

Stichting Kinderboerderij Hellendoorn Nijverdal  
 Secretariaat: Meester Werkmanstraat 16  
 7443 SC Nijverdal

Toekomstig vestigingsadres:  
 Derde Kampsweg 51  
 7442 CC Nijverdal

Datum: 31-12-2018



## Balans t/m 31-12-2018

Code	Omschrijving	Activa	Passiva
210	Investering in gebouwen	4.000,00	
220	Investeringen in inventaris	2.437,50	
230	Investeringen in apparatuur	5.039,05	
240	Investeringen in terreininrichting	11.733,65	
250	Investering in bomen enz.	6.009,27	
740	Langlopende leningen		26.000,00
1000	Kas	124,10	
1010	Bank	13.556,14	
1650	BTW R/C		126,58
1700	Crediteuren		5.274,11
	Reservering t.b.v. toekomst		11.499,02
		42.899,71	42.899,71

### Toelichting op de Balans Activa:

<b>210</b>	<b>Investering in gebouwen</b>	€ 4.000,00
	Aanschaf/overname materialen unit. Afschrijving over 25 jaar, te beginnen in het jaar na realisatie/oprichting gebouwen. Materialen in opslag.	
<b>220</b>	<b>Investeringen in inventaris</b>	€ 2.437,50
	Aanschaf/overname inventaris t.b.v. op te richten gebouw. Materialen in opslag. Afschrijving over 5 jaar, te beginnen in het jaar na realisatie/inrichting gebouwen.	
<b>230</b>	<b>Investeringen in apparatuur</b>	€ 5.039,05
	Investering in tractor met toebehoren t.b.v. terreinonderhoud enz. Afschrijving over 5 jaar, te beginnen in het jaar na aanschaf (2019).	
<b>240</b>	<b>Investeringen in terreininrichting</b>	€ 11.733,65
	Investering in terreininrichting, o.a. verplaatsen grond, waterhuishouding enz. Afschrijving over 10 jaar, te beginnen in het jaar na uitvoering (2019).	
<b>250</b>	<b>Investering in bomen enz.</b>	€ 6.009,27
	Investering in duurzame fruitbomen en notenbomen met langere levensduur. Afschrijving over 5 jaar, te beginnen in het jaar na planten (2019).	
<b>1000</b>	<b>Kas</b>	€ 124,10
	In 2018 bestonden de inkomsten uit de contante verkoop van oud ijzer en vet/olie en uit de verkoop van groente/fruit/sap en oliebollen ter hoogte van € 339,90. En uit contante betalingen in winkels t.b.v. koffie/thee vrijwilligers van € 447,30.	
<b>1010</b>	<b>Bank</b>	
	Het saldo op 1 januari 2018 was	€ 21.558,21
	Het saldo op 31 december 2018 was	€ 13.556,14
	Vanaf maart 2018 zijn de werkzaamheden op het terrein gestart en uitgaven gedaan.	

## Toelichting op de Balans Passiva:

<b>740</b>	<b>Langlopende leningen</b>	€ 26.000,00
	We hebben een beschikking ontvangen met voldoende budget om onze plannen te realiseren. Daarbij is het uitgangspunt dat we met deze gelden zoveel mogelijk materialen aanschaffen en de werkzaamheden zoveel mogelijk door de vrijwilligers gebeuren. Uitbetaling van de subsidiegelden volgt pas na het doen van de uitgaven. We hebben één van de bestuursleden bereid gevonden om de bedragen die we voor moeten schieten om de subsidie te ontvangen in de vorm van een langlopende lening aan de Stichting ter beschikking te stellen. Hierover is geen rente verschuldigd.	
<b>1650</b>	<b>BTW R/C</b>	€ 126,58
	Er hebben een aantal correcties plaatsgevonden na indiening van de btw-aangifte.	
<b>1700</b>	<b>Crediteuren</b>	5.274,11
	Dit betreft het restant van een factuur die in 2019 is gecorrigeerd en in dat jaar is verwerkt in de boekhouding. Het oorspronkelijke bedrag was € 10.115,60. In 2018 is het door ons niet betwiste deel van € 7.502,00 betaald en in 2019 is het resterende deel van het bedrag afgeboekt, nadat overeenstemming is bereikt. Een en ander is qua betaling verwerkt in de jaarrekening 2018 en qua btw en afboeking in de jaarrekening 2019. Verder betreft het een aantal kleinere facturen die in december 2017 zijn ontvangen en in 2018 zijn betaald.	
	<b>Reservering t.b.v. toekomst, verplichting vanuit subsidie (saldo)</b>	€ 11.499,02
	Zoals aangegeven bij de balans is het saldo vanaf 31 december 2017 in feite de reservering t.b.v. toekomstige uitgaven, als verplichting vanuit subsidie. Dit i.h.k.v. aangegane verplichtingen i.v.m. verstrekte subsidie.	

## Overzicht gehanteerde afschrijvingen van de verschillende investeringen

Uitgangspunt is dat afschrijvingen beginnen in het jaar nadat de investering wordt gedaan.

Dit ongeacht het tijdstip van de investering.

Uitgangspunt is ook dat als er materialen worden aangekocht (als duurzame kinderboerderij hanteren we zoveel mogelijk het principe dat we circulair willen bouwen) en deze nog niet zijn verwerkt, de afschrijving begint op het moment dat de investering is gebruikt, het gebouw is gerealiseerd.

Er zijn op dit moment 5 categorieën waarvoor een afschrijvingstermijn is vastgesteld:

210	Investering in gebouwen	Termijn	25 jaar
220	Investeringen in inventaris	Termijn	5 jaar
230	Investeringen in apparatuur	Termijn	5 jaar
240	Investeringen in terreininrichting	Termijn	10 jaar
250	Investering in bomen enz.	Termijn	5 jaar

Argumentatie:

210	Omdat de gebouwen circulair worden gebouwd, is gekozen voor een beperktere termijn.
220	Omdat de inventaris wordt hergebruikt, is gekozen voor een beperktere termijn.
230	Omdat de apparatuur 2e hands is aangeschaft, is gekozen voor een beperktere termijn.
240	De verwachting is dat de inrichting van het terrein in ieder geval deze periode stand houdt.
250	De levensverwachting van bepaalde bomen is langer, er is rekening gehouden met uitval en een kortere termijn voor een deel van de bomen, dit is gemiddelde termijn.