



Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Financieel verslag

- Algemeen
- Financiële positie

Pagina

3
4

Jaarrekening

- Balans per 31 december 2019
- Winst- en verliesrekening over 2019
- Waarderingsgrondslagen
- Toelichting op de balans
- Gebeurtenissen na balansdatum
- Resultaatbestemming
- Accountantsverklaring

6
7
9
11
14
15

Jaarrekening 2019
Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg
Maastrichterweg 2b
6228 XT Maastricht

FINANCIEEL VERSLAG

Jaarrekening 2019
Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg
Maastrichterweg 2b
6228 XT Maastricht

Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 12-10-1988 werd de stichting Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41077771.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg is door middel van het instandhouden van een kinderboerderij, een recreatieve en educatieve verrijking te bewerkstelligen van de bewoners in- in het bijzonder de jeugd van - de in Maastricht gelegen woonwijk de Heeg en omliggend gebied.

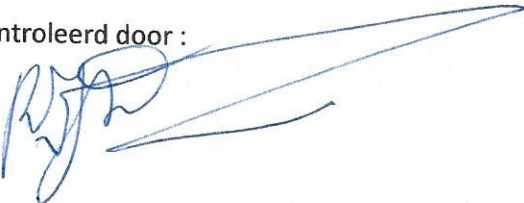
Bestuur

Het bestuur bestaat uit:

- Rob Noordhoek, voorzitter
- Irma Noordhoek, secretaris
- Attie Engelbert, penningmeester
- Drs. Bart Bongers, algemeen lid

Het bestuur heeft de jaarrekening goedgekeurd en de penningmeester decharge verleend.

Gecontroleerd door :

- 

Bestuur Kinderboerderij De Heeg
Rob Noordhoek
Voorzitter
06 51 22 89 68
rob.noordhoek2@gmail.com

Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31-12-2018		31-12-2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	1.190		1.144	
Debiteuren	1.833		4.060	
Liquide middelen	34.539		54.360	
		37.561		59.563
Kort lopende schulden		4.607		6.458
Werkkapitaal		32.955		53.105
Vastgelegd op lange termijn:				
Vaste activa		30.410		31.162
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		63.365		84.267
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		48.365		64.267
Bestemmingsreserve		15.000		20.000
		63.365		84.267

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31-12-2019 ten opzichte van 31-12-2018 toegenomen met € 20.151.

Jaarrekening 2019
Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg
Maastrichterweg 2b
6228 XT Maastricht

J A A R R E K E N I N G

Jaarrekening 2019
 Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg
 Maastrichterweg 2b
 6228 XT Maastricht

BALANS	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>	30.410	31.162
<u>Viottende activa</u>	3.023	5.203
<u>Liquidemiddelen</u>	34.539	54.360
	<u>67.972</u>	<u>90.725</u>
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>	48.365	64.267
<u>Bestemmingsreserve nieuwbouw</u>	15.000	20.000
<u>Schulden op korte termijn</u>	4.607	6.458
	<u>67.972</u>	<u>90.725</u>

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2019</u>
	€		€
<u>B A T E N</u>	realisatie	begroot	realisatie
Gemeente maastricht vergoedingen	31.923	69.500	69.385
Verg. individuele begeleiding	0	0	2.314
Opbrengst verkoop/activiteiten	10.675	8.300	14.664
Opbrengst donaties/giften	8.963	4.850	9.901
Opbrengst weilanden/pensiondieren	3.779	4.400	4.367
Opbrengst actie voer	790	0	0
Opbrengst verkoop dieren	2.004	500	448
Diverse baten	11.312	0	813
	<u>69.445</u>	<u>87.550</u>	<u>101.892</u>
<u>L A S T E N</u>	realisatie	begroot	realisatie
Kosten gebouw	9.307	9.675	9.121
Gemeentelijke belastingen	788	800	809
Energiekosten	2.706	3.500	1.743
Water	317	600	355
Kosten dieren	13.170	14.900	15.442
Aankoop dieren	414	500	893
	<u>26702</u>	<u>29975</u>	<u>28363</u>
Transporteren	26702	29975	28363

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2019</u>
	€	€	€
<u>LASTEN (vervolg)</u>	realisatie	begroot	realisatie
Transport	26.702	29.975	28.363
Salariskosten	0	20.000	16.330
Accountantskosten	0	0	750
Inkoop winkeltje/activiteiten	2.353	2.800	1.892
Secretariaat en Organisatie	1.427	2.050	2.903
Verzekeringen	650	700	919
Kosten vrijwilligers	1.922	4.500	10.205
Bestuurskosten	1.865	2.500	3.740
Onderhoud weilanden/tuin	1.927	1.700	4.306
Kosten inventaris	1.419	500	423
Afschrijving inventaris	3.941	4.500	5.966
Kosten machines	694	15.300	1.657
Projectkosten	310	0	-99
Onderhoud/verzorgingsmaterialen	1.662	1.350	952
Overige uitgaven	1.717	1.700	1.771
	<u>46.591</u>	<u>87.575</u>	<u>80.076</u>

Financiële baten en lasten

Rente zakelijke spaarrekening	42	0	0
Bijdrage pinkosten	0	0	4
Bankkosten	-259	-500	-224
	<u>-217</u>	<u>-500</u>	<u>-220</u>

Resultaat

Baten	69.445	87.550	101.892
Lasten	-46.592	-87.575	-80.106
Financiële baten en lasten	<u>-217</u>	<u>-500</u>	<u>-220</u>
	<u><u>22.637</u></u>	<u><u>-525</u></u>	<u><u>21.566</u></u>

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

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 aantal jaren van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdende met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

Grond en hulpstoffen

Vorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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 directe opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

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.

Kortlopende schulden

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

Jaarrekening 2019
Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg
Maastrichterweg 2b
6228 XT Maastricht

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.

Jaarrekening 2019
 Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg
 Maastrichterweg 2b
 6228 XT Maastricht

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Overzicht materiële vaste activa per 31-12-2019 € 31.162 (30.410)

	€	€
*Inventaris		
Waarde per 01-01-2019	33.380	
Investeringen 2019	7.381	
Desinvesteringen 2019	-3.606	
Waarde per 31-12-2019		37.155
*Afschrijving inventaris		
Afgeschreven tot 01-01-2019	10.695	
Afschrijvingen 2019	5.966	
Afschrijvingen desinvesteringen 2019	-3.606	
Afgeschreven per 31-12-2019		13.054
*Waarde dieren		
Waarde per 01-01-2019	7.725	
Waardevermindering per 31-12-2019	-664	
Waarde per 31-12-2019		7.062
Inventaris		37.155
Afschrijving		-13.054
Waarde dieren		7.062
Totaal materiële vaste activa per 31-12-2019		31.162

Jaarrekening 2019
 Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg
 Maastrichterweg 2b
 6228 XT Maastricht

VLOTTENDE ACTIVA per 31-12-2019 € 5.203 (€ 3.023)

	31-12-2019	
	€	€
<u>Voorraad per 31-12-2019 € 1.144 (€ 1.190)</u>		
Voorraad voer voor dieren	1.005	
Voorraad winkeltje	139	
		1.144
<u>Debiteuren per 31-12-2019 € 4.060 (€ 1.833)</u>		
Eneco afrekening 2019	1.308	
WML afrekening 2019	28	
Klaverblad vooruitbetaalde premie 2020	170	
MUMC+ activiteit 4e kwartaal 2019	300	
Jan Linders opbrengst goed doel 2019	936	
ING pintransactie's	5	
Sociale Verzekeringsbank november en december 2019	1.314	
		4.060
Totaal vlottende activa per 31-12-2019		<u>5.203</u>

Liquide middelen per 31-12-2019 € 54.360 (34.539)

ING rekening courant	612	
ING Zakelijke Spaarrekening	53.480	
Kas winkeltje	237	
Kas bestuur	31	
Saldo per 31-12-2019		<u>54.360</u>

Eigen vermogen per 31-12-2018 € 64.267 (€ 48.365)

Eigen vermogen		
Saldo per 01-01-2019	48.365	
Af: waardevermindering dieren 2019	-664	
Bij: resultaat 2019	16.566	
Saldo per 31-12-2019		<u>64.267</u>

Jaarrekening 2019
 Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg
 Maastrichterweg 2b
 6228 XT Maastricht

43.830

€ €

Bestemmingsreserve nieuwbouw per 31-12-2019 € 20.000 (€ 15.000)

Bestemmingsreserve nieuwbouw

Saldo per 01-01-2019 15.000

Bij: resultaatbestemming 5.000

Saldo per 31-12-2019

20.000

Schulden op korte termijn per 31-12-2019 € 5.529 (€ 4.607)

Crediteuren per 31-12-2019 € 3.697 (€107)

ING bankkosten december 2019 24

Jenissen reparatie kruiwagen 240

Aveve houtvezelballen 18

Nationale Nederlanden aanvulling premie 2019 241

Accountantskosten 2019 750

Belastingdienst afdracht december en correcties 2019 1.447

Vakantiegeld juni t/m december 929

Dierenarts de Korenwolf: nota consult kat 49

3.697

Vooruit ontvangen bedrag per 31-12-2019 € 500 (€ 500)

Familie Claessen: bijdrage 2020 m.b.t. verzorging Wendy

500

Gemeente Maastricht: project per 31-12-2019 € 1.436 (€ 4.000)

tender Positief gezond in het groen

looptijd 1 januari 2018 t/m 31 december 2020

Saldo per 01-01-2019 4.000

Af: kosten 2019 -2.564

Saldo per 31-12-2019

1.436

Gemeente Maastricht: project per 31-12-2019 € 825 (€ 0)

tender Positief en gezond door dierenbezoeken

looptijd 26 november 2019 t/m 31 december 2021

Saldo per 01-01-2019 0

Bij: gemeente Maastricht 1.500

Af: kosten 2019 -675

Saldo per 31-12-2019

825

Totaal schulden op korte termijn

6.458

Jaarrekening 2019
Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg
Maastrichterweg 2b
6228 XT Maastricht

Gebeurtenissen na balansdatum

De intentie is het volgende in 2020 te realiseren:

- in dienst nemen van twee leidinggevende vrijwilligers voor voorlopig 8 uren (per 1 januari 2020 gerealiseerd)
- leggen grasbetontegels (of een andere oplossing) in de paddock en paardenwei vanwege slechte drainage.
- aanschaffen koffezetmachine (professionele)
- de activiteiten ruimte een face lift geven
- de gemeente gaat porta cabins plaatsen voor de opvang van de vrijwilligers
- de gemeente is gevraagd en heeft toegezegd het hekwerk rondom het terrein te vervangen Dit is noodzakelijk om indringers van buiten het zo moeilijk mogelijk te maken. De indringers kunnen zowel mens als dier zijn.
- Meer Public Relations, front Kinderboerderij verbeteren door bijvoorbeeld het plaatsen van vlaggen, duidelijke naamsaanduiding etc. wegbewijzing. Kortom duidelijk maken aan voorbijgangers dat er een kinderboerderij achter de haag aanwezig is.

Jaarrekening 2019
Stichting Kinderboerderij de Wieringenberg
Maastrichterweg 2b
6228 XT Maastricht

Resultaatbestemming

Het bestuur heeft besloten van het resultaat ad. € 21.567

€ 5.000 toe te wijzen aan de bestemmingsreserve nieuwbouw

€ 16.566 toe te voegen aan het eigen vermogen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Afgegeven ten behoeve van de gemeente Maastricht

Opdracht

Wij hebben bijgevoegde en door ons gewaarmerkte subsidieverantwoording ingevolge van de Algemene subsidieverordening gemeente Maastricht 2015 van Stichting Kinderboerderij De Wieringenbergh (Kinderboerderij de Heeg) te Maastricht over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 inzake het project 'dagbestedingsplekken 2019' gecontroleerd. De subsidieverantwoording is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de eenmanszaak. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de subsidieverantwoording te verstrekken.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

De indiener is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording in overeenstemming met de voorwaarden zoals vermeld in de beschikking. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de financiële verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de financiële verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de financiële verantwoording door de indiener, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de indiener.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de financiële verantwoording, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële verantwoording.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de subsidieverantwoording de subsidiabele inkomsten en uitgaven in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer, in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving en de gestelde voorwaarden en verplichtingen zoals opgenomen in de subsidiebeschikking van 10 januari 2019 met kenmerk 2019.00733.

Overige aspecten- beperking in het gebruik (en verspreidingskring)

De subsidieverantwoording van Stichting Kinderboerderij De Wieringenberg (Kinderboerderij de Heeg) en onze verklaring daarbij zijn uitsluitend bedoeld voor Stichting Kinderboerderij De Wieringenberg (Kinderboerderij de Heeg) ter verantwoording aan de gemeente Maastricht en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Margraten, 28 mei 2020

Accountantskantoor Reintjens - Essers


R.H.H. Knops AA

Paraaf voor
waarmerkingsdoeleinden:



BURG. RONCKERSPLEIN 3, 6269 AL MARGRATEN
POSTBUS 17, 6269 ZG MARGRATEN
TEL. (043) 408 23 45 • FAX. (043) 408 20 52

RABOBANK NL 69 RABO 013.35.06.509 • KVK 67615341
WWW.REINTJENS-ESSERS.NL