

STICHTING KASTEELPARK BORN
JAARREKENING 2017

Inhoudsopgave:	Pagina:
ACCOUNTANTSRAPPORT	1
Samenstellingsverklaring	1. 1
Algemeen	1. 1
Resultaten	1. 2
Financiële positie	1. 3
Fiscale positie	1. 4
 JAARREKENING	 2
Balans per 31 december 2017	2. 1
Winst- en verliesrekening 2017	2. 3
Toelichting:	3
- op de balans	3. 1
- op de winst- en verliesrekening	3. 5
 BIJLAGE	 4
Materiële vaste activa	4. 1

Born, 7 juni 2018
Viervoud

Stichting Kasteelpark Born
T.a.v. het bestuur
Kasteelpark 38
6121 XKBORN

Born, 7 juni 2018

Geacht bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Kasteelpark Born is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kasteelpark Born. 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 de jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

ALGEMEEN

De stichting heeft ten doel de relatie tussen de mens en de flora en fauna te bevorderen en te verdiepen, alsmede het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het beheren en exploiteren van een dierenpark met kinderboerderij en botanische tuin in de gemeente Sittard-Geleen. De stichting beoogt niet het maken van winst.

RESULTATEN

De resultatenrekening is als volgt samen te vatten (bedragen * € 1.000):

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Vershil</u> <u>in€</u>
Omzet	635	601	34
Kostprijs van de omzet	<u>153</u>	<u>126</u>	<u>27</u>
Brutowinst	482	475	7
Salarissen en sociale lasten	299	273	26
Afschrijvingen	32	50	-18
Overige bedrijfskosten	128	127	1
	<u>459</u>	<u>450</u>	<u>9</u>
Bedrijfsresultaat	23	25	-2
Financiële baten en lasten	-2	-3	1
Overige baten - lasten	6	6	0
Resultaat voor vennootschapsbelasting	<u>27</u>	<u>28</u>	<u>-1</u>

In procenten van de omzet is de opbouw van de winst- en verliesrekening als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Vershil</u>
Omzet	100,0	100,0	0,0
Kostprijs van de omzet	<u>24,1</u>	<u>21,0</u>	<u>3,1</u>
Brutowinst	75,9	79,0	-3,1
Salarissen en sociale lasten	47,1	45,4	1,7
Afschrijvingen	5,0	8,3	-3,3
Overige bedrijfskosten	20,2	21,1	-0,9
	<u>72,3</u>	<u>74,8</u>	<u>-2,5</u>
Bedrijfsresultaat	3,6	4,2	-0,6
Financiële baten en lasten	-0,3	-0,5	0,2
Overige baten - lasten	0,9	1,0	-0,1
Resultaat voor vennootschapsbelasting	<u>4,2</u>	<u>4,7</u>	<u>-0,5</u>

FINANCIELE POSITIE

In hoofdlijnen kan de financiële positie per 31 december van het verslagjaar als volgt worden vergeleken met het voorgaand boekjaar (*€ 1.000):

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
Vlottende middelen:			
Vorraden	3	3	
Vorderingen op korte termijn	27	20	
Liquide middelen	<u>281</u>	<u>273</u>	
	311		296
Af: kortlopende schulden	<u>64</u>		<u>72</u>
Werkkapitaal	247		224
Dit werkkapitaal is als volgt beschikbaar gekomen:			
Eigen vermogen	394	367	
Leningen	<u>34</u>	<u>38</u>	
Langlopend beschikbaar	428		405
Hiervan is vastgelegd in:			
Materiële vaste activa	<u>181</u>	<u>181</u>	
	181		181
Beschikbaar voor werkkapitaal	247		224

In duizenden euro's zijn de kasstromen als volgt weer te geven:

Kasstroom uit operationele activiteiten:

<i>Resultaat</i>		27	
<i>Bij: afschrijvingen</i>		<u>32</u>	
			59
<i>Mutaties in werkkapitaal:</i>	<i>voorraden</i>	0	
	<i>kortlopende vorderingen</i>	-7	
	<i>kortlopende schulden (excl bank)</i>	<u>-8</u>	
			-15
			<u>44</u>

Kasstroom uit hoofde van investeringen:

<i>Investeringen in vaste activa</i>			-32
--------------------------------------	--	--	-----

Kasstroom uit hoofde van financieringen:

<i>Verstrekking lening</i>		0	
<i>Aflossingen</i>		<u>-4</u>	
			-4
<i>Mutatie in liquiditeitspositie</i>			<u>8</u>

De liquiditeitspositie beloopt

<i>aan het begin van het jaar</i>		273	
<i>aan het einde van het jaar</i>		<u>281</u>	
<i>Mutatie in liquiditeiten</i>			<u>8</u>

FISCALE POSITIE

De Stichting Kasteelpark Born is vrijgesteld van vennootschapsbelasting indien de winst van het jaar niet meer bedraagt dan € 15.000 dan wel van het jaar en de daaraan voorafgaande vier jaren tezamen niet meer bedraagt dan € 75.000. Indien in een jaar verlies geleden wordt, wordt de winst voor dat jaar gesteld op nihil.

			€
Resultaat 2017 voor belastingen			26.442
Af: giften (vrijgesteld)			-5.919
Bij: Boete Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit			2.500
Bij: Oortse kosten	2.405	26,50%	637
Af: Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	31.746	28,00%	<u>-8.889</u>
			<u>14.771</u>

Op grond van de omvang van het belastbaar bedrag 2017 is de vennootschapsbelastingdruk 2017 nihil.

Ondertekening accountantsrapportage

Wij vertrouwend erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Born, 7 juni 2018

Mullebergh accountancy & advies B.V.

Drs. W.P.E. Heijmans RA

BALANS

ACTIEF

	<u>311217</u>		<u>311216</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Dierenbestand	PM		PM	
Gebouwen	157.374		166.393	
Inrichting en inventaris	11.158		10.851	
Vervoermiddelen	<u>12.966</u>		<u>4.082</u>	
Subtotaal vast actief		181.498		181.326
Vlottende activa				
<u>Voorraden</u>	<u>2.750</u>		<u>2.720</u>	
		2.750		2.720
<u>Vorderingen og korte termijn</u>				
Debiteuren	705		435	
Belastingen en sociale lasten	15.677		4.778	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>10.300</u>		<u>15.119</u>	
		26.682		20.332
<u>Liquide middelen</u>	<u>281.292</u>		<u>272.914</u>	
Subtotaal vlottend actief		281.292		272.914
Totaal actief		<u>492.220</u>		<u>477.292</u>

PASSIEF	<u>311217</u>		<u>311216</u>	
	€	€	€	€
KAPITAAL				
Kapitaal	<u>393.581</u>	393.581	<u>367.139</u>	367.139
Langlopende schulden				
Hypotheek Rabobank	<u>34.000</u>	34.000	<u>38.000</u>	38.000
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	4.000		4.000	
Crediteuren	5.551		13.801	
Belastingen en sociale lasten	30.572		30.466	
Overige schulden en overlopende passiva	24.516		23.886	
		64.639		72.153
Totaal passief		<u>492.220</u>		<u>477.292</u>

WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
Omzet	634.703		601.207	
Kostprijs van de omzet	<u>153.023</u>		<u>125.695</u>	
Brutowinst		481.679		475.512
Kosten				
Salarissen en sociale lasten	299.097		273.003	
Afschrijvingen	31.575		49.767	
Overige bedrijfskosten	<u>128.170</u>		<u>126.780</u>	
		<u>458.842</u>		<u>449.550</u>
Bedrijfsresultaat		22.837		25.962
Financieele baten - lasten		-2.278		-2.647
Overige baten - lasten		5.883		5.544
Resultaat voor vennootschapsbelasting		<u>26.442</u>		<u>28.859</u>
Vennootschapsbelasting		<u>0</u>		<u>0</u>
Resultaat na vennootschapsbelasting		<u>26.442</u>		<u>28.859</u>

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen Titel 9 Boek 2 BW.

Waarderingsgrondslagen

De loods wordt gewaardeerd tegen taxatiewaarde (2002) onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Overige materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

Alle overige activa en passiva worden op nominale waarde gewaardeerd.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de omzet en de kosten en andere lasten over het jaar.

De omzet omvat de opbrengsten uit entreegelden, horeca, verkoop voer voor dieren, verkoop van souvenirs, giften, sponsoring en subsidie.

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>311217</u>			<u>311216</u>	
	<i>Gebouwen</i>	<i>Inrichting/ inventaris</i>	<i>Vervoer- middelen</i>	<i>Totaal</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	166.393	10.851	4.082	181.326	184.528
Bij: investeringen in het boekjaar	15.829	4.418	11.499	31.746	46.565
Af: desinvesteringen in het boekjaar	0	0	0	0	0
Af: afschrijvingen van het boekjaar	24.849	4.111	2.615	31.575	49.767
Boekwaarde per 31 december	<u>157.374</u>	<u>11.158</u>	<u>12.966</u>	<u>181.498</u>	<u>181.326</u>

Bij de boekwaarde van de gebouwen wordt opgemerkt dat de waarde van de loods getaxeerd is; tot en met 2002 zijn de gemaakte kosten gedekt uit daartoe gevormde fondsen; veel toegevoegde waarde was gerealiseerd door eigen uren en uren van vrijwilligers. De loods is gebouwd op grond van de gemeente Sittard-Geleen; ten gunste van de stichting is er een opstalrecht gevestigd.

De activering van het onroerend goed heeft alsnog per 1 januari 2003 plaatsgevonden.

VLOTTENDE ACTIVA

	311217	<u>311216</u>
	€	€
Vorraden		
.De voorraad is geschat.		
Voorraad	2.750	<u>2.720</u>
	2.750	<u>2.720</u>
 <u>Vorderingen</u>		
<i>Belastingen en sociale lasten:</i>		
Omzetbelasting vierde kwartaal	10.677	3.745
Omzetbelasting suppletie 2016	0	1.033
Wet Tegemoetkoming Loondomein 2017	5.000	0
	15.677	<u>4.778</u>
 <i>Overige vorderingen en overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	5.116	4.694
Betaalde borg	400	400
Nog te ontvangen rente	325	301
Vooruitbetaalde kosten	0	256
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	366	133
Nog te ontvangen bonus	2.053	1.543
Overige vorderingen	2.040	7.792
	<u>10.300</u>	<u>15.119</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Kasgeld park	3.984	2.991
Kasgeld sponsoren	0	0
Kas horeca	774	1.057
Bankrekening park	7.472	55.171
Internet spaarrekening	268.599	213.298
Kruisposten pinbetalingen	464	398
	<u>281.292</u>	<u>272.914</u>

311217	<u>311216</u>
€	€

KAPITAAL

Stand per 1 januari	367.139	338.280
Bij: resultaat van het boekjaar	26.442	<u>28.859</u>
Stand per 31 december	<u>393.581</u>	<u>367.139</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Hypotheek Rabobank

Saldo per 1 januari	42.000	46.000
Af: afgelost in boekjaar	-4.000	-4.000
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>
	<u>34.000</u>	<u>38.000</u>

Aangegane verplichting:

Deze hypotheek is aangegaan voor een periode van 20 jaar. Er is een maandelijkse aflossing te betalen van € 333,33 met een variabele rente.

Zekerheid:

Als zekerheid voor de verstrekte lening en de rekening-courant faciliteit ad€ 40.000 is er sprake van een eerste hypothecaire inschrijving ad€ 150.000 op de gebouwen.

311217	311216
€	€

KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichting langlopende schulden

Aflossingsverplichting hypotheek

4.000	4.000
<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

Crediteuren

<u>5.551</u>	<u>13.801</u>
--------------	---------------

Belastingen en sociale lasten

Hieronder zijn opgenomen:

Vennootschapsbelasting 2014

12.704	12.704
--------	--------

Vennootschapsbelasting 2015

12.598	12.598
--------	--------

Omzetbelasting suppletie 2017

9	0
---	---

Loonheffing

<u>5.261</u>	<u>5.164</u>
<u>30.572</u>	<u>30.466</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Administratie-, accountants- en advieskosten

2.500	2.767
-------	-------

Bankrente en -kosten

61	53
----	----

Nog te betalen nettolonen

0	335
---	-----

Vakantiegeldverplichting

7.725	7.646
-------	-------

Vakantiedagenverplichting

10.168	13.085
--------	--------

Overige schulden

<u>4.062</u>	<u>0</u>
<u>24.516</u>	<u>23.886</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2017	2016
	€	€
<u>Omzette</u> 11 activiteiten en overige		
Omzet entreegelden (inclusief jaarkaarten)	352.285	342.212
Omzet entreegelden groepen	8.505	<u>6.756</u>
		<u>360.789</u>
Omzet horeca automaten	1.821	1.625
Omzet kadobonnen	0	0
Omzet verkoop dieren	272	165
Omzet verkoop voer bezoekers	15.923	18.304
Omzet verkoop souvenirs hoog	15.225	11.541
Overige opbrengsten	3.255	<u>2.188</u>
		<u>36.496</u>
Giften	5.919	10.161
Subsidie Gemeente Sittard-Geleen-Born	12.088	12.088
Jaarsponsoring bedrijven	5.250	<u>5.125</u>
		<u>23.257</u>
Huuropbrengst locatie	496	558
Overige opbrengsten hoog	0	277
Overige opbrengsten laag	0	<u>0</u>
		<u>496</u>
		<u>421.039</u>
		<u>411.002</u>
KostQ..djs van de actiYiteitoo		
Inkopen veevoeders en zaai- en pootgoed	31.807	30.581
Aankoop dieren en transportkosten hiervan	13.603	1.967
Inkopen geneeskundige behandelingen dieren	7.747	5.439
Inkopen perkgoed	536	610
Inkopen huur dieren	1.200	1.200
Inkopen emballage	197	503
Inkopen overig	19.986	17.367
Kortingen op inkopen	-1.696	-1.543
		<u>73.379</u>
		<u>56.124</u>
Toegevoegde waarde	<u>347.660</u>	<u>354.878</u>

	2017	2016
	€	€
Omzetten horeca		
Omzet horeca laag	197.302	176.147
Inkopen horeca laag	70.491	61.700
	126.811	<u>114.446</u>
Omzet horeca hoog	16.362	14.059
Inkopen horeca hoog	9.153	7.871
	7.208	<u>6.188</u>
Toegevoegde waarde	<u>134.020</u>	<u>120.635</u>
Marge in procenten van de omzet	<u>62,7%</u>	<u>63,4J</u>
Totale brutowinst	481.679	<u>475.512</u>

	2017	2016
	€	€
Salarissen en sociale lasten		
Bruto loon	180.155	178.254
Sociale lasten	32.755	32.221
Reservering vakantie dagen	-2.917	13.085
Arbodienst	450	433
Reiskostenvergoeding personeel	2.065	2.065
Kantinekosten	32	65
Studiekosten	257	1.647
Bedrijfskleding	4.340	1.940
Collectieve ongevallenverzekering	253	253
Kostenvergoeding vrijwilligers	5.243	8.605
Inhuur personeel	103.433	58.364
Overige personeelskosten	580	3.401
	326.646	300.333
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-27.549	-27.330
	<u>299.097</u>	<u>273.003</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden:

7,2

7,2

Afschrijving

Afschrijving gebouwen	24.849	41.865
Afschrijving inrichting en inventaris	4.111	6.438
Afschrijving vervoermiddelen	2.615	1.464
	31.575	<u>49.767</u>

Overige bedrijfskosten

Hieronder zijn opgenomen:

Algemene kosten:

Abonnementen en contributies	964	1.345
Administratie-, accountants- en advieskosten	7.064	5.972
Assurantie algemeen	2.519	2.094
Kantoorbenodigdheden, drukwerk	2.721	2.321
Telefoon- en faxkosten	1.472	1.473
Kosten internet en automatisering	4.968	3.072
Porto+vrachtkosten	692	748
Licentiekosten kassasysteem	1.340	2.201
Overige advieskosten	17.201	1.182
Overige	3.500	65
	42.441	<u>20.473</u>

Te transporteren

42.441

20.473

	2017	2016
	€	€
<i>Transport</i>	<u>42.441</u>	<u>20.473</u>
<i>Autokosten:</i>		
Brandstofkosten	2.469	2.466
Onderhoudskosten	2.271	2.351
Assurantie en belasting	2.173	2.329
Verkeersovertredingen	66	0
Overige (boekwinst Caddy)	-750	0
	6.229	7.147
<i>Huisvestingskosten:</i>		
Onderhoud	8.863	10.466
Belasting en heffingen	5.775	5.225
Onderhoud cq kleine aanschaf inventaris	15.116	30.646
Bijdrage huisvesting kamsalamander	0	-2.900
Energiekosten, G/W/E	19.554	19.371
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-1.992	-1.976
Huur (rentmeesterswoning + park)	10.305	10.295
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-8.991	-8.991
Kosten wateronderzoek	-1.494	1.350
Overige (inclusief schoonmaakkosten)	9.284	9.889
	56.419	<u>73.375</u>
<i>Verkoop- en acquisitiekosten:</i>		
Advertentie- en reclamekosten	12.416	11.224
Representatiekosten	2.405	1.221
Donaties	50	25
Commissies social deals	13.161	17.973
Overige	119	414
	28.151	<u>30.856</u>
Subsidie gemeente Sittard-Geleen-Born	-5.071	-5.071
	23.080	<u>25.785</u>
	--	<u> </u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>128.170</u>	<u>126.780</u>

	2017	2016
	€	€
Financiële baten - lasten		
Bankkosten	1.420	1.577
Rente banken	-325	-301
Rentekosten hypotheek Rabobank	1.127	1.333
Overige rente en kosten	56	38
	<u>2.278</u>	<u>2.647</u>
<u>Overige baten - lasten</u>		
Baten inzake niet verkochte Social Deal vouchers	<u>5.883</u>	<u>5.544</u>
	<u>5.883</u>	<u>5.544</u>

Born, 7 juni 2018

Het bestuur:

Ohr TML Evers

Ohr WJH Nicolai

Mw WTM Venselaar

Mw AJ Likkel (secretaris)

Ohr WGM van Sloun (voorzitter)

Ohr TMH Meeks

Ohr NMJG Lebens

Ohr HGJ Lemmens (penningmeester)

