

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

**Jaarrekening 2018**

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

**Jaarrekening 2018**

<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 2018	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2018	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, 03-09-2019  
Betreft: jaarrekening 2018

Geachte mevrouw Warmerdam,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van de vereniging.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	95.477	100,0%	97.399	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	91.345	95,7%	75.182	77,2%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>4.132</b>	<b>4,3%</b>	<b>22.217</b>	<b>22,8%</b>
Lonen en salarissen	1.980	2,1%	-	0,0%
Sociale lasten	435	0,5%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	807	0,9%	208	0,2%
Huisvestingskosten	1.135	1,2%	7.329	7,5%
Exploitatiekosten	4.416	4,6%	3.306	3,4%
Verkoopkosten	116	0,1%	31	0,0%
Kantoorkosten	566	0,6%	576	0,6%
Algemene kosten	6.825	7,2%	4.668	4,8%
<b>Som der kosten</b>	<b>16.280</b>	<b>17,2%</b>	<b>16.118</b>	<b>16,5%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-12.148</b>	<b>-12,9%</b>	<b>6.099</b>	<b>6,3%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	0,0%	6	0,0%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>3</b>	<b>0,0%</b>	<b>6</b>	<b>0,0%</b>
Bijzondere baten	18	0,0%	4	0,0%
Bijzondere lasten	-14	0,0%	-148	-0,2%
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	<b>4</b>	<b>0,0%</b>	<b>-144</b>	<b>-0,2%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-12.141</b>	<b>-12,9%</b>	<b>5.961</b>	<b>6,1%</b>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gedaald met € 18.102. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Bijzondere baten	14	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	6.194	
Kantoorkosten	10	
Bijzondere lasten	134	
	<u>          </u>	6.352
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	1.922	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	16.163	
Lonen en salarissen	1.980	
Sociale lasten	435	
Afschrijvingen materiële vaste activa	599	
Exploitatiekosten	1.110	
Verkoopkosten	85	
Algemene kosten	2.157	
	<u>          </u>	24.454
Daling resultaat		<u><u>18.102</u></u>

## **2. JAARREKENING**



## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.1 Balans per 31 december 2018

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>3.240</u>	3.240	<u>2.264</u>	2.264
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.770		2.459	
Overlopende activa	<u>371</u>	3.141	<u>271</u>	2.730
<i>Liquide middelen</i>		22.112		41.256
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>28.493</u></u>		<u><u>46.250</u></u>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.1 Balans per 31 december 2018

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal Dierenhoeve	<u>20.315</u>	20.315	<u>32.456</u>	32.456
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	6.247		6.906	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	96		-	
Reserve vakantietoeslag	94		-	
Overlopende passiva	<u>1.741</u>		<u>6.888</u>	
		8.178		13.794
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>28.493</u></u>		<u><u>46.250</u></u>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		95.477		97.399
Inkoopwaarde van de omzet		91.345		75.182
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>4.132</u>		<u>22.217</u>
Lonen en salarissen	1.980		-	
Sociale lasten	435		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	807		208	
Huisvestingskosten	1.135		7.329	
Exploitatiekosten	4.416		3.306	
Verkoopkosten	116		31	
Kantoorkosten	566		576	
Algemene kosten	6.825		4.668	
<b>Som der kosten</b>		<u>16.280</u>		<u>16.118</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-12.148</u>		<u>6.099</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3		6	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		3		6
Bijzondere baten	18		4	
Bijzondere lasten	-14		-148	
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>		4		-144
<b>Resultaat</b>		<u><u>-12.141</u></u>		<u><u>5.961</u></u>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.3 Toelichting op de jaarrekening

#### GRONDSLAGEN 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.

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

##### 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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Kortlopende schulden

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

## **Dierenhoeve te Noordwijkerhout**

### **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

#### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

##### **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.

##### **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:

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	2.472
Cumulatieve afschrijvingen	-208
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.264</u>
Investeringsen	1.783
Afschrijvingen	-807
Mutaties 2018	<u>976</u>
Aanschafwaarde	4.255
Cumulatieve afschrijvingen	-1.015
Boekwaarde per 31 december	<u>3.240</u>

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

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

##### VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.770	2.459
	<u>2.770</u>	<u>2.459</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen posten	59	37
Vooruitbetaalde posten	312	234
	<u>371</u>	<u>271</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank NL63 RABO 0376 9409 21	255	1.164
Rabobank Spaarrekening NL41 RABO 1333 3586 01	21.451	38.488
Kas	406	1.604
	<u>22.112</u>	<u>41.256</u>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.4 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

##### EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Kapitaal Dierenhoeve	<u>20.315</u>	<u>32.456</u>

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

##### KORTLOPENDE SCHULDEN

###### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>6.247</u>	<u>6.906</u>
-------------	--------------	--------------

###### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>96</u>	<u>-</u>
-------------	-----------	----------

###### Overige schulden

Reserve vakantietoeslag	<u>94</u>	<u>-</u>
-------------------------	-----------	----------

###### Overlopende passiva

Nog te betalen posten	<u>1.741</u>	<u>6.888</u>
-----------------------	--------------	--------------

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet 6% koffiehuis	61.822	60.477
Omzet huur 0%	1.200	1.200
Ontvangen Donaties / Ledenbijdrage	5.168	8.271
Ontvangen Subsidies	20.000	20.450
Ontvangen sponsorbijdrage	545	400
Ontvangen Giften	6.742	6.601
	<u>95.477</u>	<u>97.399</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen Koffiehuis 21%	1.885	1.344
Inkopen Koffiehuis 6%	22.570	20.062
Inkopen koffiehuis 0%	83	-20
Werk door derden koffiehuis	51.977	34.835
Huur apparatuur Koffiehuis	1.720	1.704
Inkopen diverse Koffiehuis	-	38
Werk door derden Dierenhoeve	5.878	11.491
Inkopen Dierenhoeve	4.686	4.144
Werk door derden Dierenarts	2.195	1.584
Inhuur apparatuur koffiehuis	351	-
	<u>91.345</u>	<u>75.182</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	1.833	-
Vakantietoeslag	147	-
	<u>1.980</u>	<u>-</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	431	-
Reiskostenvergoeding	4	-
	<u>435</u>	<u>-</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>807</u>	<u>208</u>



## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	1.135	7.329
Exploitatiekosten	4.416	3.306
Verkoopkosten	116	31
Kantoorkosten	566	576
Algemene kosten	6.825	4.668
	<u>13.058</u>	<u>15.910</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud onroerend goed	126	168
Instandhoudingskosten Dierenhoeve	630	-
Onderhoud inventaris dierenhoeve	379	1.161
Div. huisvestingskosten	-	6.000
	<u>1.135</u>	<u>7.329</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Kleine aanschaffingen Koffiehuis	703	1.129
Kleine aanschaffingen Dierenhoeve	3.713	2.177
	<u>4.416</u>	<u>3.306</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Relatiegeschenken	50	17
Websitekosten (hosting)	18	14
Voedsel, drank en genotmiddelen	48	-
	<u>116</u>	<u>31</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	90	71
Drukwerk	323	248
Portokosten	24	-
Telefoon	45	158
Contributies en abonnementen	84	84
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	15
	<u>566</u>	<u>576</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	3.691	3.040
Bankkosten	365	814
Abonnement Pinboxmobiel	806	320
Assuranties	583	453
Diverse algemene kosten	697	41
Notaris en advieskosten	683	-
	<u>6.825</u>	<u>4.668</u>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen Rente	<u>3</u>	<u>6</u>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>		
Kasverschillen	15	-
Rekenverschillen	<u>3</u>	<u>4</u>
	<u>18</u>	<u>4</u>
<b>Bijzondere lasten</b>		
Kasverschillen	-	112
Betalingsverschillen	<u>14</u>	<u>36</u>
	<u>14</u>	<u>148</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 31-12-2018	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaffingen tot 01-01-2018	Investerings 2018	Desinvesterings 2018	Aanschaffingen t/m 31-12-2018	Afschrijvingen tot 01-01-2018	Afschrijvingen 2018	Afschrijving desinvesterings			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>Materiële vaste activa</b>											
<i>Inventaris</i>											
Terrasstoelen	08-05-2017	942			942	122	189	-	311	631	20,00
Zandbak bootvormig	20-09-2017	1.530			1.530	86	306	-	392	1.138	20,00
Stihl Bladblazer + accupakket	16-02-2018		1.783		1.783		312	-	312	1.471	20,00
		<u>2.472</u>	<u>1.783</u>	<u>-</u>	<u>4.255</u>	<u>208</u>	<u>807</u>	<u>-</u>	<u>1.015</u>	<u>3.240</u>	<u>-</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>2.472</u>	<u>1.783</u>	<u>-</u>	<u>4.255</u>	<u>208</u>	<u>807</u>	<u>-</u>	<u>1.015</u>	<u>3.240</u>	<u>-</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>2.472</u>	<u>1.783</u>	<u>-</u>	<u>4.255</u>	<u>208</u>	<u>807</u>	<u>-</u>	<u>1.015</u>	<u>3.240</u>	<u>-</u>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2018	
		€	€
<b>Boekjaar: 2018</b>			
<b>BTW nummer: 813721106B01</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet laag	1b	61.822	3.709
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	33.655	
			<hr/>
Verschuldigde omzetbelasting			3.709
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	14.828	
			<hr/>
			14.828
<b>Te ontvangen omzetbelasting</b>	5g		-11.119
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-1.785	
2e kwartaal		-3.284	
3e kwartaal		-3.189	
4e kwartaal		-2.861	
			<hr/>
			-11.119
<b>Suppletie omzetbelasting 2018</b>			-
			<hr/> <hr/>
		31-12-2018	
		€	
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting laatste periode			2.861
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			-91
			<hr/>
Omzetbelasting nog te betalen per 31-12-2018			-2.770
			<hr/> <hr/>

## Dierenhoeve te Noordwijkerhout

### 3.3 Specificatie kapitaal Dierenhoeve

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kapitaal Dierenhoeve</b>				
Stand per 1 januari		32.456		26.495
Resultaat		<u>-12.141</u>		<u>5.961</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>20.315</u></u>		<u><u>32.456</u></u>