

**Dierenhoeve  
T.a.v. mevrouw A.E.M. Warmerdam  
Kerkstraat 75A  
2211 RD NOORDWIJKERHOUT**

**Jaarrekening 2017**

Dierenhoeve  
T.a.v. mevrouw A.E.M. Warmerdam  
Kerkstraat 75A  
2211 RD NOORDWIJKERHOUT

**Jaarrekening 2017**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.</b>	<b>Rapport</b>	
1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
<b>2.</b>	<b>Jaarrekening</b>	
2.1	Balans per 31 december 2017	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2017	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	15
<b>3.</b>	<b>Bijlagen</b>	
3.1	Staat van de vaste activa	19
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	20
3.3	Specificatie kapitaal Dierenhoeve	21

## **1. RAPPORT**

Dierenhoeve  
T.a.v. mevrouw A.E.M. Warmerdam  
Kerkstraat 75A  
2211 RD NOORDWIJKERHOUT

Referentie: Noordwijkerhout, 28-01-2019  
Betreft: jaarrekening 2017

Geachte mevrouw Warmerdam,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van de vereniging.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van 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 RBC  
Register Belastingconsulent

# **Dierenhoeve te Noordwijkerhout**

## **1.2 Algemeen**

### **Oprichting**

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

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

### **Doelstelling**

De doelstelling van Dierenhoeve wordt als volgt omschreven:

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

## 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.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	97.399	100,0%	93.232	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	75.182	77,2%	79.658	85,4%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>22.217</b>	<b>22,8%</b>	<b>13.574</b>	<b>14,6%</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	208	0,2%	-	0,0%
Huisvestingskosten	7.329	7,5%	10.290	11,0%
Exploitatiekosten	3.306	3,4%	5.576	6,0%
Verkoopkosten	31	0,0%	458	0,5%
Kantoorkosten	576	0,6%	480	0,5%
Algemene kosten	4.668	4,8%	3.432	3,7%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>16.118</b>	<b>16,5%</b>	<b>20.236</b>	<b>21,7%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>6.099</b>	<b>6,3%</b>	<b>-6.662</b>	<b>-7,1%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6	0,0%	128	0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>6</b>	<b>0,0%</b>	<b>128</b>	<b>0,1%</b>
Bijzondere baten	4	0,0%	17	0,0%
Bijzondere lasten	-148	-0,2%	-111	-0,1%
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	<b>-144</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-94</b>	<b>-0,1%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>5.961</b>	<b>6,1%</b>	<b>-6.628</b>	<b>-7,1%</b>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gestegen met € 12.589. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	4.167	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	4.476	
Huisvestingskosten	2.961	
Exploitatiekosten	2.270	
Verkoopkosten	427	
	<hr/>	14.301
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	122	
Bijzondere baten	13	
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	208	
Kantoorkosten	96	
Algemene kosten	1.236	
Bijzondere lasten	37	
	<hr/>	1.712
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>12.589</u>

## **2. JAARREKENING**



## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.1 Balans per 31 december 2017

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>2.264</u>	2.264	<u>-</u>	-
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.459		1.374	
Overlopende activa	<u>271</u>		<u>1.177</u>	
		2.730		2.551
<i>Liquide middelen</i>		41.256		37.097
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>46.250</u></u>		<u><u>39.648</u></u>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.1 Balans per 31 december 2017

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal Dierenhoeve	<u>32.456</u>	32.456	<u>26.495</u>	26.495
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	6.906		5.100	
Overlopende passiva	<u>6.888</u>	13.794	<u>8.053</u>	13.153
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>46.250</u></u>		<u><u>39.648</u></u>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		97.399		93.232
Inkoopwaarde van de omzet		<u>75.182</u>		<u>79.658</u>
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>22.217</u>		<u>13.574</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	208		-	
Huisvestingskosten	7.329		10.290	
Exploitatiekosten	3.306		5.576	
Verkoopkosten	31		458	
Kantoorkosten	576		480	
Algemene kosten	<u>4.668</u>		<u>3.432</u>	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		16.118		20.236
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>6.099</u>		<u>-6.662</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>6</u>		<u>128</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		6		128
Bijzondere baten	4		17	
Bijzondere lasten	<u>-148</u>		<u>-111</u>	
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>		-144		-94
<b>Resultaat</b>		<u><u>5.961</u></u>		<u><u>-6.628</u></u>

## **Dierenhoeve te Noordwijkerhout**

### **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.

##### **Materiële vaste activa**

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

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

##### **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.

## **Dierenhoeve te Noordwijkerhout**

### **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 de 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.

##### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

##### **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.

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.4 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Investeringen	2.472
Afschrijvingen	-208
Mutaties 2017	<u>2.264</u>
Aanschafwaarde	2.472
Cumulatieve afschrijvingen	-208
Boekwaarde per 31 december	<u>2.264</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

##### VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.459	1.374
	<u>2.459</u>	<u>1.374</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen posten	37	958
Vooruitbetaalde posten	234	219
	<u>271</u>	<u>1.177</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank NL63 RABO 0376 9409 21	1.164	7.011
Rabobank Spaarrekening NL41 RABO 1333 3586 01	38.488	30.081
Kas	1.604	5
	<u>41.256</u>	<u>37.097</u>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.4 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

##### EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Kapitaal Dierenhoeve	<u>32.456</u>	<u>26.495</u>

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

##### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>6.906</u>	<u>5.100</u>
-------------	--------------	--------------

##### Overlopende passiva

Nog te betalen posten	<u>6.888</u>	<u>8.053</u>
-----------------------	--------------	--------------

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet Koffiehuis 21%	-	950
Omzet 6% koffiehuis	60.477	59.172
Omzet huur 0%	1.200	1.200
Ontvangen Donaties / Ledenbijdrage	8.271	11.582
Ontvangen Subsidies	20.450	20.328
Ontvangen sponsorbijdrage	400	-
Ontvangen Giften	6.601	-
	<u>97.399</u>	<u>93.232</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen Koffiehuis 21%	1.344	1.303
Inkopen Koffiehuis 6%	20.062	18.127
Inkopen koffiehuis 0%	-20	197
Werk door derden koffiehuis	34.835	19.324
Huur apparatuur Koffiehuis	1.704	1.704
Inkopen diverse Koffiehuis	38	-
Werk door derden Dierenhoeve	11.491	29.576
Inkopen Dierenhoeve	4.144	5.695
Werk door derden Dierenarts	1.584	3.732
	<u>75.182</u>	<u>79.658</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>208</u>	<u>-</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	7.329	10.290
Exploitatiekosten	3.306	5.576
Verkoopkosten	31	458
Kantoorkosten	576	480
Algemene kosten	4.668	3.432
	<u>15.910</u>	<u>20.236</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud onroerend goed	168	209
Onderhoud inventaris dierenhoeve	1.161	4.081
Diverse huisvestingskosten	6.000	6.000
	<u>7.329</u>	<u>10.290</u>



## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Kleine aanschaffingen Koffiehuis	1.129	849
Kleine aanschaffingen Dierenhoeve	<u>2.177</u>	<u>4.727</u>
	<u><u>3.306</u></u>	<u><u>5.576</u></u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	-	110
Relatiegeschenken	17	-
Websitekosten (hosting)	14	-
Voedsel, drank en genotmiddelen	<u>-</u>	<u>348</u>
	<u><u>31</u></u>	<u><u>458</u></u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	71	193
Drukwerk	248	-
Portiekosten	-	36
Telefoon	158	200
Contributies en abonnementen	84	51
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u><u>576</u></u>	<u><u>480</u></u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	3.040	2.512
Bankkosten	814	695
Abonnement Pinboxmobiel	320	-
Assuranties	453	219
Diverse algemene kosten	<u>41</u>	<u>6</u>
	<u><u>4.668</u></u>	<u><u>3.432</u></u>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen Rente	<u>6</u>	<u>128</u>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>		
Betalingsverschillen	-	17
Rekenverschillen	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>4</u>	<u>17</u>
<b>Bijzondere lasten</b>		
Kasverschillen	112	-
Betalingsverschillen	<u>36</u>	<u>111</u>
	<u>148</u>	<u>111</u>

Noordwijkerhout,  
Dierenhoeve

Dierenhoeve  
Mevrouw A.E.M. Warmerdam Voorzitter

### **3. BIJLAGEN**

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2017	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage	
		Aanschaffingen tot 01-01-2017	Investerings 2017	Desinvesteringen 2017	Aanschaffingen t/m 31-12-2017	Afschrijvingen tot 01-01-2017	Afschrijvingen 2017	Afschrijving desinvesteringen				Afschrijvingen t/m 31-12-2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
<b>Materiële vaste activa</b>												
<i>Inventaris</i>												
Terrasstoelen	08-05-2017		942		942		122	-	122	820		20,00
Zandbak bootvormig	20-09-2017		1.530		1.530		86	-	86	1.444		20,00
		-	2.472	-	2.472	-	208	-	208	2.264		
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		-	2.472	-	2.472	-	208	-	208	2.264		
<b>Totaal vaste activa</b>		-	2.472	-	2.472	-	208	-	208	2.264		

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2017	
		€	€
<b>Boekjaar: 2017</b>			
<b>BTW nummer: 813721106B01</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet laag	1b	60.477	3.628
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	36.922	
			<hr/>
Verschuldigde omzetbelasting			3.628
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<hr/> 10.605	
			<hr/>
<b>Te ontvangen omzetbelasting</b>			10.605
			<hr/>
			-6.977
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-1.311	
2e kwartaal		-1.224	
3e kwartaal		-1.983	
4e kwartaal		<hr/> -2.550	
			<hr/>
			-7.068
<b>Suppletie omzetbelasting 2017</b>			<hr/>
			91
			<hr/> <hr/>
		31-12-2017	
		€	
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting laatste periode			2.550
Omzetbelasting suppletie			<hr/> -91
Omzetbelasting nog te betalen per 31-12-2017			<hr/> <hr/> -2.459

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 3.3 Specificatie kapitaal Dierenhoeve

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kapitaal Dierenhoeve</b>				
Stand per 1 januari		26.495		33.123
Resultaat		<u>5.961</u>		<u>-6.628</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>32.456</u></u>		<u><u>26.495</u></u>