

STICHTING KASTEELPARK BORN
JAARREKENING 2019

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 2019	2. 1
Winst- en verliesrekening 2019	2. 3
Toelichting:	3
- op de balans	3. 1
- op de winst- en verliesrekening	3. 5
BIJLAGE	4
Materiële vaste activa	4. 1

Born, 16 juli 2020
Viervoud

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

Born, 16 juli 2020

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 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 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 betrouwbaar 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 kinderboederij 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):

	2019	2018	Vershil in€
Omzet	726	700	26
Kostprijs vande omzet	151	153	-2
Brutowinst	575	547	28
Salarissen en sociale lasten	409	380	29
Afschrijvingen	55	36	19
Overige bedrijfskosten	124	130	-6
	<u>588</u>	<u>546</u>	<u>42</u>
Bedrijfsresultaat	-13	1	-14
Financiële baten en lasten	-3	-7	4
Overige baten - lasten	3	6	-3
Resultaat voor vennootschapsbelasting	<u>-13</u>	<u>0</u>	<u>-13</u>

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

	2019	2018	Vershil
Omzet	100,0	100,0	0,0
Kostprijs vande omzet	20,8	21,9	-1,1
Brutowinst	79,2	78,1	1,1
Salarissen en sociale lasten	56,3	54,3	2,0
Afschrijvingen	7,6	5,1	2,5
Overige bedrijfskosten	17,1	18,6	-1,5
	<u>81,0</u>	<u>78,0</u>	<u>3,0</u>
Bedrijfsresultaat	-1,8	0,1	-1,9
Financiële baten en lasten	-0,4	-1,0	0,6
Overige baten - lasten	0,4	0,9	-0,5
Resultaat voor vennootschapsbelasting	<u>-1,8</u>	<u>0,0</u>	<u>-1,8</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>2019</u>		2018
Vlottende middelen:			
Vorraden	3		3
Vorderingen op korte termijn	62		39
Liquide middelen	55		220
		<u>120</u>	<u>262</u>
Af: kortlopende schulden		<u>53</u>	<u>50</u>
Werkkapitaal		67	212
Dit werkkapitaal is als volgt beschikbaar gekomen:			
Eigen vermogen	381		394
Leningen	26		30
Langlopend beschikbaar		<u>407</u>	<u>424</u>
Hiervan is vastgelegd in:			
Materiële vaste activa	340		212
		<u>340</u>	<u>212</u>
Beschikbaar voor werkkapitaal		<u>67</u>	<u>212</u>

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

Kasstroom uit operationele activiteiten:

<i>Resultaat</i>		-13	
<i>Bij: afschrijvingen</i>		<u>55</u>	
			42
<i>Mutaties in werkkapitaal:</i>			
<i>voorraden</i>		0	
<i>kortlopende vorderingen</i>		-23	
<i>kortlopende schulden (exc/ bank)</i>		<u>3</u>	
			-20
			22

Kasstroom uit hoofde van investeringen:

<i>Investeringen in vaste activa</i>			-183
--------------------------------------	--	--	------

Kasstroom uit hoofde van financieringen:

<i>Verstrekking lening</i>		0	
<i>Aflossingen</i>		<u>-4</u>	
			-4
<i>Mutatie in liquiditeitspositie</i>			<u>-165</u>

De liquiditeitspositie belooft
aan het begin van het jaar
aan het einde van het jaar
Mutatie in liquiditeiten

	220	
	<u>55</u>	
		<u>-165</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 2019 voor belastingen			-12.899
Af: giften (vrijgesteld)			-13.599
Bij: Oortse kosten	384	26,50%	102
Af: Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	183.498		-10.203
			-36.600

Op grond van de omvang van het belastbaar bedrag 2019 is de vennootschapsbelastingdruk 2019 nihil.

Ondertekening accountantsrapportage

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

Born, 16 juli 2020

Mullebergh accountancy & advies B.V.

Drs. W.P.E. Heijmans RA

BALANS

ACTIEF

	<u>311219</u>		<u>311218</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Dierenbestand	PM		PM	
Gebouwen	323.893		193.901	
Inrichting en inventaris	10.249		8.457	
Vervoermiddelen	<u>5.960</u>		<u>9.202</u>	
Subtotaal <i>vast</i> actief		340.102		211.560
Vlottende activa				
Voorraden	2.750		<u>2.750</u>	
		2.750		2.750
<u>Vorderingen oq korte termijn</u>				
Debiteuren	351		972	
Belastingen en sociale lasten	20.142		26.992	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>41.997</u>		<u>11.324</u>	
		62.490		39.287
<u>Liquide middelen</u>	<u>54.825</u>		<u>220.118</u>	
Subtotaal vlottend actief		54.825		220.118
Totaal actief		<u>460.166</u>		<u>473.715</u>

PASSIEF

311219 311218
€ € € €

KAPITAAL

Kapitaal

380.889 393.788
 380.889 393.788

Langlopende schulden

Hypotheek Rabobank

26.000 30.000
 26.000 30.000

Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

4.000 4.000

Crediteuren

8.190 12.526

Belastingen en sociale lasten

8.207 7.296

Overige schulden en overlopende passiva

32.881 26.105
 53.277 49.927

Totaal passief

460.166

473.715

WINST- EN VERLIESREKENING

	2019		2018	
	€	€	€	€
Omzet	726.712		700.039	
Kostprijs van de omzet	<u>151.530</u>		<u>152.578</u>	
Brutowinst		575.182		547.462
Kosten				
Salarissen en sociale lasten	408.514		379.877	
Afschrijvingen	54.655		35.795	
Overige bedrijfskosten	<u>124.751</u>		<u>129.882</u>	
		<u>587.919</u>		<u>545.554</u>
Bedrijfsresultaat		-12.738		1.908
Financiële baten - lasten		-2.683		-7.238
Overige baten - lasten		2.522		5.537
Resultaat voor vennootschapsbelasting		-12.899		207
Vennootschapsbelasting		0		0
Resultaat na vennootschapsbelasting		<u>-12.899</u>		<u>207</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 materiële 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:

	311219			311218	
	<i>Gebouwen</i>	<i>Inrichting/ inventaris</i>	<i>Vervoer- middelen</i>	<i>Totaal</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	193.901	8.457	9.202	211.560	181.498
Bij: investeringen in het boekjaar	177.162	6.035	0	183.197	65.856
Af: desinvesteringen in het boekjaar	0	0	0	0	0
Af: afschrijvingen van het boekjaar	47.170	4.243	3.242	54.655	35.795
Boekwaarde per 31 december	323.893	10.249	5.960	340.102	211.560

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

	311219	<u>311218</u>
	€	€
Vorraden		
De voorraad is geschat.		
Voorraad	2.750	<u>2.750</u>
	2.750	<u>2.750</u>
<u>Vorderingen</u>		
<i>Belastingen en sociale lasten:</i>		
Omzetbelasting vierde kwartaal	12.067	21.552
Wet Tegemoetkoming Loondomein	8.075	<u>5.440</u>
	<u>20.142</u>	<u>26.992</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	11.856	5.152
Betaalde borg	400	400
Nog te ontvangen rente	0	10
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	305	302
Nog te ontvangen bonus	1.969	2.260
Nog te ontvangen afrekening WOW deals	18.184	0
Overige vorderingen	<u>9.283</u>	<u>3.200</u>
	41.997	<u>11.324</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kasgeld park	5.688	3.449
Kas horeca	1.242	410
Zakelijke rekening NL35RABO0108386643	12.163	-4.561
BedrijfsSparRekening NL02RABO1083195042	35.633	220.623
Kruisposten pinbetalingen	<u>99</u>	<u>197</u>
	<u>54.825</u>	220.118

311219	311218
€	€

KAPITAAL

Stand per 1 januari	393.788	393.581
Af/bij: resultaat van het boekjaar	<u>-12.899</u>	<u>207</u>
Stand per 31 december	380.889	393.788

LANGLOPENDE SCHULDEN

Hypotheek Rabobank

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

	311219 €	311218 €
KORTLOPENDE SCHULDEN		
<u>Aflossingsverplichting langlopende schulden</u>		
Aflossingsverplichting hypotheek	4.000	4.000
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Crediteuren	<u>8.190</u>	<u>12.526</u>
<u>Belastingen en sociale lasten</u>		
Hieronder zijn opgenomen:		
Omzetbelasting suppletie	1.784	41
Loonheffing	<u>6.423</u>	<u>7.255</u>
	<u>8.207</u>	<u>7.296</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Administratie-, accountants- en advieskosten	2.500	2.500
Bankrente en -kosten	78	55
Waterproject	4.064	2.107
Vakantiegeldverplichting	8.784	7.725
Vakantiedagenverplichting	14.941	11.629
Overige schulden	<u>2.513</u>	<u>2.089</u>
	<u>32.881</u>	<u>26.106</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

De Stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Met name de omzet entreegelden en horeca staan onder druk.

De inkomsten van de genomen maatregelen (donaties en dieradopties) zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op een duurzame voortzetting van de activiteiten van de Stichting.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2019		2018
	€	€	€
Omzetten activiteiten en overige			
Omzet entreegelden (inclusief jaarkaarten)	398.292		380.720
Omzet entreegelden groepen	19.545		14.440
		417.837	<u>395.160</u>
Omzet horeca automaten	1.640		1.558
Omzet verkoop dieren	379		704
Omzet verkoop voer bezoekers	21.333		21.364
Omzet verkoop souvenirs hoog	15.351		14.829
Overige opbrengsten	5.713		4.946
		44.415	<u>43.401</u>
Giften	13.599		10.865
Subsidie Gemeente Sittard-Geleen-Born	12.088		12.088
Jaarsponsoring bedrijven	5.250		5.250
		30.937	<u>28.203</u>
Huuropbrengst locatie	558		744
Overige opbrengsten hoog	13		332
Overige opbrengsten laag	0		0
		571	<u>1.076</u>
		<u>493.760</u>	<u>467.840</u>
Kost(QI)js van de activiteiten			
Inkopen veevoeders en zaai- en pootgoed	38.301		34.418
Aankoop dieren en transportkosten hiervan	1.383		394
Inkopen geneeskundige behandelingen dieren	9.588		8.271
Inkopen perkgoed	232		713
Inkopen huur dieren	1.200		1.200
Inkopen emballage	-453		783
Inkopen overig	23.020		24.709
Kortingen op inkopen	-1.628		-1.868
		<u>71.644</u>	<u>68.620</u>
Toegevoegde waarde		<u>422.116</u>	<u>399.220</u>

	2019	2018
	€	€
Omzetten horeca		
Omzet horeca laag	214.626	212.016
Inkopen horeca laag	68.856	72.255
	145.770	<u>139.761</u>
Omzet horeca hoog	18.325	20.184
Inkopen horeca hoog	11.030	11.703
	<u>7.295</u>	<u>8.480</u>
Toegevoegde waarde	<u>153.066</u>	<u>148.242</u>
Marge in procenten van de omzet	65,7%	63,8%
Totale brutowinst	<u>575.182</u>	<u>547.462</u>

	2019	2018
	€	€
Salarissen en sociale lasten		
Bruto loon	195.686	184.243
Sociale lasten	37.660	34.715
Mutatie reservering vakantiedagen	3.315	3.260
Arbodienst	1.794	1.385
Reiskostenvergoeding personeel	2.065	2.183
Kantinekosten	0	10
Studiekosten	3.475	2.304
Bedrijfskleding	3.993	3.005
Collectieve ongevallenverzekering	281	253
Kostenvergoeding vrijwilligers	9.825	7.850
Inhuur personeel	196.995	176.344
Overige personeelskosten	2.410	3.042
	457.499	418.594
Ziekengelduitkering	-20.771	-10.838
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-28.214	-27.879
	<u>408.514</u>	<u>379.877</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden:	7,5	7,3
<u>Afschrijving</u>		
Afschrijving gebouwen	47.170	27.927
Afschrijving inrichting en inventaris	4.243	4.104
Afschrijving vervoermiddelen	3.242	3.764
	<u>54.655</u>	<u>35.795</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Hieronder zijn opgenomen:		
<i>Algemene kosten:</i>		
Abonnementen en contributies	2.871	1.028
Administratie-, accountants- en advieskosten	7.289	7.450
Assurantie algemeen	2.904	2.272
Kantoorbenodigdheden, drukwerk	2.577	3.348
Telefoon- en faxkosten	892	1.374
Kosten internet en automatisering	5.157	4.375
Porto+vrachtkosten	445	491
Licentiekosten kassasysteem	3.301	1.620
Overige advieskosten	5.287	1.382
Overige	0	874
	30.723	<u>24.214</u>
<i>Te transporteren</i>	30.723	24.214

	2019	2018
	€	€
<i>Transport</i>	<u>30.723</u>	<u>24.214</u>
<i>Autokosten:</i>		
Brandstofkosten	2.224	2.687
Onderhoudskosten	1.230	3.182
Assurantie en belasting	2.431	2.340
Verkeersovertradingen	0	30
	5.885	<u>8.239</u>
<i>Huisvestingskosten:</i>		
Onderhoud	6.583	6.571
Belasting en heffingen	6.063	8.897
Onderhoud cq kleine aanschaf inventaris	19.363	21.896
Energiekosten, G/W/E	25.554	24.232
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-2.039	-2.016
Huur (rentmeesterswoning + park)	10.648	10.449
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-8.991	-8.991
Kosten wateronderzoek	0	1.494
Overige (inclusief schoonmaakkosten)	9.377	<u>10.369</u>
	66.558	<u>72.901</u>
<i>Verkoop- en acquisitiekosten:</i>		
Advertentie- en reclamekosten	8.110	10.655
Representatiekosten	384	2.023
Donaties	155	170
Commissies social deals	17.381	16.587
Overige	626	<u>164</u>
	26.656	29.599
Subsidie gemeente Sittard-Geleen-Born	-5.071	<u>-5.071</u>
	21.585	<u>24.528</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>124.751</u>	<u>129.882</u>

	2019	<u>2018</u>
	€	€
Financiële baten - lasten		
Bankkosten	1.567	1.853
Rente banken	0	-10
Rentekosten hypotheek Rabobank	831	953
Rentekosten belastingdienst	0	4.352
Overige rente en kosten	285	<u>90</u>
	<u>2.683</u>	<u>7.238</u>
<u>Overige baten - lasten</u>		
Baten inzake niet verkochte Social Deal vouchers	<u>2.522</u>	<u>5.537</u>
	<u>2.522</u>	<u>5.537</u>

Born, 16 juli 2020

Het bestuur:

Dhr TML Evers

Mw WTM Venselaar

Mw AJ Likkel (secretaris)

Dhr WGM van Sloun (voorzitter)

Dhr HGJ Lemmens (penningmeester)

