

St. Vrienden Kinderboerderij Emmelerbos
Banterweg 2C
8302 AC Emmeloord

Emmeloord, 25 maart 2019.

Rapport inzake de jaarstukken over 2018

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het rapport inzake de jaarstukken 2018 bestaande uit het bestuursverslag, de jaarrekening en de overige gegevens.

1. Samenstellingsverklaring

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Vrienden Kinderboerderij Emmelerbos te Emmeloord bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de toelichting aan de hand van de door u verstrekte gegevens en inlichtingen samengesteld.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de organisatie.

Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

De jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen hieromtrent.

Hoogachtend,

Sim Spit

INHOUDSOPGAVE

<u>Rapport</u>	<u>Pagina</u>
1. Samenstellingsverklaring	1
2. Bestuursverslag	3
 <u>Jaarstukken 2018</u>	
A. Balans per 31 december 2018	4-5
B. Staat van baten en lasten over 2018	6
C. Kasstroomoverzicht	7
D. Toelichting algemeen	8
E. Toelichting op de balans per 31 december 2018	9-10
F. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	11-13
G. Overige gegevens	14
 <u>Bijlage</u>	
1. Overzicht verloop materiële vaste activa	15-16

2. BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	St. Vrienden Kinderboerderij Emmelerbos
Vestigingsplaats	Emmeloord
Rechtsvorm	Stichting

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Voorzitter	Hans Veenhuis
Secretaris	Jos Even
Penningmeester	Wietske Sinnema
Algemeen bestuurslid	Harry Greven
Algemeen bestuurslid	Bart Abbes
Algemeen bestuurslid	Henk van Brummen
Algemeen bestuurslid	Jaap Heineke

Doelstelling

De stichting heeft ten doel:

- Het beheren van De Kinderboerderij Emmelerbos te Emmeloord.
- Het verlenen van materiële steun aan De Kinderboerderij Emmelerbos door onder meer het verwerven van fondsen.
- Het opwekken van belangstelling voor het werk van De Kinderboerderij Emmelerbos.
- Het verbreiden van kennis van het werk van De Kinderboerderij Emmelerbos.
- Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande en met de ondersteuning van De Kinderboerderij Emmelerbos in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

Ondertekening bestuur

Getekend te Emmeloord op _____ 2019.

A. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>1 januari 2018</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Bedrijfsgebouwen en - terreinen	182.285		206.485	
Inventaris	5.860		3.800	
Vervoermiddelen	<u>100</u>		<u>100</u>	
		188.245		210.385
Vlottende activa				
<u>Vorderingen</u>				
Overige vorderingen en overlopende activa		2.730		5.964
<u>Liquide middelen</u>				
Rekening-courant Rabobank	14.554		6.019	
Spaarrekening Rabobank	<u>48.000</u>		<u>58.000</u>	
		62.554		64.019
		<u>253.529</u>		<u>280.368</u>

PASSIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>1 januari 2018</u>	
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal		189.028		208.226
Langlopende schulden				
Lening Stichting Philadelphia Zorg		62.400		70.200
Kortlopende schulden				
Crediteuren		1.268		1.195
Overige schulden en overlopende passiva		<u>833</u>		<u>747</u>
		2.101		1.942
		<u>253.529</u>		<u>280.368</u>

B. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
<u>Baten</u>				
Giften		20.906		15.464
Bijdrage Gemeente		36.495		36.920
Overige opbrengsten		<u>11.261</u>		<u>10.830</u>
Brutomarge		68.662		63.214
<u>Lasten</u>				
Inkopen	17.682		13.829	
Afschrijving op materiële vaste activa	25.261		25.911	
Huisvestingskosten	37.973		23.261	
Kosten inventaris	1.534		4.009	
Kantoor- en administratiekosten	880		1.122	
Verkoopkosten	1.417		2.391	
Algemene kosten	<u>2.857</u>		<u>2.279</u>	
		<u>87.604</u>		<u>72.802</u>
	-/-	18.942	-/-	9.588
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5		13	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-/-	<u>261</u>	-/-	<u>308</u>
		<u>256</u>		<u>295</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	-/-	<u><u>19.198</u></u>	-/-	<u><u>9.883</u></u>

C. KASSTROOMOVERZICHT

Operationele kasstroom

	<u>€</u>	<u>€</u>
Eindresultaat staat van baten en lasten	-/-	19.198
Afschrijvingen		<u>25.261</u>
Cash-flow		6.063
<i>Veranderingen in het werkkapitaal:</i>		
Mutatie vorderingen	3.234	
Mutatie kortlopende schulden	<u>159</u>	
		<u>3.393</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		9.456
<u>Investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in inventaris	-/-	3.121
<u>Financieringsactiviteiten</u>		
Aflossing lening Stichting Philadelphia Zorg	-/-	<u>7.800</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-/-	1.465
Stand liquide middelen begin boekjaar		<u>64.019</u>
Stand liquide middelen einde boekjaar		<u><u>62.554</u></u>

	<u>31-12-18</u>	<u>01-01-18</u>
	€	€
Specificatie stand liquide middelen einde boekjaar		
Rabobank, rekening-courant	14.554	6.019
Rabobank, spaarrekening	<u>48.000</u>	<u>58.000</u>
	<u><u>62.554</u></u>	<u><u>64.019</u></u>

D. TOELICHTING ALGEMEEN

Typering organisatie

De organisatie betreft een stichting. Zij is gevestigd te Emmeloord, gemeente Noordoostpolder. De stichting is opgericht op 12 januari 2001.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen 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 vóór het maken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Waarderingsgrondslagen

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met de afschrijvingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een vast percentage van de aanschaffingswaarde, rekening houdend met een eventuele restwaarde en uitgaande van de geschatte economische levensduur.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en banktegoeden en schulden aan kredietinstellingen.

E. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen <u>€</u>	Inventaris <u>€</u>	Vervoer- middelen <u>€</u>	Totaal <u>€</u>
Balans per 1-jan-18	206.485	3.800	100	210.385
Investeringen	<u>-</u>	<u>3.121</u>	<u>-</u>	<u>3.121</u>
	206.485	6.921	100	213.506
Afschrijving 2018	<u>24.200</u>	<u>1.061</u>	<u>-</u>	<u>25.261</u>
Balans per 31-dec-18	<u>182.285</u>	<u>5.860</u>	<u>100</u>	<u>188.245</u>

De specificatie van de materiële vaste activa treft u aan op bijlage 1.

Vlottende activa

	<u>31-12-18</u> €	<u>01-01-18</u> €
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen donaties	2.725	-
Doorbelasting kosten Philadelphia Zorg	-	3.180
Dubbel betaalde rekening Wierda	-	2.771
Rente spaarrekening Rabobank	<u>5</u>	<u>13</u>
	<u>2.730</u>	<u>5.964</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank, rekening-courant 3120.56.672	14.554	6.019
Rabobank, spaarrekening 1263.177.298	<u>48.000</u>	<u>58.000</u>
	<u>62.554</u>	<u>64.019</u>

PASSIVA

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Saldo per 1 januari	208.226	218.109
Resultaat boekjaar	-/- <u>19.198</u>	-/- <u>9.883</u>
Saldo per 31 december	<u>189.028</u>	<u>208.226</u>

Langlopende schulden

Lening stichting Philadelphia Zorg

Het hoofdgebouw is verbouwd voor € 78.000. Dit bedrag is gefinancierd door de stichting Philadelphia Zorg. Ingaande 1 januari 2017 wordt jaarlijks € 7.800 door de stichting afgeschreven van deze lening. De lening is renteloos.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-18</u>	<u>01-01-18</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>1.268</u>	<u>1.195</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	817	726
Rente en bankschulden	<u>16</u>	<u>21</u>
	<u>833</u>	<u>747</u>

F. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Giften</u>		
Giften/schenken/donaties	<u>20.906</u>	<u>15.464</u>
<u>Bijdrage gemeente</u>		
Bijdrage gemeente	<u>36.495</u>	<u>36.920</u>
<u>Overige opbrengsten</u>		
Ontvangen huur Philadelphia	1	-
Rabobank Clubkasactie	3.370	1.835
Bijdrage Philadelphia Zorg in verbouwing hoofdgebouw	7.800	7.800
Opbrengst verkoop dieren	<u>90</u>	<u>1.195</u>
	<u>11.261</u>	<u>10.830</u>
<u>Inkopen</u>		
Inkopen ten behoeve van dieren	13.657	11.177
Inkopen/overig en kleine aanschaffingen	2.565	1.489
Dierenarts	1.460	1.048
Inkoop dieren	<u>-</u>	<u>115</u>
	<u>17.682</u>	<u>13.829</u>
<u>Afschrijving op materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.200	24.818
Inventaris	<u>1.061</u>	<u>1.093</u>
	<u>25.261</u>	<u>25.911</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Huisvestingskosten</u>	€	€
Onderhoud gebouwen	11.370	21.194
Dakrenovatie en asbestsanering	20.268	-
Bijdrage Gemeente	-10.384	-
Aanpassing bijenoverkapping	4.400	-
Bijdrage Rode Kruis	-4.000	-
Straatwerkzaamheden (Wierda)	15.670	-
Gemeentelijke heffingen	855	777
Verzekering	1.569	1.776
Schoonmaakkosten/vuilcontainers	2.681	1.333
Doorbelasting aan Philadelphia Zorg	-1.405	-1.336
Water	412	479
Doorbelasting aan Philadelphia Zorg	-299	-220
Elektra	4.746	6.278
Doorbelasting aan Philadelphia Zorg	-6.317	-5.704
Teruggaaf energiebelasting	-1.593	-1.316
	<u>37.973</u>	<u>23.261</u>
 <u>Kosten inventaris</u>		
Reparatie en onderhoud	<u>1.534</u>	<u>4.009</u>
 <u>Kantoor- en administratiekosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	40	326
Telefoon en Internet	659	638
Doorbelasting aan Philadelphia Zorg	-636	-568
Accountantskosten boekjaar	817	726
	<u>880</u>	<u>1.122</u>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	90	654
Representatiekosten (o.a. kerstpakketten vrijwilligers)	1.327	1.737
	<u>1.417</u>	<u>2.391</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Algemene kosten</u>	€	€
Contributies en abonnementen	819	277
Reiskosten vrijwilligers	1.783	705
Scholing vrijwilligers	-	478
Werkkleding	158	722
Assuranties algemeen	<u>97</u>	<u>97</u>
	<u>2.857</u>	<u>2.279</u>
 <u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente spaarrekening Rabobank	<u>5</u>	<u>13</u>
 <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten en provisie	<u>261</u>	<u>308</u>

G. OVERIGE GEGEVENS

Wettelijke vrijstelling

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

BIJLAGE 1

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

	<u>Kostprijs</u>	<u>Balans</u>	<u>Afschrijving</u>	<u>Balans</u>	
	€	01-01-18	%	31-12-18	
	€	€		€	
<u>2002</u>					
Gebouwen kinderboerderij	301.725	116.358	4	12.069	104.289
Bestrating	53.905	12.355	5	2.695	9.660
Lichtmasten	10.578	-	-	-	-
Hooikap en stallen	11.900	-	-	-	-
Hekwerk	4.358	-	-	-	-
<u>2003</u>					
Erfverhardingsplaten	5.074	1.479	5	254	1.225
<u>2007</u>					
Kapschuur	2.826	-	-	-	-
Konijnenflat	2.582	-	-	-	-
<u>2008</u>					
Rioolput	3.701	155	10	155	-
<u>2010</u>					
Draaiportjes/vaste hekken	1.785	449	10	178	271
<u>2012</u>					
Varkensstal	5.183	2.427	10	493	1.934
<u>2013</u>					
Varkensstal	3.000	1.500	10	300	1.200
<u>2014</u>					
Kippenhok	1.328	809	10	132	677
Ezelhok	1.237	753	10	124	629
<u>2016</u>					
Geitenstal	21.960	-	-	-	-
<u>2017</u>					
Verbouwing hoofdgebouw	<u>78.000</u>	<u>70.200</u>	10	<u>7.800</u>	<u>62.400</u>
	<u>509.142</u>	<u>206.485</u>		<u>24.200</u>	<u>182.285</u>

WOZ waarde opstallen 2018 € 128.000 (2017 € 129.000)

Inventaris

	<u>Kostprijs</u>	<u>Balans</u>	<u>Afschrijving</u>	<u>Balans</u>	
	€	01-01-18	%	31-12-18	
	€	€	€	€	
<u>2002</u>					
Zitbanken met rugleuning	2.008	100	-	100	
Wandmeubel	1.720	85	-	85	
Meubilair	8.094	405	-	405	
Caviahok	1.645	85	-	85	
<u>2003</u>					
Snack/snoep automaat	7.748	375	-	375	
<u>2009</u>					
Blokhut	2.606	200	-	200	
Knaagdierenhok	969	100	-	100	
hekwerk afrastering	1.541	200	-	200	
<u>2013</u>					
Hekwerk ezelweide	2.500	125	-	125	
<u>2016</u>					
MF grasmaaier	1.936	1.295	20	385	910
<u>2017</u>					
Philips AED	1.038	830	20	205	625
<u>2018</u>					
Air-trampoline (1-4)	<u>3.121</u>	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>471</u>	<u>2.650</u>
	<u>34.926</u>	<u>3.800</u>	<u>1.061</u>	<u>5.860</u>	

Vervoermiddelen

<u>2006</u>				
Aanhanger	<u>1.100</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>100</u>