

Stichting Kinderboerderij Breda-Noord

gevestigd te Breda

Rapport inzake de jaarrekening 2019

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Kengetallen	8
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	11
Winst-en-verliesrekening over 2019	13
Kasstroomoverzicht over 2019	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	22
Bijlagen	
1. Activastaat.	25

Wilhelminapark 19 • 4818 SL Breda • +31 (0)76 515 47 64

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**



algemeen@juma-advies.nl
www.juma-advies.nl

Accountantsrapport

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

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

Breda, 13 oktober 2020

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2019 van Stichting Kinderboerderij Breda-Noord te Breda.

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Kinderboerderij Breda-Noord te Breda is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 in Nederland geldende 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 Kinderboerderij Breda-Noord.

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 van 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.

Algemeen

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.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kinderboerderij Breda-Noord, statutair gevestigd te Tussen de Dijken 101, te Breda bestaan voornamelijk uit: het voeren van een Kinderboerderij, dieren- en plantentuinen en horeca.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2018 op 11 april 2019 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2018 bedroeg € 30.607.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de voorzitter H.D. Cotterell, secretaris C.A.H. van Dijk en bestuurslid P.G. Pattijn

Resultaten*Bespreking van de resultaten*

	2019		2018		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	87.426	100,0	124.376	100,0	-36.950	-29,7
Inkoopwaarde van de omzet	-20.351	-23,3	-21.836	-17,6	1.485	6,8
Brutowinst	67.075	76,7	102.540	82,4	-35.465	-34,6
Dierenkosten	7.927	9,1	6.532	5,3	1.395	21,4
Lonen	36.361	41,6	19.442	15,6	16.919	87,0
Sociale lasten en pensioenlasten	13.493	15,4	11.127	8,9	2.366	21,3
Overige personeelsbeloningen	2.534	2,9	2.914	2,3	-380	-13,0
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.808	6,6	4.299	3,5	1.509	35,1
Huisvestingskosten	10.122	11,6	8.372	6,7	1.750	20,9
Verkoopkosten	32	-	794	0,6	-762	-96,0
Kantoorkosten	1.927	2,2	1.092	0,9	835	76,5
Algemene kosten	10.570	12,1	17.371	14,0	-6.801	-39,2
Totaal van som der kosten	88.774	101,5	71.943	57,8	16.831	23,4
Totaal van bedrijfsresultaat	-21.699	-24,8	30.597	24,6	-52.296	-170,9
Financiële baten en lasten	4	-	10	-	-6	-60,0
Totaal van resultaat voor belastingen	-21.695	-24,8	30.607	24,6	-52.302	-170,9
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	-	-	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	-21.695	-24,8	30.607	24,6	-52.302	-170,9

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2019 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	19.816	44,9	9.216	13,9
Vorraden	1.683	3,8	965	1,5
Vorderingen	4.854	11,0	10.937	16,6
Liquide middelen	17.822	40,3	44.956	68,0
	<u>44.175</u>	<u>100,0</u>	<u>66.074</u>	<u>100,0</u>
	=====	=====	=====	=====
Passiva				
Eigen vermogen	15.970	36,2	37.664	57,0
Voorzieningen	20.600	46,6	21.600	32,7
Kortlopende schulden	7.605	17,2	6.810	10,3
	<u>44.175</u>	<u>100,0</u>	<u>66.074</u>	<u>100,0</u>
	=====	=====	=====	=====

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	4.854	10.937
Liquide middelen	17.822	44.956
	<hr/>	<hr/>
	22.676	55.893
Kortlopende schulden	-7.605	-6.810
	<hr/>	<hr/>
Liquiditeitssaldo	15.071	49.083
Vorraden	1.683	965
	<hr/>	<hr/>
Werkkapitaal	16.754	50.048
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	19.816	9.216
	<hr/>	<hr/>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	36.570	59.264
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Financiering		
Eigen vermogen	15.970	37.664
Voorzieningen	20.600	21.600
	<hr/>	<hr/>
	36.570	59.264
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kengetallen

Resultaten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Netto-omzet	87.426	124.376	99.744
Brutomarge	67.075	102.540	74.093
Onverdeeld resultaat	-21.695	30.607	6.328

De netto-omzet is in 2019 gedaald ten opzichte van 2018 met € 36.950.

De brutomarge is in 2019 gedaald ten opzichte van 2018 met € 35.465.

Het onverdeeld resultaat is in 2019 gedaald ten opzichte van 2018 met € 52.302.

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	3,2	8,3	4,4

Quick ratio

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
$\frac{\text{Vlottende activa - voorraden}}{\text{Kortlopende schulden}}$	3,0	8,2	4,2

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

De current ratio is in 2019 gedaald ten opzichte van 2018.

De quick ratio is in 2019 gedaald ten opzichte van 2018.

Solvabiliteit

		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		%	%	%
$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	36,2	57,0	19,5
		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		%	%	%
$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Vreemd vermogen}}$	x 100	56,6	132,6	24,3

<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
%	%	%

<u>Vreemd vermogen</u>				
Totaal vermogen	x 100	63,8	43,0	80,5

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit EV / TV is ten opzichte van 2018 gedaald.

De solvabiliteit EV / VV is ten opzichte van 2018 gedaald.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2018 gestegen.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Breda, 13 oktober 2020

Juma Accountancy en Belastingadvies B.V.



C.F. Halters
Accountant-Administratieconsulent

Wilhelminapark 19 • 4818 SL Breda • +31 (0)76 515 47 64

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**



algemeen@juma-advies.nl
www.juma-advies.nl

Jaarrekening

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Balans per 31 december 2019
(vóór resultaatbestemming)

Activa

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		3.816		2.128	
Inventarissen		16.000		7.088	
			19.816		9.216
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>					
Vorraad	2		1.683		965
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	-		126	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	1.812		1.668	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	3.042		9.143	
			4.854		10.937
<i>Liquide middelen</i>	6		17.822		44.956
			44.175		66.074

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Passiva

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	7		15.970		37.664
Voorzieningen	8				
Overige voorzieningen			20.600		21.600
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9		1.324		1.548
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10		3.224		2.650
Overige schulden en overlopende passiva	11		3.057		2.612
			<u>7.605</u>		<u>6.810</u>
			<u>44.175</u>		<u>66.074</u>

Winst-en-verliesrekening over 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	12	87.426		124.376	
Inkoopwaarde van de omzet	13	-20.351		-21.836	
Brutowinst			67.075		102.540
Dierenkosten		7.927		6.532	
Lonen	14	36.361		19.442	
Sociale lasten en pensioenlasten	15	13.493		11.127	
Overige personeelsbeloningen	16	2.534		2.914	
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	5.808		4.299	
Huisvestingskosten	18	10.122		8.372	
Verkoopkosten	19	32		794	
Kantoorkosten	20	1.927		1.092	
Algemene kosten	21	10.570		17.371	
Totaal van som der kosten			88.774		71.943
Totaal van bedrijfsresultaat			-21.699		30.597
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22		4		10
Totaal van resultaat voor belastingen			-21.695		30.607
Belastingen over de winst of het verlies			-		-
Totaal van resultaat na belastingen			-21.695		30.607

Kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-21.699		30.597
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen	5.808		4.299	
Afname van de voorzieningen	8	-1.000	-1.400	
Valutaomrekeningsverschillen		-	-58	
		4.808		2.841
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van voorraden		-718	346	
Afname (toename) van handelsdebiteuren	3	126	-126	
Afname (toename) van overige vorderingen	5	-244	-1.340	
Overlopende activa		6.201	421	
Toename (afname) van overige schulden		795	478	
		6.160		-221
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		-10.731		33.217
Ontvangen interest	22	5		10
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		-10.726		33.227
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa	1	-16.408		-5.054
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		-27.134		28.173
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		44.956		16.783
Toename (afname) van geldmiddelen		-27.134		28.173
Geldmiddelen aan het einde van de periode		17.822		44.956

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kinderboerderij Breda-Noord is feitelijk en statutair gevestigd op Tussen de Dijken 101, 4826 GW te Breda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41107211.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kinderboerderij Breda-Noord 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 362 lid 1, Boek 2 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 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.

Grondslagen

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.

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Bruto-bedrijfsresultaat

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenlasten

Stichting Kinderboerderij Breda-Noord heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Kinderboerderij Breda-Noord verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	4.320	47.055	51.375
Cumulatieve afschrijvingen	-2.192	-39.967	-42.159
	<u>2.128</u>	<u>7.088</u>	<u>9.216</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019			
Mutaties			
Investeringen	2.837	13.571	16.408
Afschrijvingen	-1.149	-4.659	-5.808
	<u>1.688</u>	<u>8.912</u>	<u>10.600</u>
Saldo mutaties			
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	7.157	60.626	67.783
Cumulatieve afschrijvingen	-3.341	-44.626	-47.967
	<u>3.816</u>	<u>16.000</u>	<u>19.816</u>
Boekwaarde per 31 december 2019			

Vlottende activa

Voorraden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2 Voorraad		
Voorraad Horeca	1.683	965
	<u>1.683</u>	<u>965</u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	126
	<u> </u>	<u> </u>
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.523	1.383
Pensioenen	289	285
	<u> </u>	<u> </u>
	1.812	1.668
	<u> </u>	<u> </u>
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	100	-
Contributies en abonnementen	87	99
Subsidies	2.855	5.767
Diversen overlopende posten	-	3.277
	<u> </u>	<u> </u>
	3.042	9.143
	<u> </u>	<u> </u>
6 Liquide middelen		
Kas	260	110
Rabobank	17.562	44.846
	<u> </u>	<u> </u>
	17.822	44.956
	<u> </u>	<u> </u>
Passiva		
7 Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	37.665	7.057
Onverdeeld resultaat	-21.695	30.607
	<u> </u>	<u> </u>
	15.970	37.664
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	7.057	787
Uit resultaatverdeling	30.608	6.328
Correcties	-	-58
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	37.665	7.057
	<u> </u>	<u> </u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Onverdeeld resultaat		
Stand per 1 januari	30.607	6.328
Resultaat voorgaand boekjaar	-30.607	-6.328
Onverdeeld resultaat boekjaar	-21.695	30.607
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	-21.695	30.607
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening Gebouwen	2.800	3.800
Voorziening Speeltoestellen	800	800
Voorziening Quarantainest al	3.800	3.800
Voorziening Dierenstal	13.200	13.200
	<hr/>	<hr/>
	20.600	21.600
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening Gebouwen		
Stand per 1 januari	3.800	5.200
Onttrekking	-1.000	-1.400
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	2.800	3.800
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Voorziening Speeltoestellen		
Stand per 1 januari	800	800
Mutaties	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	800	800
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Voorziening Quarantainest al		
Stand per 1 januari	3.800	3.800
Mutaties	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	3.800	3.800
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening Dierenstal		
Stand per 1 januari	13.200	13.200
Mutaties	-	-
	<u>13.200</u>	<u>13.200</u>
Stand per 31 december	<u>13.200</u>	<u>13.200</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.324	1.548
	<u>1.324</u>	<u>1.548</u>
10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.224	2.650
	<u>3.224</u>	<u>2.650</u>
11 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	261	242
Vakantiegeld	2.475	2.250
Nog te betalen kosten	321	120
	<u>3.057</u>	<u>2.612</u>
	<u>3.057</u>	<u>2.612</u>

Resultaatverwerking

Het bestuur van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2019 ad € 21.695 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2019 van de vennootschap.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2019	2018
	€	€
12 Netto-omzet		
Omzet horeca laag	39.508	48.888
Omzet horeca hoog	6.383	7.427
Omzet activiteiten & overige	41.535	68.061
	<u>87.426</u>	<u>124.376</u>
13 Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde omzet horeca laag	16.384	17.160
Inkoopwaarde omzet horeca hoog	1.502	3.176
Emballage	200	-14
Voorraad mutatie	-718	346
Inkoopwaarde omzet activiteiten & overige	2.983	1.168
	<u>20.351</u>	<u>21.836</u>
Dierenkosten		
Kosten dierenarts	2.154	2.168
Kosten hooi en stro	3.464	2.803
Kosten diervoeding	1.397	1.113
Kosten kadaververwerking	84	34
Overige dierenkosten	828	414
	<u>7.927</u>	<u>6.532</u>
14 Lonen		
Salaris personeel	60.143	45.523
Subsidie & ziekengeld personeel	-23.782	-26.081
	<u>36.361</u>	<u>19.442</u>
15 Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	7.379	5.961
Zorgverzekeringswet	3.947	3.019
Pensioen premies	2.167	2.147
	<u>13.493</u>	<u>11.127</u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

	2019	2018
	€	€
16 Overige personeelsbeloningen		
Kantinekosten	-	44
Vergoeding reis- en verblijfkosten	-	1.200
Overige personeelskosten	438	930
Vrijwilligerskosten	648	635
Cursussen & opleidingskosten	1.448	105
	<u>2.534</u>	<u>2.914</u>
	<u><u>2.534</u></u>	<u><u>2.914</u></u>
17 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.149	865
Inventarissen	4.659	3.434
	<u>5.808</u>	<u>4.299</u>
	<u><u>5.808</u></u>	<u><u>4.299</u></u>
18 Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	2.471	247
Schoonmaakkosten	2.080	2.477
Gas, water en elektra	2.945	2.913
Onroerende zaakbelasting	1.360	957
Bedrijfsafval	1.266	1.778
	<u>10.122</u>	<u>8.372</u>
	<u><u>10.122</u></u>	<u><u>8.372</u></u>
19 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	155	230
Representatiekosten	65	31
Website	67	29
Overige verkoopkosten	-255	504
	<u>32</u>	<u>794</u>
	<u><u>32</u></u>	<u><u>794</u></u>
20 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	473	142
Porti	101	-12
Telefoon- en faxkosten	561	378
Drukwerk	440	255
Kosten automatisering	352	329
	<u>1.927</u>	<u>1.092</u>
	<u><u>1.927</u></u>	<u><u>1.092</u></u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
21 Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	790	951
Assurantiepremie	2.200	3.133
Accountantskosten	3.497	3.103
Huur bedrijfsmiddelen	900	1.108
Advieskosten	1.913	2.945
Bankkosten	1.494	-189
Klein inventaris en onderhoud	1.560	6.628
Overige algemene kosten	493	-308
Schade uitkeringen	-2.277	-
	<u>10.570</u>	<u>17.371</u>
	<u><u>10.570</u></u>	<u><u>17.371</u></u>
22 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	4	10
	<u>4</u>	<u>10</u>
	<u><u>4</u></u>	<u><u>10</u></u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

1. Activastaat.

samenstellingsverklaring afgegeven

1117000

Activastaat 2019 - 12 (op hoofdgroep)

Activagroep	Omschrijving	Soort	Datum	Groepstype	Investering	Boekwaarde	Investering	Desinvestering	Herinvesterings-	Resultaat	Afschrijving	Boekwaarde
Code	Omschrijving	afschrijving	aanschaf		begin boekjaar	begin boekjaar			reserve			
200	Gebouwen en terreinen			Bedrijfsgebouwen								
00000016	Ooievaarsnest	R	20-02-2019		0,00	0,00	1.597,50	0,00	0,00	0,00	275,50	1.322,00
00000020	Biodiverse inrichting KB Breda	R	06-12-2019		0,00	0,00	1.239,67	0,00	0,00	0,00	8,67	1.231,00
	Subgroep : 120 Bedrijfsterreinen											
00000007	Konijnenheuvel	R	09-06-2016		4.320,27	2.128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865,00	1.263,00
	Totalen subgroep: Bedrijfsterreinen				4.320,27	2.128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865,00	1.263,00
	Totaal groep: Gebouwen en terreinen				4.320,27	2.128,00	2.837,17	0,00	0,00	0,00	1.149,17	3.816,00
230	Inventaris			Overig								
00000008	Beveiligingcamera's	R	06-10-2016		1.626,00	897,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326,00	571,00
00000009	Speelhuisje	R	23-03-2017		780,00	503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,00	347,00
00000010	Sponsorbord	R	31-01-2018		2.700,00	2.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00	1.685,00
00000011	Vaatwasser Horeca	R	13-06-2018		1.066,95	949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214,00	735,00
00000012	Bar koelkast	R	15-06-2018		499,00	444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	344,00
00000013	Tafel 60x60	R	18-09-2018		788,00	742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,00	584,00
00000014	Stoelen	R	26-02-2019		0,00	0,00	5.670,00	0,00	0,00	0,00	956,00	4.714,00
00000015	Tafels	R	26-02-2019		0,00	0,00	4.711,50	0,00	0,00	0,00	794,50	3.917,00
00000017	Parasol	R	25-07-2019		0,00	0,00	1.276,00	0,00	0,00	0,00	112,00	1.164,00
00000018	Afvalbak Claire 3 compartement	R	25-11-2019		0,00	0,00	1.452,00	0,00	0,00	0,00	30,00	1.422,00
00000019	Lenovo Ideapad S145	R	20-12-2019		0,00	0,00	461,98	0,00	0,00	0,00	3,98	458,00
	Subgroep : 310 Kantoor inventaris											
00000002	Inventaris	R	31-12-2013		711,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totalen subgroep: Kantoor inventaris				711,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subgroep : 320 Kantine inventaris											
00000005	Stifler Tosti-apparaat 4 delig	R	02-07-2014		536,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
	Totalen subgroep: Kantine inventaris				536,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
	Subgroep : 340 Inrichting											
00000001	Inrichting Kinderboerderij	R	31-12-2013		25.877,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totalen subgroep: Inrichting				25.877,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subgroep : 350 Gereedschappen											
00000003	Gereedschappen	R	31-12-2013		1.723,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totalen subgroep: Gereedschappen				1.723,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subgroep : 390 Overige inventaris											
00000004	Zonnepanelen	R	19-06-2014		9.748,00	1.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.019,00	0,00
00000006	Koelkast	R	20-04-2015		999,00	259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	59,00
	Totalen subgroep: Overige inventaris				10.747,00	1.278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.219,00	59,00

27-02-2020 13:09

St Kinderboerderij Breda Noord (MVL111700) / JUMA Accountancy&Belastingadv.

Blad: 1

samenstellingsverklaring afgegeven

1117000

Activastaat 2019 - 12 (op hoofdgroep)

<i>Activagroep Omschrijving</i>		<i>Groepstype</i>									
<i>Code</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Soort</i>	<i>Datum</i>	<i>Investering</i>	<i>Boekwaarde</i>	<i>Investering</i>	<i>Desinvestering</i>	<i>Herinvesterings-</i>	<i>Resultaat</i>	<i>Afschrijving</i>	<i>Boekwaarde</i>
		<i>afschrijving</i>	<i>aanschaf</i>	<i>begin boekjaar</i>	<i>begin boekjaar</i>			<i>reserve</i>			
Totaal groep: Inventaris				47.055,05	7.088,00	13.571,48	0,00	0,00	0,00	4.659,48	16.000,00
Totale generaal				51.375,32	9.216,00	16.408,65	0,00	0,00	0,00	5.808,65	19.816,00

JUMA Accountancy&Belastingadv. - Gebruikersnaam: Jordi mathijssen / GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

samenstellingsverklaring afgegeven

1117000