

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
gevestigd te Maarsse

Rapport inzake de
jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

| | | |
|-----------|---------------------------------------------|----|
| 1. | Financieel verslag | |
| 1.1 | Algemeen | 3 |
| 1.2 | Financiële positie | 4 |
| 2. | Jaarrekening | |
| 2.1 | Balans per 31 december 2017 | 6 |
| 2.2 | Winst- en verliesrekening over 2017 | 8 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 9 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 12 |
| 2.5 | Toelichting op de winst- en verliesrekening | 14 |

1. FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve

29 augustus 2018

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
29 augustus 2018

1.2 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.

| | 31 december 2017 | | 31 december 2016 | |
|---------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar: | | | | |
| Vorraden | 175 | | 175 | |
| Liquide middelen | 42.940 | | 34.415 | |
| Totaal vlottende activa | | 43.115 | | 34.590 |
| Kortlopende schulden | | 4.726 | | 2.666 |
| Werkkapitaal | | 38.389 | | 31.924 |
| Vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Materiële vaste activa | 15.126 | | 17.019 | |
| | | 15.126 | | 17.019 |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | | 53.515 | | 48.943 |
| Deze financiering vond plaats met: | | | | |
| Eigen vermogen | | 53.515 | | 48.943 |
| | | 53.515 | | 48.943 |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gestegen met € 6.465.

2. JAARREKENING

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
29 augustus 2018

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | <u>31 december 2017</u> | | <u>31 december 2016</u> | |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Inventaris | 9.460 | | 9.841 | |
| Vervoermiddelen | <u>5.666</u> | | <u>7.178</u> | |
| | | 15.126 | | 17.019 |
| Viottende activa | | | | |
| <i>Vorraden</i> | | | | |
| Materialen | <u>175</u> | | <u>175</u> | |
| | | 175 | | 175 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 42.940 | | 34.415 |
| Totaal activazijde | | <u><u>58.241</u></u> | | <u><u>51.609</u></u> |

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
29 augustus 2018

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | <u>31 december 2017</u> | | <u>31 december 2016</u> | |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| Algemene reserve | <u>53.515</u> | | <u>48.943</u> | |
| | | 53.515 | | 48.943 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schulden aan leveranciers | 1.356 | | - | |
| Belastingen | 734 | | 1.117 | |
| Overlopende passiva | <u>2.636</u> | | <u>1.549</u> | |
| | | 4.726 | | 2.666 |
| | | | | |
| Totaal passivazijde | | <u><u>58.241</u></u> | | <u><u>51.609</u></u> |

Maarssen, 29 augustus 2018
 Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve

V.R. König, voorzitter

S.P. Franken, secretaris

T. Eerenberg, penningmeester

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
29 augustus 2018

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

| | 2017 | | 2016 | |
|-------------------------------------------|--------|---------------------|--------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Netto-omzet | | 52.202 | | 45.887 |
| Inkoopwaarde van de omzet | | 24.737 | | 36.744 |
| Bruto-marge | | <u>27.465</u> | | <u>9.143</u> |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | 51.545 | | 45.041 |
| Bruto bedrijfsresultaat | | <u>79.010</u> | | <u>54.184</u> |
| Salarissen | 27.048 | | 27.486 | |
| Sociale lasten | 5.532 | | 5.639 | |
| Overige personeelskosten | 2.550 | | 560 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 4.408 | | 4.147 | |
| Huisvestingskosten | 9.348 | | 8.853 | |
| Exploitatiekosten | 15.843 | | 15.128 | |
| Verkoopkosten | 212 | | - | |
| Autokosten | 3.112 | | 1.501 | |
| Kantoorkosten | 3.330 | | 1.263 | |
| Algemene kosten | 2.747 | | 1.546 | |
| Som der bedrijfskosten | | <u>74.130</u> | | <u>66.123</u> |
| Bedrijfsresultaat | | <u>4.880</u> | | <u>-11.939</u> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 52 | | 199 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -360 | | -451 | |
| Som der financiële baten en lasten | | <u>-308</u> | | <u>-252</u> |
| Resultaat | | <u><u>4.572</u></u> | | <u><u>-12.191</u></u> |

Maarsse, 29 augustus 2018
 Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve

V.R. König, voorzitter

S.P. Franken, secretaris

T. Eerenberg, penningmeester

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
29 augustus 2018

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.

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.

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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

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. 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.

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
29 augustus 2018

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 | 15.311 | 7.556 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -2.955 | -378 |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>12.356</u> | <u>7.178</u> |
| Afschrijvingen | -2.896 | -1.512 |
| Mutaties 2017 | <u>-2.896</u> | <u>-1.512</u> |
| Aanschafwaarde | 15.311 | 7.556 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -5.851 | -1.890 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>9.460</u> | <u>5.666</u> |
| Afschrijvingspercentages: | | |
| Inventaris | 20 % | |
| Vervoermiddelen | 20 % | |

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Materialen c.a. | | |
| Grond- en hulpstoffen | <u>175</u> | <u>175</u> |

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
29 augustus 2018

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 48.943 | 61.134 |
| Uit voorstel resultaatbestemming | 4.572 | -12.191 |
| Stand per 31 december | <u>53.515</u> | <u>48.943</u> |

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Handelscrediteuren | | |
| Schulden aan leveranciers | <u>1.356</u> | <u>-</u> |

Belastingen

| | | |
|-------------|------------|--------------|
| Loonheffing | <u>734</u> | <u>1.117</u> |
|-------------|------------|--------------|

Overlopende passiva

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Reservering vakantietoeslag | 1.186 | 1.549 |
| Nog te betalen administratiekosten | 1.450 | - |
| | <u>2.636</u> | <u>1.549</u> |

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
29 augustus 2018

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Kasomzet | <u>52.202</u> | <u>45.887</u> |
| De netto-omzet over 2017 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 13,8% gestegen. | | |
| Inkoopwaarde van de omzet | | |
| Inkoop horeca | 21.649 | 19.535 |
| Inkoop festiviteiten | <u>3.088</u> | <u>17.209</u> |
| | <u>24.737</u> | <u>36.744</u> |
| Overige opbrengsten | | |
| Gemeentelijke subsidie | 27.750 | 27.750 |
| Donaties | 14.245 | 11.956 |
| Sponsors | 9.550 | 4.075 |
| Stagevergoedingen | - | 1.260 |
| | <u>51.545</u> | <u>45.041</u> |
| Salarissen | | |
| Bruto salarissen | 27.410 | 26.345 |
| Mutatie reservering vakantietoeslag | -362 | 1.141 |
| | <u>27.048</u> | <u>27.486</u> |
| Sociale lasten | | |
| Wettelijke premies uitvoeringsinstellingen | 4.920 | 4.824 |
| Premies ziekteverzuimverzekering | <u>612</u> | <u>815</u> |
| | <u>5.532</u> | <u>5.639</u> |
| Overige personeelskosten | | |
| Vergoedingen vrijwilligers | 2.010 | - |
| Kantinekosten | - | 20 |
| Overige personeelskosten | <u>540</u> | <u>540</u> |
| | <u>2.550</u> | <u>560</u> |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Inventaris | 2.896 | 2.307 |
| Vervoermiddelen | 1.512 | 868 |
| Boekverlies inruil auto | - | 972 |
| | <u>4.408</u> | <u>4.147</u> |

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
29 augustus 2018

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Huisvestingskosten | | |
| Gas, water en elektra | 5.498 | 2.843 |
| Onderhoud boerderij | 3.434 | 5.046 |
| Schoonmaakkosten | 142 | - |
| Inrichting boerderij | 100 | - |
| Belastingen en heffingen | -180 | 867 |
| Overige huisvestingskosten | 354 | 97 |
| | <u>9.348</u> | <u>8.853</u> |
| Exploitatie- en machinekosten | | |
| Kosten voer | 8.179 | 4.397 |
| Afvoer afval | 3.493 | 3.203 |
| Kosten dierenarts | 1.132 | 1.481 |
| Dierbenodigdheden | 1.068 | 5.559 |
| Klein gereedschap | 887 | - |
| Werkkleding | 292 | - |
| Brandstof machines | 204 | - |
| Reparatie en onderhoud machines | - | 416 |
| Diversen | 588 | 72 |
| | <u>15.843</u> | <u>15.128</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Reclame- en advertentiekosten | <u>212</u> | <u>-</u> |
| Autokosten | | |
| Brandstoffen | 1.160 | - |
| Reparatie en onderhoud | 1.160 | 697 |
| Verzekering | 385 | 483 |
| Motorrijtuigenbelasting | 344 | 321 |
| Overige autokosten | 63 | - |
| | <u>3.112</u> | <u>1.501</u> |
| Kantoorkosten | | |
| Administratiekosten | 1.450 | - |
| Internetkosten | 970 | - |
| Telefoonkosten | 437 | 475 |
| Portikosten | 256 | 224 |
| Kantoorbenodigdheden | 142 | - |
| Drukwerk | 75 | - |
| Contributies | - | 122 |
| Reparatie en onderhoud kantoorinventaris | - | 442 |
| | <u>3.330</u> | <u>1.263</u> |

Stichting Kinderboerderij De Vechtse Hoeve
29 augustus 2018

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | | |
| Zakelijke verzekeringen | 923 | 1.029 |
| Overige algemene kosten | 1.824 | 517 |
| | <u>2.747</u> | <u>1.546</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Rentebate rekening courant banken | <u>52</u> | <u>199</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rentelast rekening courant banken | <u>360</u> | <u>451</u> |