

Stichting Kinderboerderij Hertenkamp "de Goffert"
gevestigd te Nijmegen

Rapport inzake de
jaarrekening 2016

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 2016	11
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	13
2.3 Kasstroomoverzicht over 2016	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 juni 2018

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2016 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.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2016:

Voorzitter: de heer A.H.B. Beck
Secretaris: mevrouw M.E.A. Van Hulsentop
Penningmeester: de heer L.A. Platenkamp

**Stichting Kinderboerderij Hertenkamp "de Goffert",
Nijmegen**

3

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

	2016		Begroting 2016		2015	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	120.075	100,0	129.165	100,0	130.367	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-20.735	-17,3	-17.500	-13,5	-17.154	-13,2
Brutowinst	99.340	82,7	111.665	86,5	113.213	86,8
Overige bedrijfsopbrengsten	10.000	8,3	10.000	7,7	10.296	7,9
Brutomarge	109.340	91,0	121.665	94,2	123.509	94,7
Personeelskosten	47.373	39,5	56.276	43,6	48.635	37,3
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.447	7,9	8.500	6,6	8.310	6,4
Overige personeelskosten	4.892	4,1	6.095	4,7	2.582	2,0
Huisvestingskosten	26.636	22,2	29.288	22,7	28.372	21,8
Exploitatie- en machinekosten	13.431	11,2	14.500	11,2	13.908	10,7
Verkoopkosten	5.608	4,7	3.000	2,3	2.107	1,6
Autokosten	209	0,2	500	0,4	-	-
Kantoorkosten	3.396	2,8	7.000	5,4	4.611	3,5
Algemene kosten	12.259	10,2	8.000	6,2	11.616	8,9
Som der bedrijfslasten	123.251	102,8	133.159	103,1	120.141	92,2
Bedrijfsresultaat	-13.911	-11,8	-11.494	-8,9	3.368	2,5
Financiële baten en lasten	-543	-0,5	150	0,1	-	-
Netto resultaat	-14.454	-12,3	-11.344	-8,8	3.368	2,5

Resultaatanalyse

	2016
	€
Resultaatverhogend	
Lagere personeelskosten	1.262
Lagere huisvestingskosten	1.736
Lagere exploitatie- en machinekosten	477
Lagere kantoorkosten	1.215
	<u>4.690</u>
Resultaatverlagend	
Lagere brutowinst	13.873
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	296
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.137
Hogere overige personeelskosten	2.310
Hogere verkoopkosten	3.501
Hogere autokosten	209
Hogere algemene kosten	643
Lagere financiële baten en lasten	543
	<u>22.512</u>
Daling van het resultaat	<u><u>17.822</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 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	108.252	38,7	116.138	40,0
Vorderingen	5.653	2,1	722	0,3
Liquide middelen	165.481	59,2	173.312	59,7
	<u>279.386</u>	<u>100,0</u>	<u>290.172</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	259.107	92,7	266.390	91,8
Voorzieningen	7.500	2,7	11.500	4,0
Kortlopende schulden	12.779	4,6	12.282	4,2
	<u>279.386</u>	<u>100,0</u>	<u>290.172</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	5.653	722
Liquide middelen	<u>165.481</u>	<u>173.312</u>
	171.134	174.034
Kortlopende schulden	<u>-12.779</u>	<u>-12.282</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	158.355	161.752
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>108.252</u>	<u>116.138</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>266.607</u></u>	<u><u>277.890</u></u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	259.107	266.390
Voorzieningen	<u>7.500</u>	<u>11.500</u>
	<u><u>266.607</u></u>	<u><u>277.890</u></u>

1.5 Meerjarenoverzicht

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	108.252	116.138	113.054	117.932	317.752
Vlottende activa					
Vorderingen	5.653	722	37.909	31.105	33.816
Liquide middelen	165.481	173.312	141.894	166.528	151.241
Totaal activa	<u>279.386</u>	<u>290.172</u>	<u>292.857</u>	<u>315.565</u>	<u>502.809</u>
Passiva					
Stichtingsvermogen	259.107	266.390	263.022	278.006	275.186
Voorzieningen	7.500	11.500	13.500	18.000	18.000
Langlopende schulden	-	-	-	-	125.000
Kortlopende schulden	12.779	12.282	16.335	19.559	84.623
Totaal passiva	<u>279.386</u>	<u>290.172</u>	<u>292.857</u>	<u>315.565</u>	<u>502.809</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	120.075	130.367	108.216	108.003	127.126
Brutomarge	109.340	123.509	100.345	92.952	113.068
Bedrijfsresultaat	-13.911	3.368	-14.980	3.655	10.740
Netto resultaat	-14.454	3.368	-14.980	2.821	12.019
Stichtingsvermogen	259.107	266.390	263.022	278.006	275.186

Lent, 20 juni 2018

Willemssen & Partners

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016

(na voorstel batig saldoverdeling)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
	1				
Gebouwen en terreinen		106.254		112.493	
Inventarissen		473		959	
Vervoermiddelen		1.525		2.686	
			108.252		116.138
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	2	3.464		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	2.189		722	
			5.653		722
<i>Liquide middelen</i>	4		165.481		173.312
Totaal activazijde			<u>279.386</u>		<u>290.172</u>

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	5				
Stichtingskapitaal	6	30.000		30.000	
Overige reserve	7	<u>229.107</u>		<u>236.390</u>	
			259.107		266.390
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	8		7.500		11.500
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	399		910	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	9.438		8.618	
Overige schulden en overlopende passiva	11	<u>2.942</u>		<u>2.754</u>	
			12.779		12.282
Totaal passivazijde		<u><u>279.386</u></u>		<u><u>290.172</u></u>	

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

		2016	Begroting 2016	2015
		€	€	€
Netto-omzet	12	120.075	129.165	130.367
Inkoopwaarde van de omzet	13	-20.735	-17.500	-17.154
Brutowinst		99.340	111.665	113.213
Overige bedrijfsopbrengsten	14	10.000	10.000	10.296
Brutomarge		109.340	121.665	123.509
Lasten				
Personeelskosten	15	47.373	56.276	48.635
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	9.447	8.500	8.310
Overige personeelskosten	17	4.892	6.095	2.582
Huisvestingskosten	18	26.636	29.288	28.372
Exploitatie- en machinekosten	19	13.431	14.500	13.908
Verkoopkosten	20	5.608	3.000	2.107
Autokosten	21	209	500	-
Kantoorkosten	22	3.396	7.000	4.611
Algemene kosten	23	12.259	8.000	11.616
Som der bedrijfslasten		123.251	133.159	120.141
Bedrijfsresultaat		-13.911	-11.494	3.368
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	150	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	24	-543	-	-
Financiële baten en lasten		-543	150	-
Netto resultaat		-14.454	-11.344	3.368

	2016		2015	
	€	€	€	€
2.3 Kasstroomoverzicht over 2016				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-13.911		3.368
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.447		8.310	
Vrijval voorzieningen	-4.000		-2.000	
		5.447		6.310
Verandering in werkkapitaal				
Debiteuren	-3.464		29.964	
Overige vorderingen	-1.257		224	
Overlopende activa	-210		6.999	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	497		-4.053	
		-4.434		33.134
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-12.898		42.812
Betaalde interest		-543		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		-13.441		42.812
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-1.561		-18.574
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overname saldo Stichting Goffert Gebeuren	7.171		-	
Mutatie schulden aan kredietinstellingen	-		7.180	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		7.171		7.180
Mutatie geldmiddelen		-7.831		31.418
		2016		2015
		€		€
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		173.312		141.894
Mutaties in boekjaar		-7.831		31.418
Stand per eind boekjaar		165.481		173.312

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 voor de waardering van activa en passiva

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

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 2016				
Aanschaffingswaarde	128.876	11.539	8.446	148.861
Cumulatieve afschrijvingen	-16.383	-10.580	-5.760	-32.723
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>112.493</u>	<u>959</u>	<u>2.686</u>	<u>116.138</u>
Mutaties				
Investeringen	1.561	-	-	1.561
Afschrijvingen	-7.800	-486	-1.161	-9.447
Saldo mutaties	<u>-6.239</u>	<u>-486</u>	<u>-1.161</u>	<u>-7.886</u>
Stand per 31 december 2016				
Aanschaffingswaarde	130.437	11.539	8.446	150.422
Cumulatieve afschrijvingen	-24.183	-11.066	-6.921	-42.170
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>106.254</u>	<u>473</u>	<u>1.525</u>	<u>108.252</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0-4</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>3.464</u>	<u>-</u>
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Afrekening energie	1.724	-
Nettolonen	255	175
Vooruitbetaalde bedragen	210	-
Te vorderen overige rente	<u>-</u>	<u>547</u>
	<u>2.189</u>	<u>722</u>
4 Liquide middelen		
Rabobank, spaarrekening	107.450	146.904
Rabobank, rekening courant	35.536	12.664
ING rekening courant (St. Goffertgebeuren-donateursrekening)	11.953	-
ABN AMRO, rekening courant	10.463	10.545
Kas	79	224
Overlopende kruispost	<u>-</u>	<u>2.975</u>
	<u>165.481</u>	<u>173.312</u>

Passiva

5 Stichtingsvermogen

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

	Stichtingska- pitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	30.000	236.390	266.390
Uit resultaatverdeling	-	-14.454	-14.454
Overname saldo Stichting Goffert Gebeuren	-	7.171	7.171
Stand per 31 december 2016	<u>30.000</u>	<u>229.107</u>	<u>259.107</u>

6 Stichtingskapitaal

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

7 Overige reserve

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	236.390	233.022
Uit resultaatverdeling	-14.454	3.368
Overname saldo Stichting Goffert Gebeuren	7.171	-
Stand per 31 december	<u>229.107</u>	<u>236.390</u>

Voorzieningen

8 Overige voorzieningen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Voorziening groot onderhoud	7.500	7.500
Overige voorzieningen	-	4.000
	<u>7.500</u>	<u>11.500</u>

	2016 €	2015 €
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>

	2016 €	2015 €
Voorzieningskosten beheerder		
Stand per 1 januari	4.000	6.000
Afname ten gunste van resultaat	<u>-4.000</u>	<u>-2.000</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.000</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2016 €	31-12-2015 €
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>399</u>	<u>910</u>

10 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	4.126	2.007
Loonheffing	2.973	2.467
Pensioenen	<u>2.339</u>	<u>4.144</u>
	<u>9.438</u>	<u>8.618</u>

11 Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld	1.897	1.735
Accountantskosten	1.000	1.000
Overlopende passiva	<u>45</u>	<u>19</u>
	<u>2.942</u>	<u>2.754</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
12 Netto-omzet		
Huurinkomsten Driestroom	41.565	41.906
Omzet eieren, dieren, chips, snoep, dranken	30.691	30.707
Bijdrage gemeente weekendbezetting	26.000	26.000
Contract groenvoorziening	13.830	13.830
Donateurs	5.327	14.996
Verhuur ruimte	2.114	801
Vakantieopvang	368	312
Educatie	180	270
Overig	-	1.545
	<u>120.075</u>	<u>130.367</u>
13 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop eieren, dieren, chips, snoep en dranken	<u>20.735</u>	<u>17.154</u>
14 Overige bedrijfsopbrengsten		
Huurontvangsten	10.000	10.000
Uitkering bedrijfsschadeverzekering	-	296
	<u>10.000</u>	<u>10.296</u>
15 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	37.295	36.434
Sociale lasten en pensioenlasten	10.078	12.201
	<u>47.373</u>	<u>48.635</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	41.295	40.500
Ontvangen ziekengeld	-	-2.066
Vrijval voorziening kosten beheerder	-4.000	-2.000
	<u>37.295</u>	<u>36.434</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2016

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
2015	1,22

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
	1,10

<u>2016</u>	<u>2015</u>
€	€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	6.829	6.910
Pensioenlasten	3.249	2.640
Pensioenlasten naverrekening	-	2.651
	<u>10.078</u>	<u>12.201</u>

16 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>9.447</u>	<u>8.310</u>
---------------------------------------	--------------	--------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.800	5.875
Inventarissen	486	938
Vervoermiddelen	1.161	1.497
	<u>9.447</u>	<u>8.310</u>

17 Overige personeelskosten

Studie- en opleidingskosten	3.695	-
Ziekengeldverzekering	645	786
Bedrijfskleding	495	457
Overige personeelskosten	57	1.339
	<u>4.892</u>	<u>2.582</u>

18 Huisvestingskosten

Betaalde huur	10.824	10.786
Onderhoud gebouwen	6.086	6.109
Gas, water en elektra	5.175	6.315
Schoonmaakkosten	4.416	4.998
Onroerende zaakbelasting	135	164
	<u>26.636</u>	<u>28.372</u>

	2016	2015
	€	€
19 Exploitatie- en machinekosten		
Kosten voer dieren	7.645	11.031
Reparatie en onderhoud inventaris	1.802	351
Kosten dierenartes, medicijnen	1.549	1.756
Kleine aanschaf inventaris	1.537	-
Werk door derden	530	610
Huur inventaris	368	-
Gereedschapskosten	-	160
	<u>13.431</u>	<u>13.908</u>
20 Verkoopkosten		
Representatiekosten, kleine relatiegeschenken	1.447	2.654
Relatiegeschenken	1.747	-
Reis- en verblijfkosten	258	-547
Kosten kerstsprookje	2.156	-
	<u>5.608</u>	<u>2.107</u>
21 Autokosten		
Brandstofkosten auto's	201	-
Overige autokosten	8	-
	<u>209</u>	<u>-</u>
22 Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	975	1.190
Kantoorbenodigdheden	729	906
Kosten automatisering	560	1.086
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	467	477
Porti	453	299
Contributies en abonnementen	169	653
Drukwerk	43	-
	<u>3.396</u>	<u>4.611</u>
23 Algemene kosten		
Assurantiepremie	4.289	4.210
Accountantskosten en kosten salarisadministratie	2.869	2.956
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	100	-
Overige algemene kosten	1.448	-
Niet-verrekenbare BTW op kosten	3.553	4.450
	<u>12.259</u>	<u>11.616</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
24 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>543</u>	<u>-</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

	2016		Begroting 2016		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	120.075	100,0	129.165	100,0	-9.090	-7,0
Inkoopwaarde van de omzet	-20.735	-17,3	-17.500	-13,5	-3.235	-18,5
Brutowinst	99.340	82,7	111.665	86,5	-12.325	-11,0
Overige bedrijfsopbrengsten	10.000	8,3	10.000	7,7	-	-
Brutomarge	109.340	91,0	121.665	94,2	-12.325	-10,1
Personeelskosten	47.373	39,5	56.276	43,6	-8.903	-15,8
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.447	7,9	8.500	6,6	947	11,1
Overige personeelskosten	4.892	4,1	6.095	4,7	-1.203	-19,7
Huisvestingskosten	26.636	22,2	29.288	22,7	-2.652	-9,1
Exploitatie- en machinekosten	13.431	11,2	14.500	11,2	-1.069	-7,4
Verkoopkosten	5.608	4,7	3.000	2,3	2.608	86,9
Autokosten	209	0,2	500	0,4	-291	-58,2
Kantoorkosten	3.396	2,8	7.000	5,4	-3.604	-51,5
Algemene kosten	12.259	10,2	8.000	6,2	4.259	53,2
Som der bedrijfslasten	123.251	102,8	133.159	103,1	-9.908	-7,4
Bedrijfsresultaat	-13.911	-11,8	-11.494	-8,9	-2.417	-21,0
Financiële baten en lasten	-543	-0,5	150	0,1	-693	-462,0
Netto resultaat	-14.454	-12,3	-11.344	-8,8	-3.110	-27,4