

STICHTING KINDERBOERDERIJ BREDA NOORD

TE BREDA

RAPPORT INZAKE JAARSTUKKEN 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	11
3	Kasstroomoverzicht 2017	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	18
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	23

BIJLAGEN

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

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Breda, 26 juli 2018

Geacht Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw Stichting

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw Stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 36.447 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 6.328, 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 2017, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2017 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 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.

Breda, 26 juli 2018

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 penningmeester L. Buckens en bestuurslid D. Roos. voorzitter H.D. Cotterell en secretaris L. van Dijk zijn na balansdatum toegetreden.

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 2017

De winst over 2017 bedraagt € 6.328 tegenover een verlies over 2016 van € 7.624.
De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 5.
Het behaalde resultaat zal worden toegevoegd aan de overige reserves.

3.5 Verwerking van het verlies 2016

Het verlies ad € 7.624 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 6.328 tegenover negatief € 7.624 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	99.744	100,0	110.092	100,0	-10.348
Kostprijs van de omzet	25.651	25,7	22.650	20,6	3.001
Bruto-omzetresultaat	74.093	74,3	87.442	79,4	-13.349
Dieren	7.011	7,0	6.264	5,7	747
Kosten					
Personeelskosten	38.843	38,9	58.997	53,6	-20.154
Afschrijvingen	3.570	3,6	2.797	2,5	773
Overige bedrijfskosten	18.395	18,5	27.197	24,7	-8.802
	60.808	61,0	88.991	80,8	-28.183
Bedrijfsresultaat	6.274	6,3	-7.813	-7,1	14.087
Financiële baten en lasten	54	0,1	189	0,2	-135
Resultaat	6.328	6,4	-7.624	-6,9	13.952
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	6.328	6,3	-7.624	-6,9	13.952

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	7.115	787
Voorzieningen	23.000	24.228
	<u>30.115</u>	<u>25.015</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	8.461	11.251
Werkkapitaal	<u>21.654</u>	<u>13.764</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	1.311	843
Vorderingen	9.892	4.415
Liquide middelen	16.783	21.786
	<u>27.986</u>	<u>27.044</u>
Af: kortlopende schulden	6.332	13.280
Werkkapitaal	<u>21.654</u>	<u>13.764</u>

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2017	2016
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2016=100)</i>	90,60	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	74,28	79,43
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	6,34	-6,92
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	17,21	-20,40
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	88,94	-968,74

6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Aantal medewerkers</i>	1,50	2,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	26	29
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2016=100)</i>	65,84	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.

	2017	2016
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	4,42	2,04
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	4,21	1,97

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>2017</u>	<u>2016</u>
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	19,52	2,06
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	24,25	2,11
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	80,48	97,94
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	-116,80	41,25

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 2017.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2017	31 december 2016
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa (1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		2.993	3.858
Inventaris		5.468	7.393
		<u>8.461</u>	<u>11.251</u>
Vlottende activa			
Vorraden (2)			
Vorraad Horeca		1.311	843
Vorderingen (3)			
Handelsdebiteuren		-	715
Omzetbelasting		-	3.216
Pensioenen		328	-
Overige vorderingen en overlopende activa		9.564	484
		<u>9.892</u>	<u>4.415</u>
Liquide middelen (4)		16.783	21.786
		<u><u>36.447</u></u>	<u><u>38.295</u></u>

		31 december 2017	31 december 2016
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(5)		
Stichtingskapitaal		787	8.411
Onverdeelde winst		6.328	-7.624
		<u>7.115</u>	<u>787</u>
Voorzieningen	(6)		
Voorziening Gebouwen		5.200	4.100
Voorziening Speeltoestellen		800	1.218
Voorziening Quarantainestal		3.800	3.800
Voorziening Dierenstal		13.200	15.110
		<u>23.000</u>	<u>24.228</u>
Kortlopende schulden	(7)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.280	82
Omzetbelasting		384	-
Loonheffing		2.196	2.802
Overlopende passiva		2.472	10.396
		<u>6.332</u>	<u>13.280</u>
		<u><u>36.447</u></u>	<u><u>38.295</u></u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8,9)	99.744		110.092	
Kostprijs van de omzet	(10)	25.651		22.650	
Bruto-omzetresultaat			74.093		87.442
Dieren	(11)		7.011		6.264
Kosten					
Lonen en salarissen	(12)	25.793		40.835	
Sociale lasten	(13)	8.868		10.600	
Pensioenlasten	(14)	2.108		2.092	
Overige personeelskosten	(15)	2.074		5.470	
Afschrijvingen	(16)	3.570		2.797	
Huisvestingskosten	(17)	5.687		15.886	
Kantoorkosten	(18)	1.481		1.682	
Verkoopkosten	(19)	1.476		877	
Algemene kosten	(20)	9.751		8.752	
			60.808		88.991
Bedrijfsresultaat			6.274		-7.813
Financiële baten en lasten	(21)		54		189
Resultaat			6.328		-7.624
Belastingen			-		-
Resultaat			6.328		-7.624

	2017	
	€	€
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar		-7.624

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	6.274	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	3.570	
Mutatie voorzieningen	-1.228	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-468	
Mutatie vorderingen	-5.477	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-6.948	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-4.277
Rentebaten		54
Kasstroom uit operationele activiteiten		-4.223
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-780
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Onverdeelde winst reserve	7.624	
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-7.624	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-
		-5.003

Samenstelling geldmiddelen

	2017	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		21.786
Mutatie liquide middelen		-5.003
Geldmiddelen per 31 december		<u>16.783</u>

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

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	3.858	7.393	11.251
Investerings	-	780	780
Afschrijvingen	-865	-2.705	-3.570
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>2.993</u>	<u>5.468</u>	<u>8.461</u>
Aanschaffingswaarde	4.320	42.001	46.321
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.327	-36.533	-37.860
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>2.993</u>	<u>5.468</u>	<u>8.461</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

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

3. Vorderingen

Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	715
	<u> </u>	<u> </u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	3.216
Pensioenen	328	-
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	328	3.216
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa		
Contributies en abonnementen	428	-
Subsidies	6.957	-
Diversen	2.179	484
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	9.564	484
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
4. Liquide middelen		
Rabobank 1225.64.154	983	1.519
Rabobank 1026.68.701	1.117	1.570
Rabobank 1267.441.437	14.000	18.016
Kas	560	800
Gelden onderweg	123	-119
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	16.783	21.786
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	8.411	18.482
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-7.624	-10.071
Stand per 31 december	<u>787</u>	<u>8.411</u>

Onverdeelde winst

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

6. Voorzieningen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening Gebouwen	5.200	4.100
Voorziening Speeltoestellen	800	1.218
Voorziening Quarantainestal	3.800	3.800
Voorziening Dierenstal	13.200	15.110
	<u>23.000</u>	<u>24.228</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Voorziening Gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	4.100	3.032
Dotatie	1.100	1.068
Stand per 31 december	<u>5.200</u>	<u>4.100</u>

Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda

	2017	2016
	€	€
<i>Voorziening Speeltoestellen</i>		
Stand per 1 januari	1.218	1.218
Onttrekking	-418	-
Stand per 31 december	<u>800</u>	<u>1.218</u>

<i>Voorziening Quarantainestaf</i>		
Stand per 1 januari	3.800	3.800
Stand per 31 december	<u>3.800</u>	<u>3.800</u>

<i>Voorziening Dierenstaf</i>		
Stand per 1 januari	15.110	14.466
Dotatie	-	644
Onttrekking	-1.910	-
Stand per 31 december	<u>13.200</u>	<u>15.110</u>

7. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>1.280</u>	<u>82</u>
-------------	--------------	-----------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	384	-
Loonheffing	2.196	2.802
	<u>2.580</u>	<u>2.802</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Vakantiegeld	2.227	2.964
Accountantskosten	245	464
transporteren	<u>2.472</u>	<u>3.428</u>

Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Transport	2.472	3.428
Sponsoring Konijnenheuvel	-	5.000
Sponsoring Beveiligingscamera's	-	1.968
	<u>2.472</u>	<u>10.396</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 9,4% gedaald.

	2017	2016
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet horeca laag	58.407	52.849
Omzet horeca hoog	2.330	2.515
TOTAAL OMZET HORECA	60.737	55.364
Omzet Arrangementen/activiteiten	9.119	9.338
Omzet Sponsoring	12.902	7.140
Omzet Overig	2.186	4.750
Subsidie gemeente	14.800	33.500
	<u>16.986</u>	<u>38.250</u>
	<u>99.744</u>	<u>110.092</u>

10. Kostprijs van de omzet

Inkoop horeca laag	19.453	17.793
Inkoop horeca hoog	3.027	3.341
Emballage	57	8
Voorraad mutatie	-468	257
TOTAAL INKOPEN HORECA	22.069	21.399
Inkopen Arrangementen/Activiteiten	2.850	1.207
Inkoop Overig	732	44
	<u>25.651</u>	<u>22.650</u>

11. Dieren

Dierenarts	2.529	2.511
Hooi & Stro	3.156	2.684
Dierenvoeding	818	624
Verzorgingsartikelen	-	74
Kadaververwerking	-	28
Overige kosten	508	343
	<u>7.011</u>	<u>6.264</u>

Personeelskosten

Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda

	2017	2016
	€	€
12. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	45.119	59.936
	45.119	59.936
Ontvangen loonsubsidies	-19.326	-19.101
	25.793	40.835
13. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	5.907	6.645
Zorgverzekeringswet	2.961	3.955
	8.868	10.600
14. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	2.108	2.092
15. Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	1.050	44
Studiekosten	598	622
Beroepskleding	-	84
Kantinekosten	8	40
Overige personeelskosten	34	-503
Werkkostenregeling	-	208
Vrijwilligerskosten	384	4.975
	2.074	5.470
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 1,5 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 2).		
16. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	3.570	2.797
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	865	462
Inventaris	2.705	2.335
	3.570	2.797

Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
17. Huisvestingskosten		
Gas water licht	2.515	2.497
Onderhoud bedrijfspand	-1.213	7.731
Vaste lasten gebouwen	1.299	1.134
Schoonmaakkosten	1.395	2.546
Bedrijfsafval	1.691	1.226
Overige huisvestingskosten	-	752
	<u>5.687</u>	<u>15.886</u>
18. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	314	167
Drukwerk	256	202
Automatiseringskosten	372	574
Telefoon	438	576
Porti	32	44
Contributies en abonnementen	69	119
	<u>1.481</u>	<u>1.682</u>
19. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	279	120
Representatiekosten	232	477
Kasverschillen	448	151
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	443	-
Website	74	129
	<u>1.476</u>	<u>877</u>
20. Algemene kosten		
Administratiekosten	3.110	2.975
Advieskosten	-	91
Verzekeringen	3.679	2.306
Onderhoud inventarissen	889	272
Bankkosten	1.631	1.726
Boete Belastingdienst 0% aftrekbaar	-	150
Incassokosten	40	-
Overige algemene kosten	402	1.232
	<u>9.751</u>	<u>8.752</u>
21. Financiële baten en lasten		

Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda

	2017	2016
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke kosten</i>		
Rentebate banken	103	189
Rentelast belastingen	-49	-
	<u>54</u>	<u>189</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Breda, 26 juli 2018

Stichting Kinderboerderij Breda-Noord
Namens deze,

H.D. Cotterell

L. Buckens

D. Roos

L. van Dijk

BIJLAGEN

Stichting Kinderboerderij Breda Noord te Breda

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boek-	Investering	Afschrijving	Aan-	Cu-	Boek-	Per-
		schaffings-	-mulatieve	waarde	ing	ing	schaffings-	-mulatieve	waarde	
		waarde per	afschrijving	per 1-1-2017	2017	2017	waarde per	afschrijving	per	centage
		1-1-2017	per 1-1-2017	per 1-1-2017	2017	2017	31-12-2017	per	31-12-2017	
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
Gebouwen en terreinen										
Konijnenheuvel	2016	4.320	462	3.858	-	865	4.320	1.327	2.993	20,00
Inventaris										
Beveiligingcamera's	2016	1.626	77	1.549	-	326	1.626	403	1.223	20,00
Speelhuisje	2017	-	-	-	780	121	780	121	659	20,00
Inventaris	2013	712	712	-	-	-	712	712	-	20,00
Stifler Tosti-apparaat 4 delig	2014	536	270	266	-	108	536	378	158	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	4.829	4.919	-	1.950	9.748	6.779	2.969	20,00
Koelkast	2015	999	340	659	-	200	999	540	459	20,00
		41.221	33.828	7.393	780	2.705	42.001	36.533	5.468	
TOTAAL (IM)MATERIELE VAST ACTIVA		45.541	34.290	11.251	780	3.570	46.321	37.860	8.461	