.611
Advieskosten	-	7
Overige algemene kosten	517	124
	<u>1.546</u>	<u>1.742</u>

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
13 juli 2017

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	<u>199</u>	<u>652</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	<u>451</u>	<u>704</u>
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone baten		
Schade uitkering	<u>-</u>	<u>9.320</u>