

**Vereniging Dierenhoeve
Mevrouw A.E.M. Warmerdam
Kerkstraat 75A
2211 RD NOORDWIJKERHOUT**

Jaarrekening 2016

Vereniging Dierenhoeve
Mevrouw A.E.M. Warmerdam
Kerkstraat 75A
2211 RD NOORDWIJKERHOUT

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14
3. Bijlagen	
3.1 Jaaropstelling omzetbelasting	17
3.2 Specificatie kapitaal	18

1. RAPPORT

Vereniging Dierenhoeve
Mevrouw A.E.M. Warmerdam
Kerkstraat 75A
2211 RD NOORDWIJKERHOUT

Referentie: Noordwijkerhout, 07-11-2017
Betreft: jaarrekening 2016

Geachte mevrouw Warmerdam,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van de vereniging.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Financieel Helder administratie + advies

Sylvia van der Zon

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 06-03-2002 werd de Vereniging met volledige rechtsbevoegdheid Vereniging Dierenhoeve per 12-03-2002 opgericht.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 28093475.

Doelstelling

De doelstelling van Vereniging Dierenhoeve wordt als volgt omschreven:

Dieren- en plantentuinen, kinderboerderijen instandhouden en verder ontwikkelen van de Dierenhoeve

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2016	
	€	%
Netto-omzet	93.232	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	79.658	85,4%
Bruto bedrijfsresultaat	13.574	14,6%
Huisvestingskosten	11.139	12,0%
Exploitatiekosten	4.727	5,1%
Verkoopkosten	458	0,5%
Kantoorkosten	480	0,5%
Algemene kosten	3.432	3,7%
Som der bedrijfskosten	20.236	21,8%
Bedrijfsresultaat	-6.662	-7,2%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	128	0,1%
Som der financiële baten en lasten	128	0,1%
Bijzondere baten	17	0,0%
Bijzondere lasten	-111	-0,1%
Som der bijzondere baten en lasten	-94	-0,1%
Resultaat	-6.628	-7,2%

2. JAARREKENING

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.1 Balans per 31 december 2016

	31 december 2016	
ACTIVA	€	€
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.374	
Overlopende activa	<u>1.177</u>	2.551
<i>Liquide middelen</i>		37.097
Totaal activazijde		<u><u>39.648</u></u>

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.1 Balans per 31 december 2016

PASSIVA	31 december 2016	
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	<u>26.495</u>	26.495
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	5.100	
Overlopende passiva	<u>8.053</u>	13.153
Totaal passivazijde		<u><u>39.648</u></u>

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016	
	€	€
Netto-omzet		93.232
Inkoopwaarde van de omzet	79.658	
Bruto bedrijfsresultaat		13.574
Huisvestingskosten	11.139	
Exploitatiekosten	4.727	
Verkoopkosten	458	
Kantoorkosten	480	
Algemene kosten	3.432	
Som der bedrijfskosten		20.236
Bedrijfsresultaat		-6.662
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	128	
Som der financiële baten en lasten		128
Bijzondere baten	17	
Bijzondere lasten	-111	
Som der bijzondere baten en lasten		-94
Resultaat		-6.628

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>
	€
Vorderingen	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	
Omzetbelasting	<u>1.374</u>
Overlopende activa	
Nog te ontvangen posten	958
Vooruitbetaalde posten	219
	<u>1.177</u>
Liquide middelen	
Rabobank NL63 RABO 0376 9409 21	7.011
Rabobank Spaarrekening NL41 RABO 1333 3586 01	30.081
Kas	5
	<u>37.097</u>

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2016</u>
	€
Kapitaal	
Kapitaal	<u><u>26.495</u></u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u><u>5.100</u></u>
-------------	---------------------

Overlopende passiva

Nog te betalen posten	<u><u>8.053</u></u>
-----------------------	---------------------

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016
	€
Netto-omzet	
Omzet Koffiehuis 21%	950
Omzet 6% koffiehuis	59.172
Omzet huur 0%	1.200
Ontvangen Donaties	11.582
Ontvangen Subsidies	20.328
	<u>93.232</u>
Inkoopwaarde van de omzet	
Inkopen Koffiehuis 21%	1.303
Inkopen Koffiehuis 6%	18.127
Inkopen koffiehuis 0%	197
Huur apparatuur	1.704
Werk door derden Diverse	3.732
Werk door derden dierenhoeve	29.576
Werk door derden koffiehuis	19.324
Inkopen Dierenhoeve	5.695
	<u>79.658</u>
Overige bedrijfskosten	
Huisvestingskosten	11.139
Exploitatiekosten	4.727
Verkoopkosten	458
Kantoorkosten	480
Algemene kosten	3.432
	<u>20.236</u>
Huisvestingskosten	
Onderhoud onroerend goed	209
Onderhoud inventaris dierenhoeve	4.081
Kleine aanschaffingen Koffiehuis	849
Div. huisvestingskosten	6.000
	<u>11.139</u>
Exploitatie- en machinekosten	
Kleine aanschaffingen Dierenhoeve	<u>4.727</u>
Verkoopkosten	
Reclame- en advertentiekosten	110
Voedsel, drank en genotmiddelen	348
	<u>458</u>

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>
	€
Kantoorkosten	
Kantoorbenodigdheden	193
Portiekosten	36
Telefoon	200
Contributies en abonnementen	<u>51</u>
	<u><u>480</u></u>
Algemene kosten	
Administratiekosten	2.512
Bankkosten	695
Assuranties	219
Diverse algemene kosten	<u>6</u>
	<u><u>3.432</u></u>
Financiële baten en lasten	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	
Ontvangen Rente	<u><u>128</u></u>
Bijzondere baten en lasten	
Betalingsverschillen	<u><u>17</u></u>
Bijzondere lasten	
Kasverschillen	<u><u>111</u></u>
Noordwijkerhout,	
Vereniging Dierenhoeve	

3. BIJLAGEN

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2016	
		€	€
Boekjaar: 2016			
BTW nummer: 813721106B01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	950	199
Omzet laag	1b	59.172	3.550
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	1.200	
Verschuldigde omzetbelasting			<u>3.749</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>6.202</u>	
Te ontvangen omzetbelasting			<u>6.202</u>
			<u>-2.453</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-573	
2e kwartaal		-499	
3e kwartaal		-580	
4e kwartaal		<u>-801</u>	
			<u>-2.453</u>
Suppletie omzetbelasting 2016			<u><u>-</u></u>
			<u>31-12-2016</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting			<u><u>-1.374</u></u>

3.2 Specificatie kapitaal

	2016	
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari		33.123
Resultaat		<u>-6.628</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>26.495</u></u>