

**Stichting Buurderij De Wilde Haan  
Het Bestuur  
Baloo 94  
9458TD BALLOO**

**Jaarrekening 2018**

Stichting Buurderij De Wilde Haan  
Het Bestuur  
Baloo 94  
9458TD BALLOO

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Financiële positie	7
1.5 Fiscale positie	8
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2018	10
2.2 Winst- en verliesrekening over 2018	12
2.3 Toelichting op de jaarrekening	13
2.4 Toelichting op de balans	16
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	20

## 1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Buurderij De Wilde Haan  
Het Bestuur  
Balloo 94  
9458TD BALLOO

Referentie: 10305RJ  
Betreft: jaarrekening 2018

Emmen, 17 januari 2019

Geacht bestuur,

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

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 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Buurderij De Wilde Haan te Balloo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Buurderij De Wilde Haan.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 28 april 2010 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Buurderij De Wilde Haan per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 37164024.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Buurderij De Wilde Haan wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

De Buurderij Balloo biedt Wonen, Behandelen en Dagbesteding voor jongeren vanaf 12 jaar en jongvolwassenen met gedrags- en/of ontwikkelingsproblematiek; al dan niet in combinatie met een lichte verstandelijke beperking.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- de heer K. Janssens

## 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	926.204	100,0%	668.026	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	41.677	4,5%	81.529	12,2%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>884.527</b>	<b>95,5%</b>	<b>586.497</b>	<b>87,8%</b>
Lonen en salarissen	349.849	37,8%	364.748	54,6%
Sociale lasten	53.392	5,8%	59.563	8,9%
Pensioenlasten	26.881	2,9%	25.967	3,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.748	1,1%	11.397	1,7%
Overige personeelskosten	86.544	9,3%	48.073	7,2%
Huisvestingskosten	175.770	19,0%	141.293	21,2%
Exploitatiekosten	18.537	2,0%	16.378	2,5%
Autokosten	1.880	0,2%	2.221	0,3%
Kantoorkosten	11.063	1,2%	8.710	1,3%
Algemene kosten	30.133	3,3%	16.660	2,5%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>763.797</b>	<b>82,6%</b>	<b>695.010</b>	<b>104,1%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>120.730</b>	<b>12,9%</b>	<b>-108.513</b>	<b>-16,3%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.127	-0,8%	-2.233	-0,3%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-7.127</b>	<b>-0,8%</b>	<b>-2.233</b>	<b>-0,3%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>113.603</b>	<b>12,1%</b>	<b>-110.746</b>	<b>-16,6%</b>
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>113.603</b>	<b>12,1%</b>	<b>-110.746</b>	<b>-16,6%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 224.349. 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>		
Omzet	258.178	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	39.852	
Lonen en salarissen	14.899	
Sociale lasten	6.171	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.649	
Autokosten	341	
	<u>321.090</u>	
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Pensioenlasten	914	
Overige personeelskosten	38.471	
Huisvestingskosten	34.477	
Exploitatiekosten	2.159	
Kantoorkosten	2.353	
Algemene kosten	13.473	
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.894	
	<u>96.741</u>	
Stijging resultaat		<u><u>224.349</u></u>

## 1.4 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 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	95.774		34.672	
Liquide middelen	43.524		187	
<b>Totaal vlottende activa</b>		139.298		34.859
Af: kortlopende schulden		161.603		164.697
<b>Werkkapitaal</b>		-22.305		-129.838
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	174.285		168.213	
		174.285		168.213
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		151.980		38.375
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		151.980		38.375
		151.980		38.375

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 107.533.



## 1.5 Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag 2018

Stichting de Buurderij de Wilde Haan is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Focus Accountancy B.V.



R. de Jong RA  
Registeraccountant

## 2. JAARREKENING

## 2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
ACTIVA	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	159.101		156.794	
Inventaris	12.915		11.419	
Vervoermiddelen	2.269		-	
		174.285		168.213
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	92.294		28.622	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.480		-	
Overlopende activa	-		6.050	
		95.774		34.672
<i>Liquide middelen</i>		43.524		187
<b>Totaal activazijde</b>		<u>313.583</u>		<u>203.072</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 17 januari 2019

## 2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	<u>151.980</u>	151.980	<u>38.375</u>	38.375
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	-		32.253	
Handelscrediteuren	13.815		2.057	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.460		23.061	
Overige schulden	<u>127.328</u>		<u>107.326</u>	
		161.603		164.697
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>313.583</u></u>		<u><u>203.072</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 17 januari 2019

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		926.204		668.026
Inkoopwaarde van de omzet	24.879		17.793	
Kosten van uitbesteed werk	16.798		63.736	
		<u>41.677</u>		<u>81.529</u>
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<b>884.527</b>		<b>586.497</b>
Lonen en salarissen	349.849		364.748	
Sociale lasten	53.392		59.563	
Pensioenlasten	26.881		25.967	
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.748		11.397	
Overige personeelskosten	86.544		48.073	
Huisvestingskosten	175.770		141.293	
Exploitatiekosten	18.537		16.378	
Autokosten	1.880		2.221	
Kantoorkosten	11.063		8.710	
Algemene kosten	30.133		16.660	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<b>763.797</b>		<b>695.010</b>
		<u>120.730</u>		<u>-108.513</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>120.730</b>		<b>-108.513</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.127		-2.233	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<b>-7.127</b>		<b>-2.233</b>
		<u>113.603</u>		<u>-110.746</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>113.603</b>		<b>-110.746</b>
Belastingen		-		-
		<u>113.603</u>		<u>-110.746</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>113.603</b>		<b>-110.746</b>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 17 januari 2019

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

### Onderneming

Stichting Buurderij De Wilde Haan, statutair gevestigd te Balloo is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 37164024.

### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Buurderij De Wilde Haan, statutair gevestigd te Balloo, bestaan voornamelijk uit:

Wonen, Behandelen en Dagbesteding voor jongeren vanaf 12 jaar en jongvolwassenen met gedrags- en/of ontwikkelingsproblematiek; al dan niet in combinatie met een lichte verstandelijke beperking.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Balloo 94 te Balloo.

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 113.603 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### 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.

#### 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.

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### 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.

#### Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

#### 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.



## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2018
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	188.667	30.635	12.740	232.042
Cumulatieve afschrijvingen	-31.873	-19.216	-12.740	-63.829
Boekwaarde per 1 januari	<u>156.794</u>	<u>11.419</u>	<u>-</u>	<u>168.213</u>
Investeringen	8.889	4.542	2.389	15.820
Afschrijvingen	-6.582	-3.046	-120	-9.748
Mutaties 2018	<u>2.307</u>	<u>1.496</u>	<u>2.269</u>	<u>6.072</u>
Aanschafwaarde	197.556	35.177	15.129	247.862
Cumulatieve afschrijvingen	-38.455	-22.262	-12.860	-73.577
Boekwaarde per 31 december	<u>159.101</u>	<u>12.915</u>	<u>2.269</u>	<u>174.285</u>

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

##### Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3 - 10 %
Inventaris	15 - 20 %
Vervoermiddelen	20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>92.294</u>	<u>28.622</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Premies pensioen	<u>3.480</u>	<u>-</u>
------------------	--------------	----------

## 2.4 Toelichting op de balans

### Overlopende activa

Overlopende activa

-	6.050
---	-------

### Liquide middelen

Rabobank 1133.18.758

43.476	-
--------	---

Rabobank 1281.42.324

21	21
----	----

Kas

27	164
----	-----

Kruisposten

-	2
---	---

43.524	187
--------	-----

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Overige reserves

Stand per 31 december

151.980	38.375
---------	--------

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 113.603.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Schulden aan kredietinstellingen

Schuld aan kredietinstelling

-	32.253
---	--------

##### Handelscrediteuren

Crediteuren

13.815	2.057
--------	-------

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing

20.460	22.132
--------	--------

Premies pensioen

-	929
---	-----

20.460	23.061
--------	--------

##### Overige schulden

Rekening courant Carecom

48.887	-
--------	---

Rekening courant K. Janssens

46.835	-
--------	---

Onderhandse lening A. de Haan

-	44.528
---	--------

Nog te betalen bedragen

18.295	48.158
--------	--------

Reservering vakantiegeld

15.177	14.725
--------	--------

Te betalen netto loon

-1.866	-85
--------	-----

127.328	107.326
---------	---------

##### *Rekening courant Carecom*

Ontvangen in boekjaar

49.287	-
--------	---

Mutaties in boekjaar

-400	-
------	---

Stand per 31 december

48.887	-
--------	---

##### *Rekening courant K. Janssens*

Ontvangen in boekjaar

50.000	-
--------	---

Mutaties in boekjaar

-3.165	-
--------	---

Stand per 31 december

46.835	-
--------	---

##### *Onderhandse lening A. de Haan*

Stand per 1 januari

44.528	44.528
--------	--------

Afgelost in boekjaar

-44.528	-
---------	---

Stand per 31 december

-	44.528
---	--------

## 2.4 Toelichting op de balans

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Balloo 94 te Balloo. De huurverplichting bedraagt € 156.000,- per jaar.

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet PGB	346.878	379.033
Omzet WMO	307.710	242.796
Omzet Jeugdhulp JW	269.802	42.386
Subsidies	1.814	3.411
Sponsorbijdragen	-	400
	<u>926.204</u>	<u>668.026</u>
De netto-omzet over 2018 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 38,6% gestegen.		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Voedingskosten	<u>24.879</u>	<u>17.793</u>
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Inkoop werk derden	12.598	33.575
Interim management	4.200	30.161
	<u>16.798</u>	<u>63.736</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	277.617	284.344
Vakantietoelage	29.918	22.898
Onregelmatigheidstoelage	45.682	33.246
Overuren per 31-12	-17.237	19.187
Vrijval reserveringen	-	-4.414
Reservering eindejaarsuitkering	30.722	25.681
	<u>366.702</u>	<u>380.942</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-16.853	-16.194
	<u>349.849</u>	<u>364.748</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>53.392</u>	<u>59.563</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>26.881</u>	<u>25.967</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.582	6.214
Inventaris	3.046	3.708
Vervoermiddelen	120	1.475
	<u>9.748</u>	<u>11.397</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoeding	18.048	12.078
Management Fee	41.019	-
VOG verklaringen	587	662
Loonkosten RvT	1.199	5.049
Reïntegratiekosten	-	-1.535
Scholings- en opleidingskosten	2.708	2.489
Uitzendkrachten	5.908	-
Verzuimverzekering	15.212	28.924
Overige personeelskosten	1.863	406
	<u>86.544</u>	<u>48.073</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	144.784	119.400
Onderhoud onroerend goed	5.192	210
Gas, water en elektra	13.798	13.309
Verzekeringen	8.103	5.269
Gemeentelijke heffingen + hefpunt	2.305	1.730
Schoonmaakkosten	1.588	1.375
	<u>175.770</u>	<u>141.293</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Onderhoud kantoorinventaris	4.612	-
Kleine aanschaffingen / onderhoud inventaris	10.795	8.186
Nonfood	884	5.027
Diervoeding	1.478	2.423
Overige kosten dieren	768	742
	<u>18.537</u>	<u>16.378</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstoffen	1.189	1.068
Overige autokosten	691	1.153
	<u>1.880</u>	<u>2.221</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	1.453	1.703
Portikosten	17	156
Telecommunicatie	2.198	1.990
Kosten automatisering	593	164
Contributies en abonnementen	6.802	4.697
	<u>11.063</u>	<u>8.710</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	3.703	6.933
Advieskosten	13.945	143
Juridische kosten	6.050	4.829
Certificeringskosten	5.802	4.793
Overige algemene kosten	633	-38
	<u>30.133</u>	<u>16.660</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente lening Carecom	1.606	-
Rente lening K.J. Beheer	1.935	-
Rente onderhandse lening A.de Haan	308	1.035
Bankkosten en provisie	3.278	1.198
	<u>7.127</u>	<u>2.233</u>

Baloo,  
Stichting Buurderij De Wilde Haan

de heer K. Janssens