

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Rapport inzake het jaar 2017

20 juni 2018

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Inhoud

Rapport inzake 2017	3
Balans	4
Winst-en-verliesrekening	5
Toelichting op de balans en de winst-en-verliesrekening	6
Bijlagen	17
1. Overzicht materiële vaste activa	18

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Rapport inzake 2017

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting
- Bijlagen

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Materiële vaste activa:		
Onroerende zaken	1.255	1.255
Inventaris	3.031	2.570
Levende have	<u>3.750</u>	<u>4.420</u>
	8.036	8.245
Financiële vaste activa:		
Waarborgsom veevoer	454	454
Vlottende activa		
Voorraden	7.937	10.358
Overige vorderingen	<u>9.066</u>	<u>7.983</u>
	17.003	18.341
Liquide middelen	<u>16.234</u>	<u>28.256</u>
	<u><u>41.727</u></u>	<u><u>55.296</u></u>
Passief		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	(11.137)	24.742
Bestemmingsreserves (terrein en natuurspeeltuin)	<u>5.888</u>	<u>0</u>
	(5.249)	24.742
Langlopende schulden		
St. Vrienden Kinderboerderij	15.000	0
Kortlopende schulden		
Belastingdienst	6.729	6.221
St. Vrienden Kinderboerderij	22	22
Overige schulden	<u>25.225</u>	<u>24.311</u>
	31.976	30.554
	<u><u>41.727</u></u>	<u><u>55.296</u></u>

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Winst-en-verliesrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten	246.751	279.375
Personeelskosten	121.624	117.878
Huisvestingskosten	62.822	62.140
Onderhoudskosten	6.320	6.648
Afschrijvingen op vaste activa	1.073	929
Overige bedrijfskosten	<u>90.791</u>	<u>99.723</u>
Som der kosten	<u>282.630</u>	<u>287.318</u>
Resultaat	<u><u>(35.879)</u></u>	<u><u>(7.943)</u></u>

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Toelichting op de balans en de winst-en-verliesrekening

Algemeen

Activiteiten

Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden” is gevestigd te 2804 AB Gouda aan de Bloemendaalseweg 34a en is in het jaar 1974 geopend. De doelstelling van de kinderboerderij “De Goudse Hofsteden” is om kinderen en volwassenen in aanraking te laten komen met dieren op een recreatieve en educatieve manier.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd 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 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.

Continuïteit

Door de verlaging van de subsidies zijn de liquide middelen en het eigen vermogen sterk afgenomen. In 2017 is hierdoor een negatief eigen vermogen ontstaan. De egalisatiereserve kan hierdoor niet voldoen aan de door de Gemeente gestelde eis van 10% van de jaarinkomsten. In 2018 is met betrekking tot 2018 een incidentele extra subsidie verstrekt door de Gemeente van € 35.000, hierdoor is er ruimte ontstaan in de liquiditeit van de stichting. Gebaseerd op een interne meerjarenbegroting biedt een incidentele subsidie echter geen structurele oplossing. Zonder incidentele subsidies zullen er op korte termijn geen beschikbare liquiditeiten meer aanwezig zijn en het voortbestaan van de (huidige) activiteiten van de kinderboerderij “De Goudse Hofsteden” in het geding komen. De geplande vervangingsinvesteringen kunnen alleen worden uitgevoerd als de structurele inkomsten stijgen. Wij zijn ervan uitgegaan dat de Gemeente zich bewust is van het belang van de instandhouding van de kinderboerderij en we zijn derhalve uitgegaan van continuïteit van de stichting.

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Deze worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Voorraden

De voorraad wordt gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten

De opbrengsten bestaat uit verkregen gelden van sponsors en subsidies, barverkopen, verkoop van vee en groente, huuropbrengsten en diverse baten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Stichting Kinderboerderij "De Goudse Hofsteden"
Gouda

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

Onroerende zaken

	<u>2017</u>
	€
Aanschaffingswaarde per primo en per ultimo	<u><u>1.255</u></u>

Inventaris

	<u>31.12.2017</u>
	€
Aanschaffingswaarde per 1 januari	5.345
Aankopen	<u>1.534</u>
	6.879
Afschrijving tot en met 2016	2.775
Afschrijving 2017	<u>1.073</u>
	3.848
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.031</u></u>

Levende have

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Waarde per primo en per ultimo	<u>3.750</u>	<u>4.420</u>

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de bijlage van dit rapport.

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Voorraden

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
		€
Bar	3.838	3.186
Veevoeding	1.262	3.737
Mokken en sleutelhangers	566	614
Diversen	467	624
Knutselartikelen	1.373	1.943
Emballage	431	254
	<u>7.937</u>	<u>10.358</u>

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
<i>Vorderingen</i>		
De Zwanenbloem / ISMH	2.461	2.237
Rente	6	64
Dotatie	35	70
Gouda bij Kaarslicht	925	650
Huur	162	47
Energiebelasting	2.435	2.157
Adoptie	300	0
Stedin	195	0
Kaartenmolen	235	0
Speurtocht	12	0
Partytent	50	0
ODMH Voer	0	253
Utopia	0	250
Kom Erbij	0	76
Verkoop dieren	0	90
Bonus / Vergoeding onderhoud koffiemachine Foodpartners	0	726
<i>Overlopende activa</i>		
Voorraad schoonmaakproducten	1.952	1.010
Voorraad poetspapier en vouwhanddoeken	122	180
Kantoorartikelen	23	0
Collecte	8	7
Terrasvergunning	0	21
Aviornis	25	25
IBANC Software	120	120
	<u>9.066</u>	<u>7.983</u>

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Liquide middelen

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Kas	1.502	1.283
ING Bank rekeningnummer NL27 INGB 0004 3094 38	2.718	3.770
ING Bank rekeningnummer NL27 INGB 0004 3094 38 (ZKL-Spaarrekening)	3.109	3.091
Rabobank rekeningnummer NL10 RABO 0322 4042 07	2.760	4.410
Rabobank rekeningnummer NL	6.001	15.700
Kruispost	144	2
	<u>16.234</u>	<u>28.256</u>

Kapitaal

Egalisatiereserve

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Egalisatiereserve per 1 januari	24.742	32.685
Bij: resultaatbestemming	<u>(35.879)</u>	<u>(7.943)</u>
Egalisatiereserve per 31 december	<u>(11.137)</u>	<u>24.742</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Vakantiegeld, inclusief sociale lasten	4.251	4.061
Vakantiedagen, inclusief sociale lasten	5.581	5.533
Eindejaarsuitkering	40	40
St. Goudse Hofsteden (perceel grond)	1.255	1.255
Gemeente Gouda ((welkom in Gouda)	235	0
Gemeente Gouda (servicekosten)	268	0
Rijkenhuizen	0	590
T. van Breda	397	0
Dierenarts Montfoort	145	132
Gemeente Gouda	4.551	4.487
Onroerendzaak-belasting	1.739	0
Waterschapsbelasting	940	0
Sligro	128	0
-transporteren-	<u>19.530</u>	<u>16.098</u>

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
-transport-	19.530	16.098
Primera	135	0
Accountantskosten	4.567	4.606
Groenendijk & Verhoef	0	1.309
N. van Leeuwen	0	100
De Samenwerking	251	329
Staples Office	0	17
ING Bank	135	108
Rabobank	11	11
Van de Putte	0	99
Zorg van de Zaak	0	39
Salaris nabetaling	0	124
Stichting Vrienden van de Kinderboerderij (donatie)	135	130
PGGM	226	861
Donateurs	125	190
Diversen	110	290
	<u>25.225</u>	<u>24.311</u>

Stichting Kinderboerderij "De Goudse Hofsteden"
Gouda

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en-verliesrekening

Opbredingen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Subsidies</i>		
Gemeente Gouda	<u>100.000</u>	<u>98.000</u>
<i>Fondsverwerving</i>		
Donateurs	6.423	7.493
Giften	170	376
Sponsors Keuken en Verkoopruimte	0	37.170
Melkbus / fooi	4.356	3.638
Sponsoring in natura	0	4.000
Diverse sponsors	<u>16.547</u>	<u>21.526</u>
	<u>27.496</u>	<u>74.203</u>
<i>Resultaat bar</i>		
Omzet	<u>69.433</u>	<u>58.985</u>
<i>Verkoop dieren</i>		
Opbrengst dieren	4.375	5.270
Opbrengst kleine dieren	<u>1.245</u>	<u>1.119</u>
	<u>5.620</u>	<u>6.389</u>
<i>Verhuur gebouw</i>		
Barruimte, zolder en NME	<u>6.574</u>	<u>6.998</u>
<i>Verkoop groente</i>		
Groente	<u>1.792</u>	<u>1.089</u>
-transporteren-	<u>210.915</u>	<u>245.664</u>

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
-transport-	210.915	245.664
<i>Diverse baten</i>		
Adoptie dieren	9.525	11.327
Hofstedendagen	8.123	6.498
Verkoop stro/voer	1.589	2.755
Activiteiten	9.449	7.772
Kinderfeestjes	5.083	2.599
Verkoop diversen	1.327	2.422
Verkoop hok	20	0
Zomerfeest	449	
Diversen	265	274
Rente bank	6	64
	<u>35.836</u>	<u>33.711</u>
	<u>246.751</u>	<u>279.375</u>

Personeelskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Loonkosten	105.019	100.781
Verzuimverzekering	2.282	2.699
Contributies	197	194
Pensioenpremie	9.089	8.552
Personeelsuitje	453	136
Opleidingskosten	2.206	3.126
Vrije vergoedingen	2.210	1.885
Bedrijfskleding	168	505
	<u>121.624</u>	<u>117.878</u>
Uitkering ziekengeldverzekering	0	0
	<u>121.624</u>	<u>117.878</u>
Aantal personeelsleden (FTE's)	<u>2,4</u>	<u>2,4</u>

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Huisvestingskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huur Bloemendaalseweg 34a	46.109	46.072
Energiekosten	7.915	9.095
Schoonmaakkosten	950	1.794
Zakelijke lasten pand en verzekeringen	4.499	2.537
Beveiligingskosten	1.052	1.322
Overige huisvestingskosten	2.297	1.320
	<u>62.822</u>	<u>62.140</u>

Onderhoudskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Klein onderhoud	2.018	1.620
Groot onderhoud	2.057	0
Kleine aanschaffingen	296	1.028
Onderhoud speeltuin/groenstrook	1.949	4.000
	<u>6.320</u>	<u>6.648</u>

Afschrijving op vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijving inventaris	<u>1.073</u>	<u>929</u>

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
<i>Verzorging levende have</i>		
Bodembedekking	3.097	1.629
Veevoeder / stro	10.100	11.333
Overige vee-kosten	3.625	4.186
Aquarium / moestuin	742	532
Hoefsmid	1.000	530
Verzekering paarden	104	414
Diverse materialen	586	347
Afvoeren mest	1.028	2.281
	<u>20.282</u>	<u>21.252</u>
<i>Aankoopkosten vee</i>		
Aankoop dieren	<u>925</u>	<u>167</u>
<i>Barkosten</i>		
Inkoop	29.378	20.594
Inkoop Ola IJs	4.464	8.287
	<u>33.842</u>	<u>28.881</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Onderhoud kantoor en machines	32	444
Bestuur en kantoorkosten	1.852	2.104
Bankkosten	1.012	845
Porti en telefoon	1.015	1.117
Licentie en onderhoud licentie	481	457
Overige verzekeringen	2.356	1.741
Controle-kosten	4.235	5.000
Loonadministratie	1.051	2.027
Reis- en verblijfkosten	617	829
Attenties vrijwilligers & medewerkers	419	1.315
Festiviteiten	90	515
Materiaal kinderfeestjes	563	489
Advieskosten	<u>0</u>	<u>3.630</u>
-transporteren-	13.723	20.513

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

	2017	2016
	€	€
-transport-	13.723	20.513
Contributies	875	955
Bestrijding ongedierte	606	562
Onderhoud apparatuur en gereedschap	1.756	690
Drukwerk	484	49
Hofstedendagen	2.900	3.363
Eind Zomerfeest / Kerststal	323	0
Materialen activiteiten	3.201	1.443
Overige inkopen	762	200
Inkopen klompjes, mokken en tassen	961	125
Inrichting kantine	2.090	1.831
Overige kosten	888	1.143
Certificeringskosten	611	531
Kerststal	190	336
Kosten pinapparaat	485	512
	<u>29.855</u>	<u>32.253</u>
<i>Mutaties bestemmingsreserves</i>		
Terrein	0	(20.000)
Opknappen middenterrein	1.850	0
Nieuwe keuken	0	37.170
Natuurspeeltuin	4.037	0
	<u>5.887</u>	<u>17.170</u>
	<u>90.791</u>	<u>99.723</u>

Stichting Kinderboerderij “De Goudse Hofsteden”
Gouda

Bijlage

1. Overzicht materiële vaste activa

Omschrijving	Af- schrij- ving %	Aan- schaf- waarde €	Boek- waarde 31.12.16 €	Af- Schrijving 2017 €	Boek- waarde 31.12.17 €
Onroerende zaken					
Weiland	0	<u>1.255</u>	<u>1.255</u>	<u>0</u>	<u>1.255</u>
Inventaris					
Computers	20	1.058	97	97	0
Computer	20	637	191	127	64
Springkussen	20	1.875	928	375	553
Poffertjesplaat	20	756	389	151	238
Bosmaaier	20	747	708	149	559
Portofoon	20	272	257	54	203
Kassa (2016)	20	<u>1.534</u>	<u>1.534</u>	<u>120</u>	<u>1.414</u>
		<u>6.879</u>	<u>4.104</u>	<u>1.073</u>	<u>3.031</u>