

Stichting Kinderboerderij Hertenkamp "de Goffert"
gevestigd te Nijmegen

Rapport inzake de
jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	5
1.4 Financiële positie	7
1.5 Meerjarenoverzicht	9
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	11
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	13
2.3 Kasstroomoverzicht over 2017	14
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
2.5 Toelichting op de balans	17
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	21

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Pastoor van Laakstraat 44
6663 CB Lent

Postbus 27
6663 ZG Lent

T: +31 24 365 67 77
E: info@wilpar.nl

KVK 09113578

Aan het bestuur van
Stichting Kinderboerderij Hertenkamp "de Goffert"
Slotemaker de Bruineweg 268
6532 AD Nijmegen

Lent, 20 september 2018

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2017 van Stichting Kinderboerderij Hertenkamp "de Goffert" samengesteld.

Het bestuur van de rechtspersoon is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

1.2 Algemeen

Oprichting stichting

De statutaire zetel is gevestigd te Nijmegen en de stichting is ingeschreven in het handelsregister te Nijmegen onder nummer 41261441.

Ultimo 2017 is de heer A. Beck afgetreden als voorzitter. E.e.a. geformaliseerd per 1 mei 2018.

Bestuurssamenstelling per heden:

Voorzitter / secretaris: mevrouw M.E.A. Van Hulstentop

Penningmeester: de heer L.A. Platenkamp

Bestuursleden: mevr. C.E. Ouweltjes en B.J.M. Hutten

*Stichting Kinderboerderij Hertenkamp "de Goffert",
Nijmegen*

Activiteiten

Doelstellingen:

- Het beheren van de kinderboerderij annex hertenkamp in het Goffertpark in Nijmegen, conform de doelstelling van de Stichting Kinderboerderijen Nederland.
- Het zeker stellen van de kinderboerderij voor de langere termijn d.m.v. privatisering en een zelfstandige sluitende exploitatie.
- Het vorm geven van educatieve functies aan de kinderboerderij.
- Het vorm geven van recreatieve functies aan de kinderboerderij.
- Het behouden van een vrije toegankelijkheid.
- Het zorg dragen voor een diversiteit van dieren.

De stichting tracht haar doelstellingen te bereiken door samenwerking met en verhuur aan Stichting Driestroom te Elst via dagbestedingen voor verstandelijk beperkte mensen.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	120.910	100,0	129.996	100,0	120.075	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-18.403	-15,2	-17.500	-13,5	-20.735	-17,3
Brutowinst	102.507	84,8	112.496	86,5	99.340	82,7
Overige bedrijfsopbrengsten	10.000	8,3	10.000	7,7	10.000	8,3
Brutomarge	112.507	93,1	122.496	94,2	109.340	91,0
Personeelskosten	58.357	48,3	60.901	46,8	47.373	39,5
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.104	7,5	8.500	6,5	9.447	7,9
Overige personeelskosten	3.162	2,6	3.900	3,0	4.892	4,1
Huisvestingskosten	26.901	22,2	28.505	21,9	26.636	22,2
Exploitatie- en machinekosten	13.941	11,5	14.000	10,8	13.431	11,2
Verkoopkosten	3.479	2,9	3.500	2,7	5.608	4,7
Autokosten	1.635	1,4	1.500	1,2	209	0,2
Kantoorkosten	3.424	2,8	2.000	1,5	3.396	2,8
Algemene kosten	11.779	9,7	12.000	9,2	12.259	10,2
Som der bedrijfslasten	131.782	108,9	134.806	103,6	123.251	102,8
Bedrijfsresultaat	-19.275	-15,8	-12.310	-9,4	-13.911	-11,8
Financiële baten en lasten	-80	-0,1	150	0,1	-543	-0,5
Netto resultaat	-19.355	-15,9	-12.160	-9,3	-14.454	-12,3

Resultaatanalyse

	2017
	€
Resultaatverhogend	
Hogere brutowinst	3.167
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	343
Lagere overige personeelskosten	1.730
Lagere verkoopkosten	2.129
Lagere algemene kosten	480
Hogere financiële baten en lasten	463
	<u>8.312</u>
Resultaatverlagend	
Hogere personeelskosten	10.984
Hogere huisvestingskosten	265
Hogere exploitatie- en machinekosten	510
Hogere autokosten	1.426
Hogere kantoorkosten	28
	<u>13.213</u>
Daling van het resultaat	<u><u>4.901</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	102.367	39,6	108.252	38,7
Vorderingen	31.888	12,3	5.653	2,1
Liquide middelen	124.275	48,1	165.481	59,2
	<u>258.530</u>	<u>100,0</u>	<u>279.386</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	239.752	92,7	259.107	92,7
Voorzieningen	7.500	2,9	7.500	2,7
Kortlopende schulden	11.278	4,4	12.779	4,6
	<u>258.530</u>	<u>100,0</u>	<u>279.386</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	31.888	5.653
Liquide middelen	<u>124.275</u>	<u>165.481</u>
	156.163	171.134
Kortlopende schulden	<u>-11.278</u>	<u>-12.779</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	144.885	158.355
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>102.367</u>	<u>108.252</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>247.252</u></u>	<u><u>266.607</u></u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	239.752	259.107
Voorzieningen	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	<u><u>247.252</u></u>	<u><u>266.607</u></u>

1.5 Meerjarenoverzicht

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	102.367	108.252	116.138	113.054	117.932
Vlottende activa					
Vorderingen	31.888	5.653	722	37.909	31.105
Liquide middelen	124.275	165.481	173.312	141.894	166.528
Totaal activa	<u>258.530</u>	<u>279.386</u>	<u>290.172</u>	<u>292.857</u>	<u>315.565</u>
Passiva					
Stichtingsvermogen	239.752	259.107	266.390	263.022	278.006
Voorzieningen	7.500	7.500	11.500	13.500	18.000
Kortlopende schulden	11.278	12.779	12.282	16.335	19.559
Totaal passiva	<u>258.530</u>	<u>279.386</u>	<u>290.172</u>	<u>292.857</u>	<u>315.565</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	120.910	120.075	130.367	108.216	108.003
Brutomarge	112.507	109.340	123.509	100.345	92.952
Bedrijfsresultaat	-19.275	-13.911	3.368	-14.980	3.655
Netto resultaat	-19.355	-14.454	3.368	-14.980	2.821
Stichtingsvermogen	239.752	259.107	266.390	263.022	278.006

Lent, 20 september 2018

Willemssen & Partners

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

(vóór saldoverdeling)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
	1				
Gebouwen en terreinen		98.324		106.254	
Inventarissen		601		473	
Vervoermiddelen		<u>3.442</u>		<u>1.525</u>	
			102.367		108.252
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	2	25.964		3.464	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3			-	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	1.207			
		<u>4.717</u>		<u>2.189</u>	
			31.888		5.653
<i>Liquide middelen</i>	5		124.275		165.481
Totaal activazijde			<u>258.530</u>		<u>279.386</u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	6				
Stichtingskapitaal	7	30.000		30.000	
Overige reserve	8	229.107		229.107	
Resultaat boekjaar		<u>-19.355</u>		<u>-</u>	
			239.752		259.107
Vorzieningen					
Overige voorzieningen	9		7.500		7.500
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10	4.292		399	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	3.807		9.438	
Overige schulden en overlopende passiva	12	<u>3.179</u>		<u>2.942</u>	
			11.278		12.779
Totaal passivazijde			<u><u>258.530</u></u>		<u><u>279.386</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

		2017	Begroting 2017	2016
		€	€	€
Netto-omzet	13	120.910	129.996	120.075
Inkoopwaarde van de omzet	14	-18.403	-17.500	-20.735
Brutowinst		102.507	112.496	99.340
Overige bedrijfsopbrengsten	15	10.000	10.000	10.000
Brutomarge		112.507	122.496	109.340
Lasten				
Personeelskosten	16	58.357	60.901	47.373
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	9.104	8.500	9.447
Overige personeelskosten	18	3.162	3.900	4.892
Huisvestingskosten	19	26.901	28.505	26.636
Exploitatie- en machinekosten	20	13.941	14.000	13.431
Verkoopkosten	21	3.479	3.500	5.608
Autokosten	22	1.635	1.500	209
Kantoorkosten	23	3.424	2.000	3.396
Algemene kosten	24	11.779	12.000	12.259
Som der bedrijfslasten		131.782	134.806	123.251
Bedrijfsresultaat		-19.275	-12.310	-13.911
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	402	150	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	-482	-	-543
Financiële baten en lasten		-80	150	-543
Netto resultaat		-19.355	-12.160	-14.454

	2017	2016
	€	€
2.3 Kasstroomoverzicht over 2017		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-19.275	-13.911
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.104	9.447
Vrijval voorzieningen	-	-4.000
	<u>9.104</u>	<u>5.447</u>
Verandering in werkkapitaal		
Debiteuren	-22.500	-3.464
Overige vorderingen	-2.770	-1.257
Overlopende activa	-965	-210
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-1.501	497
	<u>-27.736</u>	<u>-4.434</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-37.907	-12.898
Ontvangen interest	402	-
Betaalde interest	-482	-543
	<u>-80</u>	<u>-543</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-37.987	-13.441
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-3.219	-1.561
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overname saldo Stichting Goffert Gebeuren	-	7.171
Mutatie geldmiddelen	-41.206	-7.831
	<u><u>-41.206</u></u>	<u><u>-7.831</u></u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	165.481	173.312
Mutaties in boekjaar	-41.206	-7.831
Stand per eind boekjaar	<u><u>124.275</u></u>	<u><u>165.481</u></u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Kinderboerderij Hertenkamp "de Goffert" bestaan voornamelijk uit: het beheren van de kinderboerderij annex hertenkamp in het Goffertpark in Nijmegen.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Kinderboerderij Hertenkamp "de Goffert" is feitelijk gevestigd op Slotemaker de Bruineweg 268, 6532 AD te Nijmegen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

2.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017				
Aanschaffingswaarde	130.437	11.539	8.446	150.422
Cumulatieve afschrijvingen	-24.183	-11.066	-6.921	-42.170
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>106.254</u>	<u>473</u>	<u>1.525</u>	<u>108.252</u>
Mutaties				
Investeringen	-	619	2.600	3.219
Afschrijvingen	-7.930	-491	-683	-9.104
Saldo mutaties	<u>-7.930</u>	<u>128</u>	<u>1.917</u>	<u>-5.885</u>
Stand per 31 december 2017				
Aanschaffingswaarde	130.437	12.158	11.046	153.641
Cumulatieve afschrijvingen	-32.113	-11.557	-7.604	-51.274
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>98.324</u>	<u>601</u>	<u>3.442</u>	<u>102.367</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0-4</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>25.964</u>	<u>3.464</u>
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.207</u>	<u>-</u>
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Afrekening energie	-	1.724
Nettolonen	-	255
Vooruitbetaalde bedragen	1.175	210
Kerstomzet	<u>3.542</u>	<u>-</u>
	<u>4.717</u>	<u>2.189</u>
5 Liquide middelen		
Rabobank, spaarrekening	102.852	107.450
Rabobank, rekening courant	1.719	35.536
ING rekening courant (St. Goffertgebeuren-donateursrekening)	8.680	11.953
ABN AMRO, rekening courant	10.416	10.463
Kas	<u>608</u>	<u>79</u>
	<u>124.275</u>	<u>165.481</u>

Passiva

6 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Overige re- serve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	30.000	229.107	-	259.107
Resultaat boekjaar	-	-	-19.355	-19.355
Stand per 31 december 2017	<u>30.000</u>	<u>229.107</u>	<u>-19.355</u>	<u>239.752</u>

	2017	2016
	€	€
7 Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

	2017	2016
	€	€
8 Overige reserve		
Stand per 1 januari	229.107	236.390
Uit resultaatverdeling	-	-14.454
Overname saldo Stichting Goffert Gebeuren	-	7.171
Stand per 31 december	<u>229.107</u>	<u>229.107</u>

Voorzieningen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

9 Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
-----------------------------	--------------	--------------

	2017	2016
	€	€

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	7.500	7.500
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vorzieningskosten beheerder		
Stand per 1 januari	-	4.000
Afname ten gunste van resultaat	-	-4.000
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>4.292</u>	<u>399</u>
11 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	4.126
Loonheffing	3.331	2.973
Pensioenen	476	2.339
	<u>3.807</u>	<u>9.438</u>
12 Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.179	1.897
Accountantskosten	1.000	1.000
Overlopende passiva	-	45
	<u>3.179</u>	<u>2.942</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
13 Netto-omzet		
Huurinkomsten Driestroom	42.397	41.565
Omzet eieren, dieren, chips, snoep, dranken	26.756	30.691
Bijdrage gemeente weekendbezetting	26.000	26.000
Contract groenvoorziening	13.830	13.830
Donateurs	8.972	5.327
Verhuur ruimte	2.605	2.114
Vakantieopvang	350	368
Educatie	-	180
	<u>120.910</u>	<u>120.075</u>
14 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop eieren, dieren, chips, snoep en dranken	<u>18.403</u>	<u>20.735</u>
15 Overige bedrijfsopbrengsten		
Huurontvangsten	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
16 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	47.508	37.295
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>10.849</u>	<u>10.078</u>
	<u>58.357</u>	<u>47.373</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	47.508	41.295
Vrijval voorziening kosten beheerder	-	-4.000
	<u>47.508</u>	<u>37.295</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2017		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,22
2016		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,22

	2017	2016
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	7.906	6.829
Pensioenlasten	2.943	3.249
	<u>10.849</u>	<u>10.078</u>
 17 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>9.104</u>	<u>9.447</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.930	7.800
Inventarissen	491	486
Vervoermiddelen	683	1.161
	<u>9.104</u>	<u>9.447</u>
 18 Overige personeelskosten		
Studie- en opleidingskosten	-	3.695
Ziekengeldverzekering	1.081	645
Diensten door derden	605	-
Bedrijfskleding	986	495
Overige personeelskosten	490	57
	<u>3.162</u>	<u>4.892</u>
 19 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	11.041	10.824
Onderhoud gebouwen	5.839	6.086
Gas, water en elektra	5.402	5.175
Schoonmaakkosten	4.457	4.416
Onroerende zaakbelasting	162	135
	<u>26.901</u>	<u>26.636</u>

	2017	2016
	€	€
20 Exploitatie- en machinekosten		
Kosten voer dieren	8.972	7.645
Reparatie en onderhoud inventaris	331	1.802
Kosten dierenarts, medicijnen	2.186	1.549
Kleine aanschaf inventaris	2.345	1.537
Werk door derden	-	530
Huur inventaris	107	368
	<u>13.941</u>	<u>13.431</u>
21 Verkoopkosten		
Representatiekosten, kleine relatiegeschenken	1.409	1.447
Relatiegeschenken	349	1.747
Reis- en verblijfkosten	50	258
Kosten kerstsprookje	1.671	2.156
	<u>3.479</u>	<u>5.608</u>
22 Autokosten		
Brandstofkosten auto's	1.039	201
Reparatie en onderhoud auto's	271	-
Motorrijtuigenbelasting	263	-
Overige autokosten	62	8
	<u>1.635</u>	<u>209</u>
23 Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	1.000	975
Kantoorbenodigdheden	866	729
Kosten automatisering	463	560
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	607	467
Porti	320	453
Contributies en abonnementen	117	169
Drukwerk	51	43
	<u>3.424</u>	<u>3.396</u>
24 Algemene kosten		
Assurantiepremie	5.117	4.289
Accountantskosten en kosten salarisadministratie	2.584	2.869
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	-	100
Overige algemene kosten	81	1.448
Niet-verrekenbare BTW op kosten	3.997	3.553
	<u>11.779</u>	<u>12.259</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
25 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	<u>402</u>	<u>-</u>
26 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>482</u>	<u>543</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

	2017		Begroting 2017		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	120.910	100,0	129.996	100,0	-9.086	-7,0
Inkoopwaarde van de omzet	-18.403	-15,2	-17.500	-13,5	-903	-5,2
Brutowinst	102.507	84,8	112.496	86,5	-9.989	-8,9
Overige bedrijfsopbrengsten	10.000	8,3	10.000	7,7	-	-
Brutomarge	112.507	93,1	122.496	94,2	-9.989	-8,2
Personeelskosten	58.357	48,3	60.901	46,8	-2.544	-4,2
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.104	7,5	8.500	6,5	604	7,1
Overige personeelskosten	3.162	2,6	3.900	3,0	-738	-18,9
Huisvestingskosten	26.901	22,2	28.505	21,9	-1.604	-5,6
Exploitatie- en machinekosten	13.941	11,5	14.000	10,8	-59	-0,4
Verkoopkosten	3.479	2,9	3.500	2,7	-21	-0,6
Autokosten	1.635	1,4	1.500	1,2	135	9,0
Kantoorkosten	3.424	2,8	2.000	1,5	1.424	71,2
Algemene kosten	11.779	9,7	12.000	9,2	-221	-1,8
Som der bedrijfslasten	131.782	108,9	134.806	103,6	-3.024	-2,2
Bedrijfsresultaat	-19.275	-15,8	-12.310	-9,4	-6.965	-56,6
Financiële baten en lasten	-80	-0,1	150	0,1	-230	-153,3
Netto resultaat	-19.355	-15,9	-12.160	-9,3	-7.195	-59,2