

Stichting Kinderboerderij Breda-Noord

gevestigd te Breda

Rapport inzake de jaarrekening 2020

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

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

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Kengetallen	8
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	11
Winst-en-verliesrekening over 2020	13
Kasstroomoverzicht over 2020	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	24
Bijlagen	
1. Activastaat	27

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Accountantsrapport

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

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

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

Breda, 26 april 2021

Geacht bestuur

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2020 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 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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.

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

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

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 2019 op 13 oktober 2020 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2019 bedroeg € -21.695.

Bestuur

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

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

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

Resultaten
Bespreking van de resultaten

	2020		2019		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	73.298	100,0	87.426	100,0	-14.128	-16,2
Inkoopwaarde van de omzet	-8.682	-11,8	-20.351	-23,3	11.669	57,3
Brutowinst	64.616	88,2	67.075	76,7	-2.459	-3,7
Overige bedrijfsopbrengsten	4.000	5,5	-	-	4.000	-
Brutomarge	68.616	93,7	67.075	76,7	1.541	2,3
Dierenkosten	7.691	10,5	7.927	9,1	-236	-3,0
Lonen	21.359	29,1	36.361	41,6	-15.002	-41,3
Sociale lasten en pensioenlasten	11.312	15,4	13.493	15,4	-2.181	-16,2
Overige personeelsbeloningen	2.008	2,7	2.534	2,9	-526	-20,8
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.655	7,7	5.808	6,6	-153	-2,6
Huisvestingskosten	8.979	12,2	10.122	11,6	-1.143	-11,3
Exploitatie- en machinekosten	1.145	1,6	-	-	1.145	-
Verkoopkosten	3.893	5,3	32	-	3.861	2.065,6
Autokosten	228	0,3	-	-	228	-
Kantoorkosten	1.644	2,2	1.927	2,2	-283	-14,7
Algemene kosten	9.901	13,5	10.570	12,1	-669	-6,3
Totaal van som der kosten	73.815	100,5	88.774	101,5	-14.959	-16,9
Totaal van bedrijfsresultaat	-5.199	-6,8	-21.699	-24,8	16.500	76,0
Financiële baten en lasten	3	-	4	-	-1	-25,0
Totaal van resultaat voor belastingen	-5.196	-6,8	-21.695	-24,8	16.499	76,0
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	-	-	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	-5.196	-6,8	-21.695	-24,8	16.499	76,0

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

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

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting 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 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	14.987	33,9	19.816	44,9
Vorraden	1.323	3,0	1.683	3,8
Vorderingen	9.926	22,5	4.853	11,0
Liquide middelen	17.953	40,6	17.822	40,3
	<u>44.189</u>	<u>100,0</u>	<u>44.174</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>44.189</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>44.174</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Eigen vermogen	10.774	24,4	15.970	36,2
Vorzieningen	20.600	46,6	20.600	46,6
Kortlopende schulden	12.815	29,0	7.604	17,2
	<u>44.189</u>	<u>100,0</u>	<u>44.174</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>44.189</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>44.174</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

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

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	9.926	4.853
Liquide middelen	17.953	17.822
	<u>27.879</u>	<u>22.675</u>
Kortlopende schulden	-12.815	-7.604
	15.064	15.071
Liquiditeitssaldo		
Vorraden	1.323	1.683
	<u>16.387</u>	<u>16.754</u>
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	14.987	19.816
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>31.374</u>	<u>36.570</u>
Financiering		
Eigen vermogen	10.774	15.970
Voorzieningen	20.600	20.600
	<u>31.374</u>	<u>36.570</u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

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

Kengetallen
Resultaten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€	€
Netto-omzet	73.298	87.426	124.376	99.744
Brutomarge	68.616	67.075	102.540	74.093
Onverdeeld resultaat	-5.196	-21.695	30.607	6.328

De netto-omzet is in 2020 gedaald ten opzichte van 2019 met € 14.128.

De brutomarge is in 2020 gestegen ten opzichte van 2019 met € 1.541.

Het onverdeeld resultaat is in 2020 gestegen ten opzichte van 2019 met € 16.499.

Liquiditeit
Current ratio

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Vlottende activa</u>	2,3	3,2	8,3	4,4
<u>Kortlopende schulden</u>				

Quick ratio

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u>	2,2	3,0	8,2	4,2
<u>Kortlopende schulden</u>				

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 2020 gedaald ten opzichte van 2019.

De quick ratio is in 2020 gedaald ten opzichte van 2019.

Solvabiliteit

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		%	%	%	%
<u>Eigen vermogen</u>	x 100	24,4	36,2	57,0	19,5
<u>Totaal vermogen</u>					
<u>Eigen vermogen</u>	x 100	32,2	56,6	132,6	24,3
<u>Vreemd vermogen</u>					

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

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

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		%	%	%	%
<u>Vreemd vermogen</u>					
<u>Totaal vermogen</u>	x 100	75,6	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 2019 gedaald.

De solvabiliteit EV / VV is ten opzichte van 2019 gedaald.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2019 gestegen.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Breda, 26 april 2021

Juma Accountancy en Belastingadvies B.V.



C.F. Halters
Accountant-Administratieconsulent

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Jaarrekening

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Balans per 31 december 2020

(vóór resultaatbestemming)

Activa

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1	3.251		3.816	
Inventarissen		11.736		16.000	
			14.987		19.816
Vlottende activa					
<i>Voorraden</i>	2		1.323		1.683
<i>Vorderingen</i>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	1.389		1.812	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	8.537		3.041	
			9.926		4.853
<i>Liquide middelen</i>	5		17.953		17.822
			44.189		44.174

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Passiva

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	6		10.774		15.970
Vorzieningen	7				
Overige voorzieningen			20.600		20.600
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8				
		618		1.324	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9				
		9.256		3.224	
Overige schulden en overlopende passiva	10				
		2.941		3.056	
			<u>12.815</u>		<u>7.604</u>
			<u>44.189</u>		<u>44.174</u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Winst-en-verliesrekening over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	11	73.298		87.426	
Inkoopwaarde van de omzet		-8.682		-20.351	
Brutowinst		64.616		67.075	
Overige bedrijfsopbrengsten	12	4.000		-	
Brutomarge			68.616		67.075
Dierenkosten		7.691		7.927	
Lonen	13	21.359		36.361	
Sociale lasten en pensioenlasten	14	11.312		13.493	
Overige personeelsbeloningen	15	2.008		2.534	
Afschrijvingen materiële vaste activa	16	5.655		5.808	
Huisvestingskosten	17	8.979		10.122	
Exploitatie- en machinekosten	18	1.145		-	
Verkoopkosten	19	3.893		32	
Autokosten	20	228		-	
Kantoorkosten	21	1.644		1.927	
Algemene kosten	22	9.901		10.570	
Totaal van som der kosten			73.815		88.774
Totaal van bedrijfsresultaat			-5.199		-21.699
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23		3		4
Totaal van resultaat voor belastingen			-5.196		-21.695
Belastingen over de winst of het verlies			-		-
Totaal van resultaat na belastingen			-5.196		-21.695

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Kasstroomoverzicht over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-5.199		-21.699
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen	5.655		5.808	
Afname van de voorzieningen	7	-	-1.000	
		<u>5.655</u>	<u>-1.000</u>	4.808
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van voorraden	2	360	-718	
Afname (toename) van handelsdebiteuren		-	126	
Afname (toename) van overige vorderingen	4	523	-244	
Overlopende activa		-5.596	6.202	
Toename (afname) van overige schulden		5.211	794	
		<u>498</u>	<u>6.160</u>	
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		954		-10.731
Ontvangen interest	23	3		5
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		957		-10.726
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa	1	-826		-16.408
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		<u>131</u>		<u>-27.134</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		17.822		44.956
Toename (afname) van geldmiddelen		131		-27.134
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>17.953</u>		<u>17.822</u>

samenstellingsverklaring afgegeven

1117000

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 incourantheid 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.

Stichting Kinderboerderij Breda-Noord Breda

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.

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 op 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.

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	7.157	60.626	67.783
Cumulatieve afschrijvingen	-3.341	-44.626	-47.967
Boekwaarde per 1 januari 2020	3.816	16.000	19.816
Mutaties			
Investeringen	826	-	826
Afschrijvingen	-1.391	-4.264	-5.655
Saldo mutaties	-565	-4.264	-4.829
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	7.983	60.627	68.610
Cumulatieve afschrijvingen	-4.732	-48.891	-53.623
Boekwaarde per 31 december 2020	3.251	11.736	14.987

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Materiële vaste activa
Afschrijvingspercentage	20,00	20,00

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2 Voorraden		
Voorraad	1.323	1.683
	<u> </u>	<u> </u>
Vorderingen		
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.092	1.523
Pensioenen	297	289
	<u> </u>	<u> </u>
	1.389	1.812
	<u> </u>	<u> </u>
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	-	100
Contributies	77	86
Subsidies	6.158	2.855
Te ontvangen NOW	2.302	-
	<u> </u>	<u> </u>
	8.537	3.041
	<u> </u>	<u> </u>
5 Liquide middelen		
Kas	426	260
Rabobank	17.527	17.562
	<u> </u>	<u> </u>
	17.953	17.822
	<u> </u>	<u> </u>
Passiva		
6 Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	15.970	37.665
Onverdeeld resultaat	-5.196	-21.695
	<u> </u>	<u> </u>
	10.774	15.970
	<u> </u>	<u> </u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	37.665	7.057
Uit resultaatverdeling	-21.695	30.608
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	15.970	37.665
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Onverdeeld resultaat

Stand per 1 januari	-21.695	30.607
Resultaat voorgaand boekjaar	21.695	-30.607
Onverdeeld resultaat boekjaar	-5.196	-21.695
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	-5.196	-21.695
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7 Voorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening Gebouwen	2.800	2.800
Voorziening Speeltoestellen	800	800
Voorziening Quarantainestal	3.800	3.800
Voorziening Dierenstal	13.200	13.200
	<hr/>	<hr/>
	20.600	20.600
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voorziening Gebouwen		
Stand per 1 januari	2.800	3.800
Onttrekking	-	-1.000
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	2.800	2.800
	<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/>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voorziening Quarantainestal		
Stand per 1 januari	3.800	3.800
Mutaties	-	-
	<u>3.800</u>	<u>3.800</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.800</u></u>	<u><u>3.800</u></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><u>13.200</u></u>	<u><u>13.200</u></u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>618</u>	<u>1.324</u>
9 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>9.256</u>	<u>3.224</u>
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	332	261
Vakantiegeld	2.609	2.475
Nog te betalen kosten	-	320
	<u>2.941</u>	<u>3.056</u>
	<u><u>2.941</u></u>	<u><u>3.056</u></u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

Covid-19:

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening heerst in Nederland en haar omliggende landen alsmede in meerdere delen van de wereld het Coronavirus (COVID-19). Inmiddels worden er overheidsmaatregelen getroffen en is het waarschijnlijk dat er nog meer overheidsmaatregelen zullen worden getroffen teneinde de gevolgen van dit virus zo veel als mogelijk te minimaliseren. We kunnen niet uitsluiten dat de economische impact van het Coronavirus, mede onder invloed van voornoemde overheidsmaatregelen, ertoe zal leiden dat de bedrijfsvoering van de onderneming voor enige tijd ernstig zal worden belemmerd waardoor de financiële positie van de onderneming (ernstig) in gevaar kan komen. Gelijktijdig biedt de overheid diverse faciliteiten om gezonde ondernemingen zoveel mogelijk te helpen bij het overleven van de crisis, waarbij een redelijke verwachting bestaat dat in principe gezonde ondernemingen geholpen zullen worden. Om die reden zijn de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Resultaatverwerking

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

Het resultaat over 2020 ad € 5.196 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op het stichtingskapitaal.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2020 van de stichting.

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
11 Netto-omzet		
Omzet horeca laag	18.750	39.508
Omzet horeca hoog	903	6.383
Omzet activiteiten & overige	20.886	15.910
Subsidies	32.759	25.625
	<u>73.298</u>	<u>87.426</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde omzet horeca laag	7.643	16.384
Inkoopwaarde omzet horeca hoog	719	1.502
Emballage	-67	200
Inkoopwaarde omzet activiteiten & overige	27	2.983
	<u>8.322</u>	<u>21.069</u>
Vorraadmutatie		
Vorraadmutatie	360	-718
	<u>360</u>	<u>-718</u>
12 Overige bedrijfsopbrengsten		
Tegemoetkoming getroffen sectoren	4.000	-
	<u>4.000</u>	<u>-</u>
Dierenkosten		
Kosten dierenarts	1.749	2.154
Kosten hooi en stro	2.554	3.464
Kosten dierenvoeding	1.062	1.397
Kosten kadaververwerking	77	84
Overige dierenkosten	2.249	828
	<u>7.691</u>	<u>7.927</u>
13 Lonen		
Salaris personeel	54.925	60.143
NOW	-10.791	-
Subsidie & ziekengeld personeel	-22.775	-23.782
	<u>21.359</u>	<u>36.361</u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Gemiddeld aantal werknemers

2020

Gemiddeld aantal werknemers
2019

Aantal
0,70

Aantal
0,73

Gemiddeld aantal werknemers

<u>2020</u>	<u>2019</u>
€	€

14 Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	5.717	7.379
Zorgverzekeringswet	3.726	3.947
Pensioen premies	1.869	2.167
	<u>11.312</u>	<u>13.493</u>

15 Overige personeelsbeloningen

Overige personeelskosten	1.312	438
Vrijwilligerskosten	696	648
Cursussen & opleidingskosten	-	1.448
	<u>2.008</u>	<u>2.534</u>

16 Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.391	1.149
Inventarissen	4.264	4.659
	<u>5.655</u>	<u>5.808</u>

17 Huisvestingskosten

Onderhoud gebouwen	1.639	2.471
Schoonmaakkosten	1.579	2.080
Gas, water en elektra	2.779	2.945
Onroerende zaakbelasting	1.216	1.360
Bedrijfsafval	1.766	1.266
	<u>8.979</u>	<u>10.122</u>

18 Exploitatie- en machinekosten

Reparatie en onderhoud inventaris	1.145	-
	<u>1.145</u>	<u>-</u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
19 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.025	155
Representatiekosten	189	65
Website	387	67
Overige verkoopkosten	292	-255
	<u>3.893</u>	<u>32</u>
20 Autokosten		
Huur auto's	145	-
Overige autokosten	83	-
	<u>228</u>	<u>-</u>
21 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	180	473
Porti	33	101
Telefoon- en faxkosten	700	561
Drukwerk	225	440
Kosten automatisering	506	352
	<u>1.644</u>	<u>1.927</u>
22 Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	385	790
Assurantiepremie	2.232	2.200
Accountantskosten	4.029	3.497
Huur bedrijfsmiddelen	695	900
Advieskosten	-	1.913
Bankkosten	731	1.494
Klein inventaris en onderhoud	1.458	1.560
Overige algemene kosten	371	493
Schade uitkeringen	-	-2.277
	<u>9.901</u>	<u>10.570</u>
23 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	<u>3</u>	<u>4</u>

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

1. Activastaat

**Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Breda**

Afschrijvingsstaat

Omschrijving	datum van aanschaf	Aanschaffingswaarde				Afschrijvingen						Boekwaarde
		stand 1/jan	aanschaffing 2020	desinvest. 2020	stand 31/dec	%	mnd.	stand 01/01/2018	t.l.v. 2020	desinvest. 2020	stand 31/dec	31/dec 2020
GEBOUW												
Konijnenheuvel	09-06-16	€ 4.320,27			€ 4.320,00	20,00%	12	€ 3.057,00	€ 864,00		€ 3.921,00	€ 399,00
Ooievaarsnest	20/feb/19	€ 1.597,50			€ 1.598,00	20,00%	12	€ 275,00	€ 320,00		€ 595,00	€ 1.003,00
Biodiverse inrichting KB	6/dec/19	€ 1.239,67	€ 826,45		€ 2.066,00	10,00%	12	€ 9,00	€ 207,00		€ 216,00	€ 1.850,00
		€ 7.157,00	€ 826,00	€ -	€ 7.984,00			€ 3.341,00	€ 1.391,00	€ -	€ 4.732,00	€ 3.252,00
INVENTARIS												
Koelkast	20/apr/15	€ 999,00			€ 999,00	20,00%	12	€ 940,00	€ 59,00		€ 999,00	€ -
Beveiligingscamera's	6/okt/16	€ 1.626,00			€ 1.626,00	20,00%	12	€ 1.055,00	€ 325,00		€ 1.380,00	€ 246,00
Speelhuis	23/mrt/17	€ 780,00			€ 780,00	20,00%	12	€ 433,00	€ 156,00		€ 589,00	€ 191,00
Sponsorbord	31/jan/18	€ 2.700,00			€ 2.700,00	20,00%	12	€ 1.015,00	€ 540,00		€ 1.555,00	€ 1.145,00
Horeca - vaatwasser	13/jun/18	€ 1.066,95			€ 1.067,00	20,00%	12	€ 332,00	€ 213,00		€ 545,00	€ 522,00
Bar - koelkast	15/jun/18	€ 499,00			€ 499,00	20,00%	12	€ 155,00	€ 100,00		€ 255,00	€ 244,00
Tafel 60x60	18/sep/18	€ 788,00			€ 788,00	20,00%	12	€ 204,00	€ 158,00		€ 362,00	€ 426,00
Stoelen	26/feb/19	€ 5.670,00			€ 5.670,00	20,00%	12	€ 956,00	€ 1.134,00		€ 2.090,00	€ 3.580,00
Tafels	26/feb/19	€ 4.711,50			€ 4.712,00	20,00%	12	€ 794,50	€ 942,00		€ 1.736,50	€ 2.975,50
Parasol	25/jul/19	€ 1.276,00			€ 1.276,00	20,00%	12	€ 112,00	€ 255,00		€ 367,00	€ 909,00
Afvalbak Claire 3 compartement	25/nov/19	€ 1.452,00			€ 1.452,00	20,00%	12	€ 30,00	€ 290,00		€ 320,00	€ 1.132,00
Lenovo Ideapad S145	20/dec/19	€ 461,98			€ 462,00	20,00%	12	€ 4,00	€ 92,00		€ 96,00	€ 366,00
		€ 22.030,00	€ -	€ -	€ 22.031,00			€ 6.031,00	€ 4.264,00	€ -	€ 10.295,00	€ 11.737,00
Totaal materiële vaste activa per 31-12 2020		€ 29.187,00	€ 826,00	€ -	€ 30.015,00			€ 9.372,00	€ 5.655,00	€ -	€ 15.027,00	€ 14.988,00

Balanswaarde 1-jan- 2020 **€ 19.816,00**

Bevindingen

samenstellingsverklaring afgegeven

1117000