

Stichting Buurderij De Wilde Haan

**Baloo 94
9458TD BALLOO**

Jaarrekening 2016

Stichting Buurderij De Wilde Haan

**Baloo 94
9458TD BALLOO**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Algemeen	3
1.2 Resultaatvergelijking	4
1.3 Meerjarenoverzicht	6
1.4 Financiële positie	7
1.5 Kengetallen	8
1.6 Grafieken	10
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	12
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	14
2.3 Kasstroomoverzicht over 2016	15
2.4 Toelichting op de balans	16
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	24

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 28-04-2010 werd de Stichting Buurderij De Wilde Haan per genoemde datum opgericht.

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

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Netto-omzet	656.958	100,0%	636.807	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	57.600	8,8%	21.674	3,4%
Bruto bedrijfsresultaat	599.358	91,2%	615.133	96,6%
Lonen en salarissen	307.904	46,9%	217.746	34,2%
Sociale lasten	54.611	8,3%	42.002	6,6%
Pensioenlasten	19.733	3,0%	20.867	3,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.462	1,6%	9.359	1,5%
Overige personeelskosten	9.136	1,4%	13.693	2,2%
Huisvestingskosten	156.073	23,8%	135.614	21,3%
Exploitatiekosten	9.498	1,5%	9.695	1,5%
Verkoopkosten	182	0,0%	698	0,1%
Autokosten	4.397	0,7%	4.645	0,7%
Kantoorkosten	4.574	0,7%	5.369	0,8%
Algemene kosten	57.640	8,8%	170.930	26,8%
Som der bedrijfskosten	634.210	96,7%	630.618	99,0%
Bedrijfsresultaat	-34.852	-5,5%	-15.485	-2,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.742	-0,3%	-2.762	-0,4%
Som der financiële baten en lasten	-1.742	-0,3%	-2.762	-0,4%
Resultaat	-36.594	-5,8%	-18.247	-2,8%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gedaald met € 18.347. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	20.151	
<i>Daling van:</i>		
Pensioenlasten	1.134	
Overige personeelskosten	4.557	
Exploitatiekosten	197	
Verkoopkosten	516	
Autokosten	248	
Kantoorkosten	795	
Algemene kosten	113.290	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1.020</u>	
		141.908
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	35.926	
Lonen en salarissen	90.158	
Sociale lasten	12.609	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.103	
Huisvestingskosten	<u>20.459</u>	
		<u>160.255</u>
Daling resultaat		<u><u>18.347</u></u>

1.3 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet	656.958	636.807
Inkoopwaarde van de omzet	57.600	21.674
Bruto bedrijfsresultaat	599.358	615.133
Lonen en salarissen	307.904	217.746
Sociale lasten	54.611	42.002
Pensioenlasten	19.733	20.867
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.462	9.359
Overige personeelskosten	9.136	13.693
Huisvestingskosten	156.073	135.614
Exploitatiekosten	9.498	9.695
Verkoopkosten	182	698
Autokosten	4.397	4.645
Kantoorkosten	4.574	5.369
Algemene kosten	57.640	170.930
Som der bedrijfskosten	634.210	630.618
Bedrijfsresultaat	-34.852	-15.485
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.742	-2.762
Som der financiële baten en lasten	-1.742	-2.762
Resultaat	-36.594	-18.247

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 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	25.159		47.860	
Liquide middelen	<u>51.550</u>		<u>136.930</u>	
Totaal vlottende activa		76.709		184.790
Af: kortlopende schulden		<u>96.865</u>		<u>162.555</u>
Werkkapitaal		-20.156		22.235
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>169.277</u>		<u>163.481</u>	
		<u>169.277</u>		<u>163.481</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>149.121</u>		<u>185.716</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>149.122</u>		<u>185.716</u>
		<u>149.122</u>		<u>185.716</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gedaald met € 42.391.

1.5 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2016	2015
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,61	0,53
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1,54	1,14
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,39	0,47

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2016	2015
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	0,79	1,14
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	0,79	1,14
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	8	21
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	153	308

1.5 Kengetallen

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

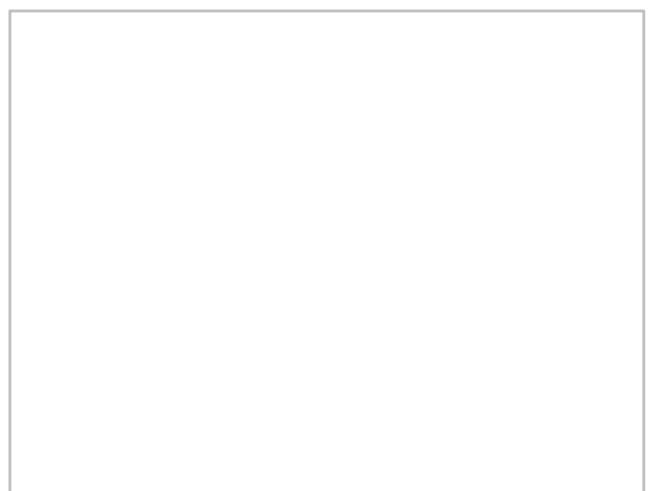
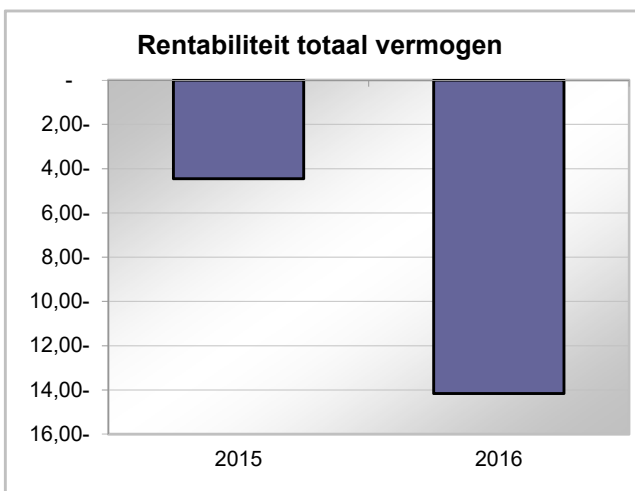
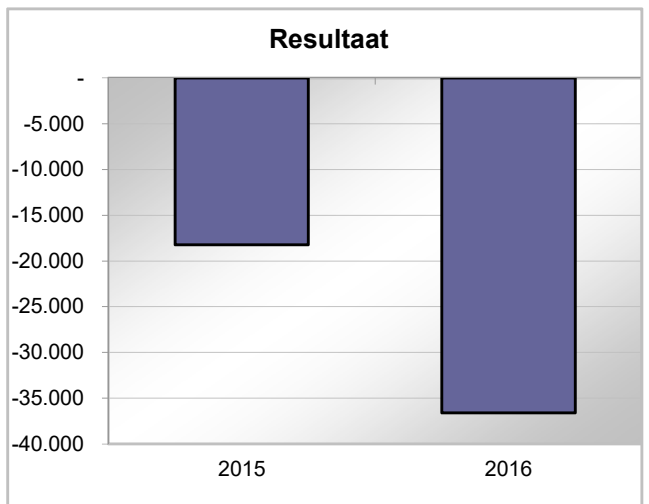
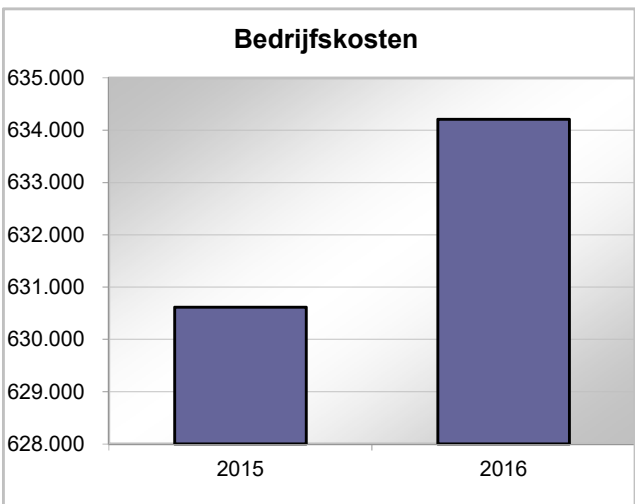
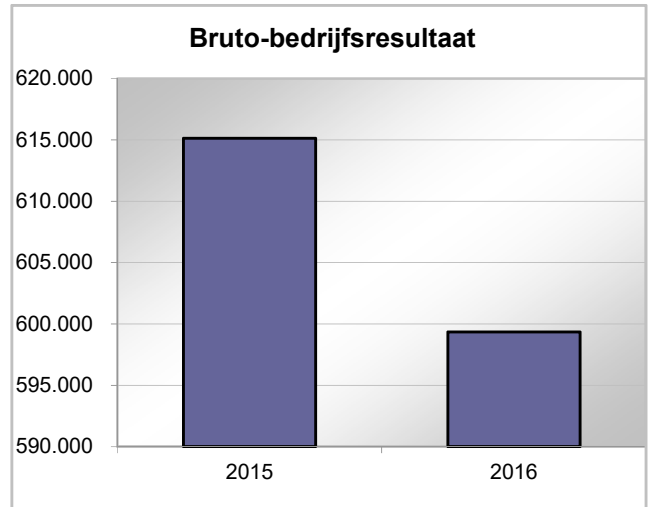
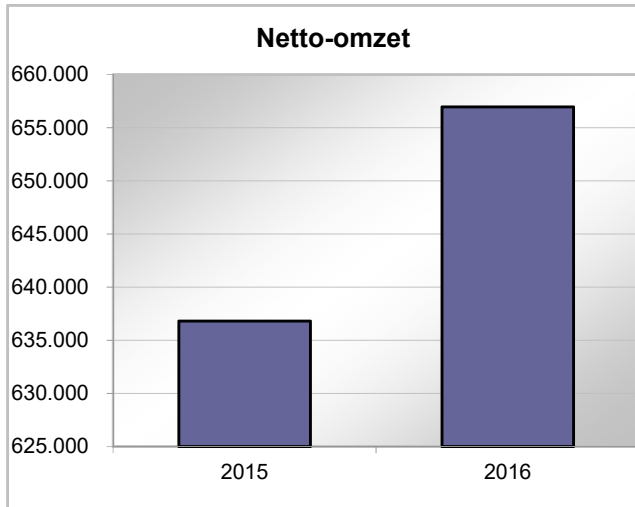
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2015 = 100)</i>	103,16	100,00
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	91,23	96,60
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	5,57-	2,87-
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	14,17-	4,45-
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	24,54-	9,83-
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	1,80	1,70

Personeel

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2015 = 100)</i>	132,98	100,00
Personeelskosten per € 100 omzet	59,58	46,22

1.6 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. JAARREKENING

Stichting Buurderij De Wilde Haan te Balloo

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	163.008		154.271	
Inventaris	4.794		6.007	
Vervoermiddelen	<u>1.475</u>		<u>3.203</u>	
		169.277		163.481
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	13.930		37.159	
Overige vorderingen	629		-	
Overlopende activa	<u>10.600</u>		<u>10.701</u>	
		25.159		47.860
<i>Liquide middelen</i>		51.550		136.930
Totaal activazijde		<u>245.986</u>		<u>348.271</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 2 mei 2017

Baloo,
Stichting Buurderij De Wilde Haan

A. van der Heide

Stichting Buurderij De Wilde Haan te Balloo

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	149.122		203.964	
Resultaat boekjaar	-		-18.248	
		149.122		185.716
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	24.155		18.271	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24.476		22.191	
Overige schulden	-		153	
Overlopende passiva	48.234		121.940	
		96.865		162.555
Totaal passivazijde		<u>245.986</u>		<u>348.271</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 2 mei 2017

Baloo,
Stichting Buurderij De Wilde Haan

A. van der Heide

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		656.958		636.807
Inkoopwaarde van de omzet	19.790		16.603	
Kosten van uitbesteed werk	37.810		5.071	
		<u>57.600</u>		<u>21.674</u>
Bruto bedrijfsresultaat		599.358		615.133
Lonen en salarissen	307.904		217.746	
Sociale lasten	54.611		42.002	
Pensioenlasten	19.733		20.867	
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.462		9.359	
Overige personeelskosten	9.136		13.693	
Huisvestingskosten	156.073		135.614	
Exploitatiekosten	9.498		9.695	
Verkoopkosten	182		698	
Autokosten	4.397		4.645	
Kantoorkosten	4.574		5.369	
Algemene kosten	57.640		170.930	
Som der bedrijfskosten		<u>634.210</u>		<u>630.618</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-34.852</u>		<u>-15.485</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.742		-2.762	
Som der financiële baten en lasten	<u>-1.742</u>	<u>-1.742</u>	<u>-2.762</u>	<u>-2.762</u>
Resultaat		<u><u>-36.594</u></u>		<u><u>-18.247</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 2 mei 2017

Baloo,
Stichting Buurderij De Wilde Haan

A. van der Heide

2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-34.852		-15.485
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	10.462		9.359	
		10.462		9.359
Verandering in werkkapitaal: Vorderingen	22.701		-47.860	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-65.690		162.555	
		-42.989		114.695
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-67.379		108.569
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.742		-2.762	
		-1.742		-2.762
Kasstroom uit operationele activiteiten		-69.121		105.807
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-12.827		-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	169.940		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		157.113		-
Mutatie geldmiddelen		87.992		105.807
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		-36.442		31.123
Mutatie geldmiddelen		87.992		105.807
Stand per 31 december		51.550		136.930

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 2 mei 2017

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
	€	€	€
Aanschafwaarde	347.579	18.503	12.740
Cumulatieve afschrijvingen	-19.937	-12.496	-9.537
Boekwaarde per 1 januari	<u>327.642</u>	<u>6.007</u>	<u>3.203</u>
Investeringen	11.028	1.799	-
Desinvesteringen	-169.940	-	-
Afschrijvingen	-5.722	-3.012	-1.728
Mutaties 2016	<u>-164.634</u>	<u>-1.213</u>	<u>-1.728</u>
Aanschafwaarde	188.667	20.302	12.740
Cumulatieve afschrijvingen	-25.659	-15.508	-11.265
Boekwaarde per 31 december	<u>163.008</u>	<u>4.794</u>	<u>1.475</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>13.930</u>	<u>37.159</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Rekening courant vordering	<u>629</u>	<u>-</u>
----------------------------	------------	----------

Rekening courant vordering

Stand per 31 december	<u>629</u>	<u>-</u>
-----------------------	------------	----------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde posten	10.600	2.591
Nog te ontvangen bedragen	-	8.110
	<u>10.600</u>	<u>10.701</u>

2.4 Toelichting op de balans

Liquide middelen

Rabobank 1133.18.758	28.106	51.197
Rabo 1281.42.324 (voorheen Vrienden)	37	4.828
Spaarrekening	22.703	80.000
Kas	605	905
Kruisposten	99	-
	<u>51.550</u>	<u>136.930</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Stand per 1 januari	222.210	222.210
Uit voorstel resultaatbestemming	-36.594	-18.246
Mutatie af	-36.494	-
Stand per 31 december	<u>149.122</u>	<u>203.964</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>24.155</u>	<u>18.271</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	19.254	16.596
Premies pensioen	<u>5.222</u>	<u>5.595</u>
	<u>24.476</u>	<u>22.191</u>

Loonheffing

Loonheffing	<u>19.254</u>	<u>16.596</u>
-------------	---------------	---------------

Premies pensioen

Pensioenen	<u>5.222</u>	<u>5.595</u>
------------	--------------	--------------

Overige schulden

Rekening courant schuld	<u>-</u>	<u>153</u>
-------------------------	----------	------------

Rekening courant schuld

Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>153</u>
-----------------------	----------	------------

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen	19.191	15.324
Te betalen bedragen herstructurering Buurderij	288	98.000
Reservering vakantiegeld	16.155	6.972
Reservering eindejaarsuitkering	-	1.631
Te betalen netto loon	-	13
Nog te betalen huur penningen	12.600	-
	<u>48.234</u>	<u>121.940</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

2.4 Toelichting op de balans

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 € 127000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 2022. Er dient daarnaast nog een nabetaling van de huur plaats te vinden a € 12600,- welke verantwoord is onder de post te betalen huurpenningen.

Investeringsverplichtingen

Per balansdatum bedraagt de niet in de balans opgenomen investeringsverplichting voor Verbouwing van het woonhuis a € 30000,-.

Te betalen kosten herstructurering

In 2015 is er een voorziening gevormd ten behoeve van de herstructurering van de stichting. Alle kosten welke samenhangen met deze voorziening zijn ten laste gebracht van deze voorziening in 2016. Naar verwachting zijn er geen verdere kosten te verwachten.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Omzet nul	650.919	618.686
Subsidies	5.990	13.897
Sponsorbijdragen	49	4.224
	<u>656.958</u>	<u>636.807</u>
De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 3,2% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Voedingskosten	<u>19.790</u>	<u>16.603</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Inkoop werk derden	<u>37.810</u>	<u>5.071</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	308.711	242.446
Dotatie reserve vakantietoeslag	23.996	18.643
Reservering eindejaarsuitkering	24.557	14.534
	<u>357.264</u>	<u>275.623</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-49.360	-57.877
	<u>307.904</u>	<u>217.746</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>54.611</u>	<u>42.002</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>19.733</u>	<u>20.867</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.722	5.229
Inventaris	3.012	2.833
Vervoermiddelen	1.728	1.297
	<u>10.462</u>	<u>9.359</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	11.224	7.991
Vrijwilligersvergoeding	1.035	3.508
Overige personeelskosten	-6.660	1.762
VOG verklaringen	414	-
Scholings- en opleidingskosten	1.035	1.702
Ziekengeldverzekering	15.123	20.418
	<u>22.171</u>	<u>35.381</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
Overuren per 31-12	8.566	-
Vrijval reserveringen	-21.601	-21.688
	<u>9.136</u>	<u>13.693</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	127.200	102.000
Gas, water en elektra	10.656	9.901
Verzekering onroerend goed	6.523	6.498
Milieu- en afvoerkosten	4.044	3.559
Overige huisvestingskosten	7.650	13.656
	<u>156.073</u>	<u>135.614</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Diervoeding	1.538	2.345
Overige kosten dieren	1.234	1.187
Nonfood	6.726	6.163
	<u>9.498</u>	<u>9.695</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	<u>182</u>	<u>698</u>
Autokosten		
Brandstoffen	692	1.381
Overige autokosten	3.705	3.264
	<u>4.397</u>	<u>4.645</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	874	1.422
Drukwerk	98	-
Portikosten	374	85
Telecommunicatie	1.062	1.584
Contributies en abonnementen	2.166	2.278
	<u>4.574</u>	<u>5.369</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	4.450	4.189
Juridische kosten	1	-
Kosten herstructurering Buurderij (te voorzien)	-	98.000
Advieskosten	4.315	15.214
Interim management	43.767	34.491
Commissarisbeloningen	-	9.787
Certificeringskosten	4.191	6.270
Automatiseringskosten	645	1.529

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Betalingsverschillen	55	3
Overige algemene kosten	<u>216</u>	<u>1.447</u>
	<u><u>57.640</u></u>	<u><u>170.930</u></u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelast rekening courant banken	<u>1.742</u>	<u>2.762</u>
-----------------------------------	--------------	--------------

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2016 €	Inves- teringen 2016 €	Desinves- teringen 2016 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2016 €
Materiële vaste activa					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Kamers en dagverblijf Balloo, gerealiseerd in gehuurd pand Theehuis	30-06-2016	347.579	-		347.579
			14.459		14.459
		<u>347.579</u>	<u>14.459</u>	<u>-</u>	<u>362.038</u>
<i>Inventaris</i>					
Inventaris volgens opgaaf		<u>12.740</u>			<u>12.740</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>360.319</u>	<u>14.459</u>	<u>-</u>	<u>374.778</u>
Totaal vaste activa		<u>360.319</u>	<u>14.459</u>	<u>-</u>	<u>374.778</u>

Stichting Buurderij De Wilde Haan te Balloo

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2016	Afschrij- vingen 2016	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2016	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
19.937	5.229	-	25.166	322.413		
	493	-	493	13.966		
<u>19.937</u>	<u>5.722</u>	<u>-</u>	<u>25.659</u>	<u>336.379</u>	<u>-</u>	
<u>12.496</u>	<u>2.833</u>	<u>-</u>	<u>15.329</u>	<u>-2.589</u>		
<u>41.970</u>	<u>10.462</u>	<u>-</u>	<u>52.432</u>	<u>322.346</u>	<u>-</u>	
<u>41.970</u>	<u>10.462</u>	<u>-</u>	<u>52.432</u>	<u>322.346</u>	<u>-</u>	