

**STICHTING KINDERBOERDERIJ BREDA NOORD**

**TE BREDA**

**RAPPORT INZAKE JAARSTUKKEN 2018**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	6
6	Kengetallen	7
1	Bestuursverslag	8

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	11
3	Kasstroomoverzicht 2018	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	17
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	22

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Accountantscontrole	27
---	---------------------	----

### **BIJLAGEN**

1	Overzicht vaste activa	28
---	------------------------	----

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Kinderboerderij Breda Noord  
Tussen de Dijken 101  
4826 GW Breda

Breda, 11 april 2019

Geacht Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw Stichting

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw Stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 66.074 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 30.607, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda 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 Kinderboerderij Breda Noord. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Breda, 11 april 2019

Juma  
Accountancy & Belastingadvies

Dhr. C.H.J. Jansen RA

### 3 ALGEMEEN

#### 3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Kinderboerderij Breda Noord bestaan voornamelijk het voeren van een Kinderboerderij, dieren- en plantentuinen en horeca.

#### 3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door, de voorzitter H.D. Cotterell, penningmeester A.C. Buckens, secretaris C.A.H. van Dijk en bestuurslid A. Roos

#### 3.3 Oprichting Stichting

Bij notariële akte d.d. 16 april 1997 verleden is opgericht de Stichting Kinderboerderij Breda Noord. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Kinderboerderij Breda Noord.

#### 3.4 Bestemming van de winst 2018

De winst over 2018 bedraagt € 30.607 tegenover een winst over 2017 van € 6.328.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

Het behaalde resultaat zal worden toegevoegd aan de overige reserves.

#### 3.5 Bestemming van de winst 2017

De bestemming van de winst over het jaar 2017 is, conform het bestuursvoorstel, op 26 juli 2018 vastgesteld. De winst over 2017 ad € 6.328 is toegevoegd aan de overige reserves.

### 4 RESULTAAT

#### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 30.607 tegenover € 6.328 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Verschil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	124.376	100,0	99.744	100,0	24.632
Kostprijs van de omzet	21.836	17,5	25.651	25,7	-3.815
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	102.540	82,5	74.093	74,3	28.447
Dieren	6.532	5,3	7.011	7,0	-479
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	33.483	26,9	38.843	38,9	-5.360
Afschrijvingen	4.299	3,5	3.570	3,6	729
Overige bedrijfskosten	27.629	22,2	18.395	18,6	9.234
	65.411	52,6	60.808	61,1	4.603
<b>transporteren</b>	30.597	24,6	6.274	6,2	24.323

## Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Transport	30.597	24,6	6.274	6,2	24.323
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>30.597</b>	<b>24,6</b>	<b>6.274</b>	<b>6,2</b>	<b>24.323</b>
Financiële baten en lasten	10	-	54	0,1	-44
<b>Resultaat</b>	<b>30.607</b>	<b>24,6</b>	<b>6.328</b>	<b>6,3</b>	<b>24.279</b>
Belastingen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>30.607</b>	<b>24,6</b>	<b>6.328</b>	<b>6,3</b>	<b>24.279</b>

**5 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	37.664	7.115
Voorzieningen	21.600	23.000
	<u>59.264</u>	<u>30.115</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	9.216	8.461
Werkkapitaal	<u>50.048</u>	<u>21.654</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	965	1.311
Vorderingen	10.937	9.892
Liquide middelen	44.956	16.783
	<u>56.858</u>	<u>27.986</u>
Af: kortlopende schulden	6.810	6.332
Werkkapitaal	<u>50.048</u>	<u>21.654</u>



## 6 KENGETALLEN

### 6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2018	2017
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2017=100)</i>	124,70	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	82,44	74,28
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	24,61	6,34
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	46,31	17,21
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	81,26	88,94

### 6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Aantal medewerkers</i>	1,50	1,50
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	22	26
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2017=100)</i>	86,20	100,00

### 6.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2018	2017
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	8,35	4,42
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	8,21	4,21

#### 6.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	57,00	19,52
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	132,58	24,25
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	43,00	80,48
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	-2.939,27	-116,80

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Juma  
Accountancy & Belastingadvies

Dhr. C.H.J. Jansen RA

#### 1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2018.

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b> (1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		2.128	2.993
Inventaris		7.088	5.468
		<u>9.216</u>	<u>8.461</u>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Voorraden</b>	(2)	965	1.311
<b>Vorderingen</b>	(3)		
Handelsdebiteuren		126	-
Omzetbelasting		1.383	-
Pensioenen		285	328
Overige vorderingen en overlopende activa		9.143	9.564
		<u>10.937</u>	<u>9.892</u>
<b>Liquide middelen</b>	(4)	44.956	16.783
		<u><u>66.074</u></u>	<u><u>36.447</u></u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	(5)	
Stichtingskapitaal	7.057	787
Onverdeelde winst	30.607	6.328
	<u>37.664</u>	<u>7.115</u>
<b>Voorzieningen</b>	(6)	
Voorziening Gebouwen	3.800	5.200
Voorziening Speeltoestellen	800	800
Voorziening Quarantainestal	3.800	3.800
Voorziening Dierenstal	13.200	13.200
	<u>21.600</u>	<u>23.000</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.548	1.280
Omzetbelasting	-	384
Loonheffing	2.650	2.196
Overlopende passiva	2.612	2.472
	<u>6.810</u>	<u>6.332</u>
	<u><u>66.074</u></u>	<u><u>36.447</u></u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8,9)	124.376		99.744	
Kostprijs van de omzet	(10)	21.836		25.651	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			102.540		74.093
Dieren	(11)		6.532		7.011
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(12)	19.442		25.793	
Sociale lasten	(13)	8.980		8.868	
Pensioenlasten	(14)	2.147		2.108	
Overige personeelskosten	(15)	2.914		2.074	
Afschrijvingen	(16)	4.299		3.570	
Huisvestingskosten	(17)	8.371		5.687	
Kantoorkosten	(18)	2.042		1.481	
Verkoopkosten	(19)	794		1.476	
Algemene kosten	(20)	16.422		9.751	
			65.411		60.808
<b>Bedrijfsresultaat</b>			30.597		6.274
Financiële baten en lasten	(21)		10		54
<b>Resultaat</b>			30.607		6.328
Belastingen			-		-
<b>Resultaat</b>			30.607		6.328

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	30.597	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	4.299	
Mutatie voorzieningen	-1.400	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	346	
Mutatie vorderingen	-1.045	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	478	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		33.275
Betaalde interest		10
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		33.285
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa		-5.054
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
mutatie overige reserves		-58
		<hr/>
		28.173
		<hr/> <hr/>

### Samenstelling geldmiddelen

	2018	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		16.783
Mutatie liquide middelen		28.173
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		44.956
		<hr/> <hr/>

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Vestigingsadres**

Stichting Kinderboerderij Breda Noord (geregistreerd onder KvK-nummer 41107211) is feitelijk gevestigd op Tussen de Dijken 101 te Breda.

### **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.

#### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### **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.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.

### **Vorraden**

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

### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositos met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### **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 RESULTAATBEPALING**

## **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.

## **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.

## **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte goederen.

## **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

## **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

## **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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**Financiële baten en lasten**

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	2.993	5.468	8.461
Investerings	-	5.054	5.054
Afschrijvingen	-865	-3.434	-4.299
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2.128</u>	<u>7.088</u>	<u>9.216</u>
Aanschaffingswaarde	4.320	47.055	51.375
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.192	-39.967	-42.159
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2.128</u>	<u>7.088</u>	<u>9.216</u>

*Afschrijvingspercentages*

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Voorraad Horeca	<u>965</u>	<u>1.311</u>

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

### 3. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	126	-
	<u>126</u>	<u>-</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	1.383	-
Pensioenen	285	328
	<u>1.668</u>	<u>328</u>

### Overige vorderingen en overlopende activa

#### Overlopende activa

Contributies en abonnementen	99	428
Subsidies	5.767	6.957
Diversen	3.277	2.179
	<u>9.143</u>	<u>9.564</u>

### 4. Liquide middelen

Rabobank 1225.64.154	1.496	983
Rabobank 1026.68.701	1.350	1.117
Rabobank 1267.441.437	42.000	14.000
Kas	110	560
Gelden onderweg	-	123
	<u>44.956</u>	<u>16.783</u>

**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

	2018	2017
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	787	8.411
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	6.328	-7.624
mutatie overige reserves	-58	-
Stand per 31 december	<u>7.057</u>	<u>787</u>

**Onverdeelde winst**

Stand per 1 januari	6.328	-7.624
Onverdeeld resultaat boekjaar	30.607	6.328
Resultaat voorgaand boekjaar	-6.328	7.624
Stand per 31 december	<u>30.607</u>	<u>6.328</u>

**6. Voorzieningen**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening Gebouwen	3.800	5.200
Voorziening Speeltoestellen	800	800
Voorziening Quarantainestal	3.800	3.800
Voorziening Dierenstal	13.200	13.200
	<u>21.600</u>	<u>23.000</u>

**Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda**

	2018	2017
	€	€
<i>Voorziening Gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	5.200	4.100
Dotatie	-	1.100
Onttrekking	-1.400	-
Stand per 31 december	<u>3.800</u>	<u>5.200</u>

*Voorziening Speeltoestellen*

Stand per 1 januari	800	1.218
Onttrekking	-	-418
Stand per 31 december	<u>800</u>	<u>800</u>

*Voorziening Quarantainestal*

Stand per 1 januari	3.800	3.800
Stand per 31 december	<u>3.800</u>	<u>3.800</u>

*Voorziening Dierenstal*

Stand per 1 januari	13.200	15.110
Onttrekking	-	-1.910
Stand per 31 december	<u>13.200</u>	<u>13.200</u>

**7. Kortlopende schulden**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>1.548</u>	<u>1.280</u>
-------------	--------------	--------------

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	-	384
Loonheffing	2.650	2.196
	<u>2.650</u>	<u>2.580</u>

**Overige schulden en overlopende passiva**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	2.250	2.227
Accountantskosten	242	245
Nog te betalen kosten	120	-
	<u>2.612</u>	<u>2.472</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Niet verwerkte verplichtingen

*Niet uit de balans blijvende verplichtingen*

De stichting heeft in 2018 voor een bedrag van € 11.980 investeringsverplichtingen aangegaan, welke niet in de balans zijn opgenomen.



**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018**

**8. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 24,7% gestegen.

	2018	2017
	€	€
<b>9. Netto-omzet</b>		
Omzet horeca laag	48.888	58.407
Omzet horeca hoog	7.427	2.330
<b>TOTAAL OMZET HORECA</b>	<b>56.315</b>	<b>60.737</b>
Omzet Arrangementen/activiteiten	4.349	9.119
Omzet Sponsoring	21.496	12.902
Omzet Overig	4.741	2.186
Subsidie gemeente	37.475	14.800
	<u>42.216</u>	<u>16.986</u>
	<u><b>124.376</b></u>	<u><b>99.744</b></u>

**10. Kostprijs van de omzet**

Inkoop horeca laag	17.160	19.453
Inkoop horeca hoog	3.176	3.027
Emballage	-14	57
Voorraad mutatie	346	-468
<b>TOTAAL INKOPEN HORECA</b>	<b>20.668</b>	<b>22.069</b>
Inkopen Arrangementen/Activiteiten	1.135	2.850
Inkoop Overig	33	732
	<u>21.836</u>	<u>25.651</u>

**11. Dieren**

Dierenarts	2.168	2.529
Hooi & Stro	2.803	3.156
Dierenvoeding	1.113	818
Kadaververwerking	34	-
Overige kosten	414	508
	<u>6.532</u>	<u>7.011</u>

**Personeelskosten**

	2018	2017
	€	€
<b>12. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	45.523	45.119
	45.523	45.119
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-6.228	-
Ontvangen loonsubsidies	-19.853	-19.326
	<u>19.442</u>	<u>25.793</u>
<b>13. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	5.961	5.907
Zorgverzekeringswet	3.019	2.961
	<u>8.980</u>	<u>8.868</u>
<b>14. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	2.147	2.108
<b>15. Overige personeelskosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	1.200	1.050
Studiekosten	105	598
Kantinekosten	44	8
Overige personeelskosten	930	34
Vrijwilligerskosten	635	384
	<u>2.914</u>	<u>2.074</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de vennootschap waren in 2018 gemiddeld 1,5 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2017: 2).		
<b>16. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	4.299	3.570
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	865	865
Inventaris	3.434	2.705
	<u>4.299</u>	<u>3.570</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		

	2018	2017
	€	€
<b>17. Huisvestingskosten</b>		
Gas water licht	2.912	2.515
Onderhoud bedrijfspand	247	-1.213
Vaste lasten gebouwen	957	1.299
Schoonmaakkosten	2.477	1.395
Bedrijfsafval	1.778	1.691
	<u>8.371</u>	<u>5.687</u>
<b>18. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	142	314
Drukwerk	255	256
Automatiseringskosten	329	372
Telefoon	378	438
Porti	-12	32
Contributies en abonnementen	950	69
	<u>2.042</u>	<u>1.481</u>
<b>19. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	230	279
Representatiekosten	31	232
Kasverschillen	504	448
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	443
Website	29	74
	<u>794</u>	<u>1.476</u>
<b>20. Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	3.103	3.110
Advieskosten	2.945	-
Verzekeringen	3.133	3.679
Onderhoud inventarissen	6.628	889
Bankkosten	-189	1.631
Huur bedrijfsmiddelen	1.108	-
Incassokosten	20	40
Overige algemene kosten	-326	402
	<u>16.422</u>	<u>9.751</u>
<b>21. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentebaten en soortgelijke kosten</i>		
Rentebate banken	10	103
transporteren	10	103

**Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda**

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Transport	10	103
Rentelast belastingen	-	-49
	<u>10</u>	<u>54</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Breda, 11 april 2019

Stichting Kinderboerderij Breda-Noord  
Namens deze,

H.D. Cotterell

A.C. Buckens

P.G. Pattijn

C.A.H. van Dijk

## **OVERIGE GEGEVENS**

**OVERIGE GEGEVENS**

**1 Accountantscontrole**

Aangezien de besloten vennootschap valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boek-	Investering	Afschrijving	Aan-	Cu-	Boek-	Per-
		schaffings-	mulatieve	waarde	ment	rijving	schaffings-	mulatieve	waarde	
		waarde per	afschrijving	per 1-1-2018	2018	2018	waarde per	afschrijving	per	centage
		1-1-2018	per 1-1-2018	per 1-1-2018			31-12-2018	per	31-12-2018	
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>Gebouwen en terreinen</b>										
Konijnenheuvel	2016	4.320	1.327	2.993	-	865	4.320	2.192	2.128	20,00
<b>Inventaris</b>										
Beveiligingcamera's	2016	1.626	403	1.223	-	326	1.626	729	897	20,00
Speelhuisje	2017	780	121	659	-	156	780	277	503	20,00
Sponsorbord	2018	-	-	-	2.700	475	2.700	475	2.225	20,00
Vaatwasser Horeca	2018	-	-	-	1.067	118	1.067	118	949	20,00
Bar koelkast	2018	-	-	-	499	55	499	55	444	20,00
Tafel 60x60	2018	-	-	-	788	46	788	46	742	20,00
Inventaris	2013	712	712	-	-	-	712	712	-	20,00
Stifler Tosti-apparaat 4 delig	2014	536	378	158	-	108	536	486	50	20,00
Inrichting Kinderboerderij	2013	25.877	25.877	-	-	-	25.877	25.877	-	20,00
Gereedschappen	2013	1.723	1.723	-	-	-	1.723	1.723	-	20,00
Zonnepanelen	2014	9.748	6.779	2.969	-	1.950	9.748	8.729	1.019	20,00
Koelkast	2015	999	540	459	-	200	999	740	259	20,00
		<b>42.001</b>	<b>36.533</b>	<b>5.468</b>	<b>5.054</b>	<b>3.434</b>	<b>47.055</b>	<b>39.967</b>	<b>7.088</b>	
<b>TOTAAL (IM)MATERIELE VAST ACTIVA</b>		<b>46.321</b>	<b>37.860</b>	<b>8.461</b>	<b>5.054</b>	<b>4.299</b>	<b>51.375</b>	<b>42.159</b>	<b>9.216</b>	