

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

Jaarrekening 2019

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

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2019	10
2.3 Toelichting op de jaarrekening	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	15
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	19
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	20
3.3 Specificatie kapitaal Dierenhoeve	21

1. RAPPORT

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

Referentie: Noordwijkerhout, 19-11-2020
Betreft: jaarrekening 2019

Geachte mevrouw Warmerdam,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van de vereniging.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 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,
Administratiekantoor Financieel Helder

Sylvia van der Zon RBC
Register Belastingconsulent

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.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	135.985	100,0%	95.477	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	86.897	63,9%	91.345	95,7%
Bruto bedrijfsresultaat	49.088	36,1%	4.132	4,3%
Lonen en salarissen	4.973	3,7%	1.980	2,1%
Sociale lasten	1.094	0,8%	435	0,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.055	2,3%	807	0,9%
Overige personeelskosten	-552	-0,4%	-	0,0%
Huisvestingskosten	6.905	5,1%	1.135	1,2%
Exploitatiekosten	1.818	1,3%	4.416	4,6%
Verkoopkosten	231	0,2%	116	0,1%
Autokosten	1.206	0,9%	-	0,0%
Kantoorkosten	675	0,5%	566	0,6%
Algemene kosten	18.346	13,5%	6.825	7,2%
Som der kosten	37.751	27,9%	16.280	17,2%
Bedrijfsresultaat	11.337	8,2%	-12.148	-12,9%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	0,0%	3	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4	0,0%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-2	0,0%	3	0,0%
Bijzondere baten	-	0,0%	18	0,0%
Bijzondere lasten	-	0,0%	-14	0,0%
Som der bijzondere baten en lasten	-	0,0%	4	0,0%
Resultaat	11.335	8,2%	-12.141	-12,9%

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 23.476. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	40.508	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	4.448	
Overige personeelskosten	552	
Exploitatiekosten	2.598	
Bijzondere lasten	14	
	<hr/>	48.120
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	
Bijzondere baten	18	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	2.993	
Sociale lasten	659	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.248	
Huisvestingskosten	5.770	
Verkoopkosten	115	
Autokosten	1.206	
Kantoorkosten	109	
Algemene kosten	11.521	
Rentelasten en soortgelijke kosten	4	
	<hr/>	24.644
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>23.476</u>

2. JAARREKENING

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.1 Balans per 31 december 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	14.276		3.240	
Vervoermiddelen	<u>8.016</u>		<u>-</u>	
		22.292		3.240
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.352		2.770	
Overlopende activa	<u>2.216</u>		<u>371</u>	
		3.568		3.141
<i>Liquide middelen</i>		18.909		22.112
Totaal activazijde		<u><u>44.769</u></u>		<u><u>28.493</u></u>

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.1 Balans per 31 december 2019

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal Dierenhoeve	<u>31.650</u>	31.650	<u>20.315</u>	20.315
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	11.676		6.247	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	197		96	
Reserve vakantietoeslag	190		94	
Overlopende passiva	<u>1.056</u>		<u>1.741</u>	
		13.119		8.178
Totaal passivazijde		<u><u>44.769</u></u>		<u><u>28.493</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		135.985		95.477
Inkoopwaarde van de omzet		86.897		91.345
Bruto bedrijfsresultaat		<u>49.088</u>		<u>4.132</u>
Lonen en salarissen	4.973		1.980	
Sociale lasten	1.094		435	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.055		807	
Overige personeelskosten	-552		-	
Huisvestingskosten	6.905		1.135	
Exploitatiekosten	1.818		4.416	
Verkoopkosten	231		116	
Autokosten	1.206		-	
Kantoorkosten	675		566	
Algemene kosten	18.346		6.825	
Som der kosten		<u>37.751</u>		<u>16.280</u>
Bedrijfsresultaat		<u>11.337</u>		<u>-12.148</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2		3	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4		-	
Som der financiële baten en lasten		<u>-2</u>		<u>3</u>
Bijzondere baten	-		18	
Bijzondere lasten	-		-14	
Som der bijzondere baten en lasten		<u>-</u>		<u>4</u>
Resultaat		<u><u>11.335</u></u>		<u><u>-12.141</u></u>

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.

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.

Vereniging 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	Vervoer- middelen
	€	€
Aanschafwaarde	4.255	-
Cumulatieve afschrijvingen	-1.015	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.240</u>	<u>-</u>
Investeringen	13.099	9.008
Afschrijvingen	-2.063	-992
Mutaties 2019	<u>11.036</u>	<u>8.016</u>
Aanschafwaarde	17.354	9.008
Cumulatieve afschrijvingen	-3.078	-992
Boekwaarde per 31 december	<u>14.276</u>	<u>8.016</u>

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

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Vervoermiddelen 20 %

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.352</u>	<u>2.770</u>
	<u>1.352</u>	<u>2.770</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen posten	93	59
Vooruitbetaalde posten	623	312
Nog te factureren posten	1.500	-
	<u>2.216</u>	<u>371</u>
Liquide middelen		
Rabobank NL63 RABO 0376 9409 21	276	255
Rabobank NL41 RABO 1333 3586 01	17.424	21.451
Kas	1.209	406
	<u>18.909</u>	<u>22.112</u>

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Kapitaal		
Kapitaal Dierenhoeve	<u>31.650</u>	<u>20.315</u>

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>11.676</u>	<u>6.247</u>
-------------	---------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>197</u>	<u>96</u>
-------------	------------	-----------

Overige schulden

Reserve vakantietoeslag	<u>190</u>	<u>94</u>
-------------------------	------------	-----------

Overlopende passiva

Nog te betalen posten	<u>1.056</u>	<u>1.741</u>
-----------------------	--------------	--------------

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Omzet diverse 21%	12.215	-
Omzet 6% koffiehuis	-	61.822
Omzet 9% koffiehuis	72.398	-
Omzet huur 0%	1.200	1.200
Ontvangen Donaties / Ledenbijdrage	9.453	5.168
Ontvangen Subsidies	20.000	20.000
Ontvangen sponsorbijdrage	4.450	545
Ontvangen Giften	7.433	6.742
Omzet diverse 0%	2.726	-
Omzet Dagbesteding 0%	6.000	-
Omzet Dierentaxi 0%	110	-
	<u>135.985</u>	<u>95.477</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen Koffiehuis 21%	1.456	1.885
Inkopen Koffiehuis 6%	-	22.570
Inkopen Koffiehuis 9%	22.526	-
Inkopen koffiehuis 0%	-48	83
Werk door derden koffiehuis	56.629	51.977
Huur apparatuur Koffiehuis	891	1.720
Werk door derden Dierenhoeve	150	5.878
Inkopen Dierenhoeve	4.284	4.686
Werk door derden Dierenarts	894	2.195
Inhuur apparatuur koffiehuis	115	351
	<u>86.897</u>	<u>91.345</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	4.605	1.833
Vakantietoeslag	368	147
	<u>4.973</u>	<u>1.980</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	1.094	431
Reiskostenvergoeding	-	4
	<u>1.094</u>	<u>435</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	2.063	807
Vervoermiddelen	992	-
	<u>3.055</u>	<u>807</u>

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	-552	-
Huisvestingskosten	6.905	1.135
Exploitatiekosten	1.818	4.416
Verkoopkosten	231	116
Kantoorkosten	675	566
Algemene kosten	18.346	6.825
	<u>28.629</u>	<u>13.058</u>
Overige personeelskosten		
Overige personeelkosten	-552	-
	<u>-552</u>	<u>-</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	-	126
Instandhoudingskosten Dierenhoeve	6.756	630
Onderhoud inventaris dierenhoeve	149	379
	<u>6.905</u>	<u>1.135</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaffingen Koffiehuis	469	703
Kleine aanschaffingen Dierenhoeve	1.349	3.713
	<u>1.818</u>	<u>4.416</u>
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	-	50
Websitekosten (hosting)	231	18
Voedsel, drank en genotmiddelen	-	48
	<u>231</u>	<u>116</u>
Autokosten		
Brandstoffen	187	-
Assuranties	505	-
Motorrijtuigenbelasting	227	-
Diverse vervoerskosten	287	-
	<u>1.206</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	18	90
Drukwerk	510	323
Portokosten	-	24
Telefoon	97	45
Contributies en abonnementen	50	84
	<u>675</u>	<u>566</u>

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene kosten		
Administratiekosten	3.654	3.691
Bankkosten	408	365
Abonnement Pinboxmobiel	718	806
Assuranties	701	583
Diverse algemene kosten	12.323	697
Notaris en advieskosten	542	683
	<u>18.346</u>	<u>6.825</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen Rente	<u>2</u>	<u>3</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente belastingdienst	<u>4</u>	<u>-</u>
Bijzondere baten en lasten		
Kasverschillen	-	15
Rekenverschillen	-	3
	<u>-</u>	<u>18</u>
Bijzondere lasten		
Betalingsverschillen	<u>-</u>	<u>14</u>

Noordwijkerhout,
Vereniging Dierenhoeve

Dierenhoeve
Mevrouw A.E.M. Warmerdam Voorzitter

3. BIJLAGEN

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2019	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage	
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2019	Inves-teringen 2019	Desinves-teringen 2019	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2019	Afschrij-vingen tot 01-01-2019	Afschrij-vingen 2019	Afschrij-ving desin-vesteringen				Afschrij-vingen t/m 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa												
<i>Inventaris</i>												
Terrasstoelen	08-05-2017	942			942	310	188	-	498	444		20,00
Zandbak bootvormig	20-09-2017	1.530			1.530	392	306	-	698	832		20,00
Stihl Bladblazer + accupakket	16-02-2018	1.783			1.783	313	357	-	670	1.113		20,00
Koffiemachine	04-06-2019		9.486		9.486		1.091	-	1.091	8.395		20,00
Speeltoestel	31-10-2019		3.613		3.613		121	-	121	3.492		20,00
		<u>4.255</u>	<u>13.099</u>	<u>-</u>	<u>17.354</u>	<u>1.015</u>	<u>2.063</u>	<u>-</u>	<u>3.078</u>	<u>14.276</u>	<u>-</u>	
<i>Vervoermiddelen</i>												
Peugeot V-375-VV	21-05-2019		9.008		9.008		992	-	992	8.016	901	20,00
Totaal materiële vaste activa		<u>4.255</u>	<u>22.107</u>	<u>-</u>	<u>26.362</u>	<u>1.015</u>	<u>3.055</u>	<u>-</u>	<u>4.070</u>	<u>22.292</u>	<u>901</u>	
Totaal vaste activa		<u>4.255</u>	<u>22.107</u>	<u>-</u>	<u>26.362</u>	<u>1.015</u>	<u>3.055</u>	<u>-</u>	<u>4.070</u>	<u>22.292</u>	<u>901</u>	

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2019	
		€	€
Boekjaar: 2019			
BTW nummer: 813721106B01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	12.215	2.565
Omzet laag	1b	72.398	6.516
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	51.372	
Verschuldigde omzetbelasting			<u>9.081</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>21.592</u>	
Te ontvangen omzetbelasting			<u>21.592</u>
			<u>-12.511</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-1.964	
2e kwartaal		-7.303	
3e kwartaal		-1.892	
4e kwartaal		<u>-2.857</u>	
			<u>-14.016</u>
Suppletie omzetbelasting 2019			<u>1.505</u>
			<u>1.505</u>
			<u>31-12-2019</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			2.857
Omzetbelasting suppletie			<u>-1.505</u>
Omzetbelasting nog te betalen per 31-12-2019			<u>-1.352</u>

Vereniging Dierenhoeve te Noordwijkerhout

3.3 Specificatie kapitaal Dierenhoeve

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kapitaal Dierenhoeve				
Stand per 1 januari		20.315		32.456
Resultaat		<u>11.335</u>		<u>-12.141</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>31.650</u></u>		<u><u>20.315</u></u>