

# STICHTING KASTEELPARK BORN

## JAARREKENING 2018

Inhoudsopgave:	Pagina:
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	<b>1</b>
Samenstellingsverklaring	1. 1
Algemeen	1. 1
Resultaten	1. 2
Financiële positie	1. 3
Fiscale positie	1. 4
<b>JAARREKENING</b>	<b>2</b>
Balans per 31 december 2018	2. 1
Winst- en verliesrekening 2018	2. 3
Toelichting:	3
- op de balans	3. 1
- op de winst- en verliesrekening	3. 5
<b>BIJLAGE</b>	<b>4</b>
Materiële vaste activa	4. 1

Born, 3 september 2019  
Viervoud

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

Born, 3 september 2019

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 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 de geldende wet- en/of regelgeving. 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) :

	2018	2017	<u>Vershil</u> <u>in€</u>
Omzet	700	635	65
Kostprijs van de omzet	153	153	0
Brutowinst	<u>547</u>	<u>482</u>	65
Salarissen en sociale lasten	380	299	81
Afschrijvingen	36	32	4
Overige bedrijfskosten	130	128	2
	<u>546</u>	<u>459</u>	87
Bedrijfsresultaat	1	23	-22
Financiële baten en lasten	-7	-2	-5
Overige baten - lasten	6	6	0
Resultaat voor vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>27</u>	-27

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Vershil</u>
Omzet	100,0	100,0	0,0
Kostprijs van de omzet	<u>21,1</u>	<u>24,1</u>	<u>-2,9</u>
Brutowinst	78,1	75,9	2,2
Salarissen en sociale lasten	54,3	47,1	7,2
Afschrijvingen	5,1	5,0	0,1
Overige bedrijfskosten	18,6	20,2	-1,6
	<u>78,0</u>	<u>72,3</u>	<u>5,7</u>
Bedrijfsresultaat	0,1	3,6	-3,5
Financiële baten en lasten	-1,0	-0,3	-0,7
Overige baten - lasten	0,9	0,9	0,0
Resultaat voor vennootschapsbelasting	<u>0,0</u>	<u>4,2</u>	<u>-4,2</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>2018</u>	<u>2017</u>	
Vlottende middelen:			
Vorraden	3	3	
Vorderingen op korte termijn	39	27	
Liquide middelen	<u>220</u>	<u>281</u>	
	262		311
Af: kortlopende schulden	<u>50</u>		<u>64</u>
Werkkapitaal	212		247
Dit werkkapitaal is als volgt beschikbaar gekomen:			
Eigen vermogen	394	394	
Leningen	<u>30</u>	<u>34</u>	
Langlopend beschikbaar	424		428
Hiervan is vastgelegd in:			
Materiële vaste activa	<u>212</u>	<u>181</u>	
	212		181
Beschikbaar voor werkkapitaal	212		247

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

*Kasstroom uit operationele activiteiten:*

<i>Resultaat</i>		0	
<i>Bij: afschrijvingen</i>		<u>36</u>	
			36
<i>Mutaties in werkkapitaal:</i>	<i>voorraden</i>	0	
	<i>kortlopende vorderingen</i>	-12	
	<i>kortlopende schulden (excl bank)</i>	<u>-15</u>	
			-27
			9

*Kasstroom uit hoofde van investeringen:*

<i>Investeringen in vaste activa</i>			-66
--------------------------------------	--	--	-----

*Kasstroom uit hoofde van financieringen:*

<i>Verstrekking lening</i>		0	
<i>Aflossingen</i>		<u>-4</u>	
			-4
<i>Mutatie in liquiditeitspositie</i>			<u>-61</u>

*De liquiditeitspositie belooft*

<i>aan het begin van het jaar</i>		281	
<i>aan het einde van het jaar</i>		<u>220</u>	
<i>Mutatie in liquiditeiten</i>			<u>-61</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.

			<u>€</u>
Resultaat 2018 voor belastingen			207
Af: giften (vrijgesteld)			-10.865
Bij: Oortse kosten	2.023	26,50%	536
Af: Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek			-15.863
			<u>2.5985</u>

Op grond van de omvang van het belastbaar bedrag 2018 is de vennootschapsbelastingdruk 2018 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, 3 september 2019

Mullebergh accountancy & advies B.V.

Drs. W.P.E. Heijmans RA

## BALANS

## ACTIEF

	<u>311218</u>		<u>311217</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Dierenbestand		PM		PM
Gebouwen		193.901		157.374
Inrichting en inventaris		8.457		11.158
Vervoermiddelen		<u>9.202</u>		<u>12.966</u>
Subtotaal vast actief		211.560		181.498
<b>Vlottende activa</b>				
Voorraden		<u>2.750</u>		<u>2.750</u>
		2.750		2.750
<u>Vorderingen og korte termijn</u>				
Debiteuren		972		705
Belastingen en sociale lasten		26.992		15.677
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>11.324</u>		<u>10.300</u>
		39.287		26.682
<u>Liquide middelen</u>		<u>220.118</u>		<u>281.292</u>
Subtotaal vlottend actief		220.118		281.292
<b>Totaal actief</b>		<u>473.714</u>		<u>492.222</u>



## WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Omzet	700.039		634.703	
Kostprijs van de omzet	<u>152.578</u>		<u>153.023</u>	
<b>Brutowinst</b>		547.462		481.679
<b>Kosten</b>				
Salarissen en sociale lasten	379.877		299.097	
Afschrijvingen	35.795		31.575	
Overige bedrijfskosten	<u>129.882</u>		<u>128.170</u>	
		<u>545.554</u>		458.841
Bedrijfsresultaat		1.908		22.838
Financiele baten - lasten		-7.238		-2.278
Overige baten - lasten		5.537		5.883
Resultaat voor vennootschapsbelasting		<u>207</u>		<u>26.442</u>
Vennootschapsbelasting		<u>0</u>		<u>0</u>
Resultaat na vennootschapsbelasting		207		<u>26.442</u>



## TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### 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:

	311218			311217	
	<i>Gebouwen</i>	<i>Inrichting/ inventaris</i>	<i>Vervoer- middelen</i>	<i>Totaal</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	157.374	11.158	12.966	181.498	181.326
Bij: investeringen in het boekjaar	64.453	1.403	0	65.856	31.746
Af: desinvesteringen in het boekjaar	0	0	0	0	0
Af: afschrijvingen van het boekjaar	27.927	4.104	3.764	35.795	31.574
Boekwaarde per 31 december	193.901	8.457	9.202	211.560	181.498

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.

In 2018 is er een investeringsverplichting van € 80.000 aangegaan in verband met de verbouwing van het horeca deel van het park.

**VLOTTENDE ACTIVA**

	311218	311217
	€	€
Vorraden		
De voorraad is geschat.		
Voorraad	2.750	<del>2.750</del>
	2.750	<del>2.750</del>
<u>Vorderingen</u>		
<i>Belastingen en sociale lasten:</i>		
Omzetbelasting vierde kwartaal	21.552	10.677
Wet Tegemoetkoming Loondomein	5.440	<u>5.000</u>
	<u>26.992</u>	<u>15.677</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	5.152	5.116
Betaalde borg	400	400
Nog te ontvangen rente	10	325
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	302	366
Nog te ontvangen bonus	2.260	2.053
Overige vorderingen	<u>3.200</u>	<u>2.040</u>
	<u>11.324</u>	<u>10.300</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kasgeld park	3.449	3.984
Kas horeca	410	774
Bankrekening park	-4.561	7.472
Internet spaarrekening	220.623	268.599
Kruisposten pinbetalingen	<u>197</u>	<u>464</u>
	<u>220.118</u>	<u>281.292</u>

311218	<u>311217</u>
€	€

**KAPITAAL**

Stand per 1 januari	393.581	367.139
Bij: resultaat van het boekjaar	207	<u>26.442</u>
Stand per 31 december	<u>393.788</u>	<u>393.581</u>

**LANGLOPENDE SCHULDEN**

Hypotheek Rabobank

Saldo per 1 januari	38.000	42.000
Af: afgelost in boekjaar	-4.000	-4.000
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>
	<u>30.000</u>	<u>34.000</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.

311218	311217
€	€

## KORTLOPENDE SCHULDEN

### Aflossingsverplichting langlopende schulden

Aflossingsverplichting hypotheek

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

### Crediteuren

<u>12.526</u>	<u>5.551</u>
---------------	--------------

### Belastingen en sociale lasten

Hieronder zijn opgenomen:

Vennootschapsbelasting 2014

0	12.704
---	--------

Vennootschapsbelasting 2015

0	12.598
---	--------

Omzetbelasting suppletie

41	9
----	---

Loonheffing

<u>7.255</u>	<u>5.261</u>
<u>7.296</u>	<u>30.572</u>

### Overige schulden en overlopende passiva

Administratie-, accountants- en advieskosten

2.500	2.500
-------	-------

Bankrente en -kosten

55	61
----	----

Waterproject

2.107	0
-------	---

Vakantiegeldverplichting

7.725	7.725
-------	-------

Vakantiedagenverplichting

11.627	10.168
--------	--------

Overige schulden

<u>2.089</u>	<u>4.064</u>
<u>26.104</u>	<u>24.518</u>

## TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2018	2017
	€	€
Omzetten <u>activiteiten</u> en overige		
Omzet entreegelden (inclusief jaarkaarten)	380.720	352.285
Omzet entreegelden groepen	<u>14.440</u>	<u>8.505</u>
	395.160	<u>360.789</u>
Omzet horeca automaten	1.558	1.821
Omzet verkoop dieren	704	272
Omzet verkoop voer bezoekers	21.364	15.923
Omzet verkoop souvenirs hoog	14.829	15.225
Overige opbrengsten	4.946	<u>3.255</u>
		<u>43.401</u>
Giften	10.865	5.919
Subsidie Gemeente Sittard-Geleen-Born	12.088	12.088
Jaarsponsoring bedrijven	5.250	5.250
		<u>28.203</u>
Huuropbrengst locatie	744	496
Overige opbrengsten hoog	332	0
Overige opbrengsten laag	0	0
		<u>1.076</u>
		<u>496</u>
	<u>467.840</u>	<u>421.039</u>
Kostlilis van <u>d e activiteiten</u>		
Inkopen veevoeders en zaai- en pootgoed	34.418	31.807
Aankoop dieren en transportkosten hiervan	394	13.603
Inkopen geneeskundige behandelingen dieren	8.271	7.747
Inkopen perkgoed	713	536
Inkopen huur dieren	1.200	1.200
Inkopen emballage	783	197
Inkopen overig	24.709	19.986
Kortingen op inkopen	<u>-1.868</u>	<u>-1.696</u>
		<u>68.620</u>
Toegevoegde waarde		<u>347.660</u>
	399.220	<u>347.660</u>

	2018	2017
	€	€
Omzetten horeca		
Omzet horeca laag	212.016	197.302
Inkopen horeca laag	72.255	<u>70.491</u>
	139.761	126.811
Omzet horeca hoog	20.184	16.362
Inkopen horeca hoog	11.703	<u>9.153</u>
	8.48_0	7.208
Toegevoegde waarde	<u>148.242</u>	<u>134.020</u>
Marge in procenten van de omzet	<u>63,8%</u>	<u>62,7%</u>
Totale brutowinst	<u>547.462</u>	<u>481.679</u>

	2018	2017
	€	€
Salarissen en sociale lasten		
Bruto loon	184.243	180.155
Sociale lasten	34.715	32.755
Reservering vakantie dagen	3.260	-2.917
Arbodienst	1.385	450
Reiskostenvergoeding personeel	2.183	2.065
Kantinekosten	10	32
Studiekosten	2.304	257
Bedrijfskleding	3.005	4.340
Collectieve ongevallenverzekering	253	253
Kostenvergoeding vrijwilligers	7.850	5.243
Inhuur personeel	176.344	103.433
Overige personeelskosten	3.042	580
	418.594	326.646
Ziekengelduitkering	-10.838	0
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-27.879	-27.549
	379.877	299.097
Gemiddeld aantal personeelsleden:	7,3	7,2
<u>Afschrijving</u>		
Afschrijving gebouwen	27.927	24.849
Afschrijving inrichting en inventaris	4.104	4.111
Afschrijving vervoermiddelen	3.764	2.615
	35.795	31.575
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Hieronder zijn opgenomen:		
<i>Algemene kosten:</i>		
Abonnementen en contributies	1.028	964
Administratie-, accountants- en advieskosten	7.450	7.064
Assurantie algemeen	2.272	2.519
Kantoorbenodigdheden, drukwerk	3.348	2.721
Telefoon- en faxkosten	1.374	1.472
Kosten internet en automatisering	4.375	4.968
Porto+vrachtkosten	491	692
Licentiekosten kassasysteem	1.620	1.340
Overige advieskosten	1.382	17.201
Overige	874	3.500
	24.214	42.441
<i>Te transporteren</i>	<b>24.214</b>	<b>42.441</b>

	2018	2017
	€	€
<i>Transport</i>	<u>24.214</u>	<u>42.441</u>
<i>Autokosten:</i>		
Brandstofkosten	2.687	2.469
Onderhoudskosten	3.182	2.271
Assurantie en belasting	2.340	2.173
Verkeersovertredingen	30	66
Overige (boekwinst Caddy)	0	<u>-750</u>
	8.239	6.229
<i>Huisvestingskosten:</i>		
Onderhoud	6.571	8.863
Belasting en heffingen	8.897	5.775
Onderhoud cq kleine aanschaf inventaris	21.896	15.116
Energiekosten, G/W/E	24.232	19.554
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-2.016	-1.992
Huur (rentmeesterswoning + park)	10.449	10.305
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-8.991	-8.991
Kosten wateronderzoek	1.494	-1.494
Overige (inclusief schoonmaakkosten)	10.369	<u>9.284</u>
	72.901	56.419
<i>Verkoop- en acquisitiekosten:</i>		
Advertentie- en reclamekosten	10.655	12.416
Representatiekosten	2.023	2.405
Donaties	170	50
Commissies social deals	16.587	13.161
Overige	164	<u>119</u>
	29.599	28.151
Subsidie gemeente Sittard-Geleen-Born	-5.071	<u>-5.071</u>
	24.528	23.080
Totaal overige bedrijfskosten	<u>129.882</u>	<u>128.170</u>



	2018	2017
	€	€
Financiële baten • lasten		
Bankkosten	1.853	1.420
Rente banken	-10	-325
Rentekosten hypotheek Rabobank	953	1.127
Rentekosten belastingdienst	4.352	0
Overige rente en kosten	90	56
	<u>7.238</u>	<u>2.278</u>
<u>Overige baten • lasten</u>		
Baten inzake niet verkochte Social Deal vouchers	<u>5.537</u>	<u>5.883</u>
	<u><u>5.537</u></u>	<u><u>5.883</u></u>

Born, 3 september 2019

Het bestuur:

Dhr TML Evers

Dhr WJH Nicolai

Mw WTM Venselaar

Mw AJ Ukkel (secretaris)

Dhr WGM van Sloun (voorzitter)

Dhr TMH Meeks

Dhr NMJG Lebens

Dhr HGJ Lemmens (penningmeester)

