

**STICHTING KINDERBOERDERIJ**

**ENSCHEDE-NOORD**

**JAARREKENING 2016**

Enschede,

# **Stichting Kinderboerderij Enschede Noord**

## **Verslag van het bestuur 2016**

**Voor akkoord**

F.S Feil, voorzitter

G.H.Veldhuis, penningmeester (tot 31 december 2016)

M.Smeijers, secretaris

Enschede,

Jaarrekening 2016

**B A L A N S PER 31 DECEMBER 2016**

		31-12-2016	31-12-2015
		€	€
<b><u>A C T I V A</u></b>			
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren	24.000		
Vorderingen en overlopende activa	<u>2.124</u>	<u>4.492</u>	
		26.124	4.492
<b>Liquide middelen</b>		<u>126.937</u>	<u>112.205</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>153.061</u></u>	<u><u>116.697</u></u>

Jaarrekening 2016

	31-12-2016	31-12-2015
	€	
<b><u>P A S S I V A</u></b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	7.196	7.233
Bestemmingsreserve	95.117	100.576
Crediteuren	434	
Kapschuur		
- renovatie	39.114	
- wanden nieuwe inrichting	3.857	
	42.971	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>7.343</u>	<u>8.888</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>153.061</u></u>	<u><u>116.697</u></u>

## Jaarrekening 2016

### **STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Resultaat rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Resultaat rekening 2015 €
<b>BATEN</b>			
Terrein en Huisvesting	10.586	10.960	10.744
Baten van dieren	8.459	10.921	9.343
Subsidie	102.922	102.922	102.922
Consumpties	8.564	10.000	8.881
Rente		1.000	1.371
Giften	1.601	1.000	1.561
Overige inkomsten	8.267	8.100	5.408
	140.399	144.903	140.230

### **LASTEN**

Personeel	59.488	68.000	64.567
Terrein en Huisvesting	22.457	18.850	16.811
Huur Boerderij	11.003	11.103	11.103
Algemene kosten	4.476	4.800	4.611
Activiteiten	5.987	4.950	5.105
Dieren	16.854	18.200	17.279
Inkoop ijs/koffie	6.569	6.000	5.942
Dotatie giften	1.601	1.000	1.561
Dotatie onderhoud terreinen	3.250	3.250	3.250
Dotatie onderhoud gebouwen	6.750	6.750	6.750
Dotatie onderhoud woning	2.000	2.000	2.000
Resultaat na reserveringen	-36		1.251
	140.399	144.903	140.230

## **Jaarrekening 2016**

### **TOELICHTING**

#### **Grondslagen balans**

De vorderingen en de overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover noodzakelijk is een voorziening voor dubieusheid getroffen.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Grondslagen resultaatbepaling**

Onder baten worden verstaan de opbrengsten uit exploitatie- en projectsubsidies, levering van goederen en diensten, uitkeringen van verzekeraars en rente-opbrengsten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin de subsidies feitelijk worden besteed, de levering van goederen en diensten zijn verricht, almede waaraan de uitkeringen van verzekeraars en rente-opbrengsten zijn toe te rekenen.

De exploitatie- en projectsubsidies zijn berekend aan de hand van de ontvangen subsidiebeschikkingen al dan niet rekening houdend met de werkelijke bestede bedragen. Afrekeningen van subsidies over voorgaande jaren worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het resultaat gebracht.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijving op materiële vaste activa geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur en worden berekend over de verkrijgingsprijs.

Alle in de winst- en verliesrekening opgenomen bedragen zijn vermeld tegen de historische kosten.

## Jaarrekening 2016

### **Toelichting op de balans**

#### **Activa**

##### **Duurzame activa**

De boerderij(inclusief woongedeelte) en een aantal opstallen zijn eigendom van de gemeente Enschede. De Stichting heeft de boerderij met opstallen en grond om niet in gebruik gekregen. De gemeente Enschede kent echter wel een interne huurprijs toe voor de boerderij. Deze huurprijs zit in het totaalbedrag van de subsidie.

De boerderij met opstallen zijn tegen brand en stormschade verzekerd op basis van de €565.300,00. De gemeente Enschede heeft haar eigendommen inmiddels via haar eigen polis verzekerd.

De door de Stichting in eigen beheer gebouwde opstallen hebben per 1 januari 2016 een waarde van €122.867, waarvan is hierbij inbegrepen.

##### **Dieren**

De waarde van het dierenbestand wordt PM gewaardeerd. De aankoopkosten van dieren worden direct ten laste van exploitatierekening gebracht. Aangezien de premie voor het verzekeren van het dierenbestand erg hoog is, draagt de Stichting het risico zelf.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Wijk-in-actie, gemeente Enschede		
Betreft bijdrage voor kapschuur	24.000	0
	<u>24.000</u>	<u>0</u>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
SMC	305	300
ASR	129	130
Univé	727	666
Interpolis		1.936
Centraal beheer	338	339
rente/bankkosten	625	1.121
	<u>2.124</u>	<u>4.492</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	313	973
Regiobank spaarrekening	100.000	100.000
Rabo Bank	1.624	4.232
Rabo Bank spaarrekening 3178.318.380	25.000	7.000
	<u>126.937</u>	<u>112.205</u>

## Toelichting op de balans - vervolg

### Passiva

#### Algemene reserve

De Stichting ontvangt van de gemeente Enschede een subsidiebedrag dat jaarlijks in overleg met de gemeente Enschede wordt bepaald. Daarnaast heeft ze eigen inkomsten. De egaliseringsreserve is bedoeld om begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen op te

	2016 €	2015 €
Saldo per 31/12/2015	7.232	26.382
Bij: resultaat na reserveringen	-36	1.251
Overboeking naar onderhoud gebouwen		-20.400
	<u>7.196</u>	<u>7.233</u>

#### Bestemmingsreserve

##### Groot onderhoud

Saldo 31/12/2015	73.176	48.552
Overboeking van algemene reserve		20.400
Dotatie	6.750	6.750
Af: bestemming kapschuur	-16.125	
Af: onttrekking 2015		-2.526
	<u>63.801</u>	<u>73.176</u>

##### Vervanging afrastering/bestrating

Balans 31/12/2015	12.464	9.214
Dotatie 2016	3.250	3.250
	<u>15.714</u>	<u>12.464</u>

##### Giften

Saldo per 31/12/2015	2.936	3.205
Af::onttrekking	-2.936	-1.830
Dotatie	1.602	1.561
	<u>1.602</u>	<u>2.936</u>

##### Onderhoud woning

Stand 31/12/2015	12.000	10.000
Reservering	2.000	2.000
	<u>14.000</u>	<u>12.000</u>

Totaal bestemmingsreserve	95.117	100.576
---------------------------	--------	---------



## Jaarrekening 2016

### **Kapschuur**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€	€
uit: bestemmingsreserve groot onderhoud	16.125	
bijdrage Wijk in actie - gemeente Enschede	24.000	
Af: groenonderhoud	-1.011	
Totaal	<u>39.114</u>	<u>0</u>

### **Wanden kapschuur**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€	€
uit: overgebleven middelen Rabobank gift	921	
uit: giften	2.936	
Totaal	<u>3.857</u>	<u>0</u>

### **Kortlopende schulden en overlopende activa**

	<b>2016</b>
	€
Accountantskosten en salaris administratie	1.250
Loonheffing en sociale lasten	993
Reservering vakantiegeld salarissen	4.852
Bankkosten	17
Bruggerbosch	<u>231</u>
	7.343

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	staat van baten en lasten 2016	begroting 2016	staat van baten en lasten 2015
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<u>Terrein-en Huisvesting</u>			
Verhuur boerderijgedeelte	5.008	4.950	4.936
Energie doorberekening verhuur	2.808	2.860	2.622
Verhuur educatieve ruimte	220	600	736
Verhuur volkstuinen	2.550	2.550	2.450
	<u>10.586</u>	<u>10.960</u>	<u>10.744</u>
<u>Baten van dieren</u>			
Verkoop dieren	1.258	921	950
Verkoop zakjes voer	7.201	10.000	8.393
	<u>8.459</u>	<u>10.921</u>	<u>9.343</u>
<u>Subsidies</u>			
Gemeente Enschede	102.922	102.922	102.922
	<u>102.922</u>	<u>102.922</u>	<u>102.922</u>
<u>Consumpties</u>			
Koffie/thee/frisdrank	914	500	936
Ijsverkoop	7.650	9.500	7.945
	<u>8.564</u>	<u>10.000</u>	<u>8.881</u>
<u>Overige inkomsten</u>			
Donateurs	1.325	1.300	1.510
Adopteer een dier	645	400	490
Sponsors	447	800	445
Bruggerbosch			200
Giften	1.601	1.000	1.561
AOC	1.625	1.600	1.350
De groene loper	1.000		
Rabo clubactie	2.000		
diversen	200		
Rente	625	1.000	1.371
Oranjefonds	400		130
	<u>9.868</u>	<u>6.100</u>	<u>7.057</u>
Totaal	<u>140.399</u>	<u>140.903</u>	<u>138.947</u>

## TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Staat van baten en lasten 2016	Begroting 2016	Staat van baten en lasten 2015
<b>LASTEN</b>	€	€	€
<u>Personeelskosten</u>			
Kosten beheerder	20.882	31.000	28.023
Kosten assistent beheerder	18.122	26.000	22.785
Kosten 2e assistent beheerder	12.040	10.000	8.673
Tijdelijke kracht/inhuren	4.844	1.000	1.692
Bedrijfskleding/cursuskosten	1.357	1.000	896
Pensioenvoorziening	2.243	2.500	2.498
	<u>59.488</u>	<u>68.000</u>	<u>64.567</u>
<u>Terrein-en Huisvestingskosten</u>			
Onderhoud gebouwen	3.578	3.500	2.608
Onderhoud terreinen	4.572	2.200	1.635
Verzekeringen en belastingen/beveiliging	2.785	2.350	2.331
Schoonmaakkosten	1.671	2.300	2.044
Energiekosten	6.403	7.000	6.447
Afvalverwijdering	1.304	1.500	1.305
Overige huisvestingskosten	2.144		441
	<u>22.457</u>	<u>18.850</u>	<u>16.811</u>
Huur boerderij	11.003	11.003	11.103
	<u>11.003</u>	<u>11.003</u>	<u>11.103</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Bureaunkosten	18	400	567
Administratie/accountantskosten	2.134	1.900	1.835
Bestuurskosten	796	750	750
ICT kosten	755	700	723
Bankkosten	221	450	202
Porto	7	50	8
Telefoonkosten	545	550	511
Overige algemene kosten			15
	<u>4.476</u>	<u>4.800</u>	<u>4.611</u>
<u>Kosten activiteiten</u>			
Buurtactiviteiten	100	1.300	599
kosten donateurs/sponsors	492		817
Kosten vrijwillige medewerkers	5.395	3.750	3.689
	<u>5.987</u>	<u>5.050</u>	<u>5.105</u>
Tussentelling	103.411	5.050	102.197

	Staat van baten en lasten	Begroting	Staat van baten en lasten
	2016	2016	2015
	€	€	€
Tussentelling	103.411	107.703	102.197
<b><u>Kosten van dieren.</u></b>			
Aankoop dieren	105	500	70
Voedingkosten dieren	15.104	15.200	15.978
Overige kosten dieren		1.000	160
Geneeskundige verzorging e.d.	1.645	1.500	1.071
	<u>16.854</u>	<u>18.200</u>	<u>17.279</u>
<b><u>Consumpties</u></b>			
Kosten koffie/thee/frisdrank	551	500	571
Kosten ijs	6.018	5.500	5.371
	<u>6.569</u>	<u>6.000</u>	<u>5.942</u>
Resultaat voor reserveringen	13.565	13.000	14.812
Dotatie reserve giften 2015	1.601	1.000	1.561
Reservering hekwerken	3.250	3.250	3.250
Reservering onderhoud gebouwen	6.750	6.750	6.750
Reservering onderhoud woning	2.000	2.000	2.000
	<u>13.601</u>	<u>13.000</u>	<u>13.561</u>
Resultaat na reserveringen	-36	-	1.251
Totaal uitgaven	140.399	144.903	140.230
<b><u>Subsidies</u></b>			
Beschikking gemeente Enschede	102.922		
Huur boerderij	11.103		
Ontvangen van Gemeente Enschede	<u>91.819</u>		

## **Toelichting op staat van baten en lasten.**

### **Baten**

Totale inkomsten stegen in 2016 licht naar € 140.399 en haalden daarmee bijna de begroting. De subsidie van de gemeente bleef gelijk op € 102.922. Dit blijft de belangrijkste bron van inkomsten voor de boerderij. De netto subsidie bedroeg € 91.819. Het overige deel bestaat uit het ter beschikking stellen van de boerderij. Hiervoor werd € 11.103 gerekend ("huur boerderij").

Verkoop van voerzakjes bleef achter bij verwachtingen. De boerderij verkoopt voer tegen een prijs van € 0,50/zakje. Aan het einde van het jaar moest de verkoop worden gestaakt om geen vogels van buiten aan te trekken vanwege de dreiging van vogelgriep. De overige inkomsten stegen gelukkig met € 2.811. De boerderij wist extra inkomsten aan te trekken van het Oranjefonds € 400), de provincie Overijssel (Groene Loperproject, € 1.000) en de Rabobank (€ 2.000).

De verkoop van ijs en koffie daalde verder naar € 8.564 (vorig jaar € 8.881). Ook de winst daalde van 50% vorig jaar naar 30% in 2016.

De inkomsten uit giften steeg licht en bestonden uit bijdragen aan de giftenbus op de boerderij en een tweetal giften die via de bank werd ontvangen.

### **Lasten**

De totale kosten stegen licht naar € 140.435. Daarmee bleven ze binnen begroting en kon de boerderij het jaar afsluiten met een zeer gering verlies van € 36. Een grote meevaller waren de lage personeelskosten. Deze waren veel minder dan begroot vanwege het zwangerschapsverlof van de beheerder. De kosten van vervanging waren € 8.512 lager dan de ontvangen vergoeding.

Veel werk is verzet aan achterstallig onderhoud aan terreinen. Daarmee steeg deze post naar € 4.572 (begroot € 2.200). Ook de kosten van vrijwillige medewerkers steeg afgelopen jaar. Dit vooral vanwege de inzet van een vrijwilliger die afgelopen jaar veel heeft geholpen met timmerwerkzaamheden en de voorbereidingen voor de kapschuur renovatie. Hier was in de begroting destijds nog geen rekening gehouden.

Kosten van dieren vielen gelukkig mee. De verwachte stijging bleef uit en de kosten bleven door bewust inkoop- en voerbeleid zelfs onder het niveau van 2016.

### **Reserveringen**

Elk jaar legt de boerderij geld apart voor grote uitgaven in de toekomst. Deze zijn in 2016 vastgesteld op € 12.000 met € 6.750 voor gebouwen, € 3.250 voor terrein en hekwerken en € 2.000 voor de renovatie van de woning. Met de eerste twee reserveringen moet het mogelijk zijn om een substantieel deel te dekken van de investeringen die voorzien zijn in het onderhoudsplan dat vorig jaar door het Vastgoedbedrijf van de gemeente is opgesteld en besproken in het bestuur. Wat betreft de woning: de inrichting is sterk verouderd en zal op termijn stevig onderhanden genomen moeten worden om verhuurbaar te houden.