

**Rapport aan  
Stichting Zonne Eiland  
Sint Kruis  
inzake  
de jaarrekening over 2019**

*JK* *my Mark*



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ALGEMEEN VERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Staat van baten en lasten over 2019	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	14

*mf* *MKB*  
*JK*



Belastingadviseurs

**ALGEMEEN VERSLAG**

~~MKB~~ Mark  
JK

Aan het bestuur van  
Stichting Zonne Eiland  
Eiland 13  
4528 KH Sint Kruis

De Meern, 22 mei 2020

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 81.469 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 13.274, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van Stichting Zonne Eiland te Sint Kruis bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de toelichting samengesteld.

### **Werkzaamheden**

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

*Waf*  
*Mak*  
*OK*

### 3 ALGEMEEN

#### 3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Zonne Eiland bestaan voornamelijk uit het organiseren van zorgactiviteiten voor kinderen en volwassenen, alsmede het kennis laten maken met de natuur en raakvlakken van natuur en techniek.

De stichting is opgericht d.d. 14 juli 2011 en het eerste boekjaar loopt tot en met 31 december 2012.

De stichting heeft een ANBI-status.

#### 3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter: Manuela Flüggen

Penningmeester: Martinus Johannes Maria Poot

Secretaris: Johanna Hendrina Maria Roelofs

*Handwritten signatures:*  
MKB  
Manki  
JK

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

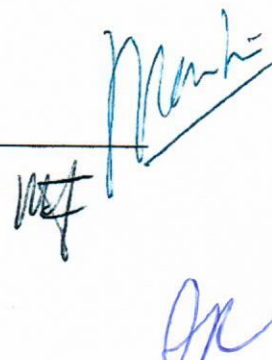
Het resultaat over 2019 bedraagt negatief € 13.274 tegenover € 18.018 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	85.190	100,0	126.186	100,0	-40.996
Kostprijs van de baten	24.412	28,7	37.950	30,1	-13.538
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	60.778	71,3	88.236	69,9	-27.458
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	3.329	3,9	11.930	9,5	-8.601
Afschrijvingen	15.298	18,0	10.820	8,6	4.478
Overige personeelskosten	11.489	13,5	9.482	7,5	2.007
Huisvestingskosten	8.933	10,5	967	0,8	7.966
Exploitatiekosten	9.182	10,8	8.434	6,7	748
Kantoorkosten	1.845	2,2	5.607	4,4	-3.762
Autokosten	6.989	8,2	7.248	5,7	-259
Verkoopkosten	13.442	15,8	9.677	7,7	3.765
Algemene kosten	3.194	3,6	5.740	4,4	-2.546
	73.701	86,5	69.905	55,3	3.796
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-12.923	-15,2	18.331	14,6	-31.254
Financiële baten en lasten	-351	-0,4	-313	-0,3	-38
<b>Resultaat</b>	-13.274	-15,6	18.018	14,3	-31.292

### 4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 32,5% tot € 85.190. Het bruto-omzetresultaat daalde met 31,1% tot € 60.778.

De brutomarge daalde met 31,1% tot € 60.778.





Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
MKB Belastingadviseurs



D.E. Teunissen

mf MKB  
M



Belastingadviseurs

**JAARREKENING**

met Mark  
JK



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na resultaatbestemming)

		<b>31 december 2019</b>	31 december 2018
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(1)	36.688	45.382
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>			
Handelsdebiteuren	(2)	328	10.576
Overige vorderingen en overlopende activa		216	216
		<u>544</u>	<u>10.792</u>
<b>Liquide middelen</b>	(3)	44.237	37.969
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>81.469</u></u>	<u><u>94.143</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

*MKB*  
*JK*

	<b>31 december 2019</b>	<b>31 december 2018</b>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	(4)	,
Kapitaal	78.668	91.942
<b>Kortlopende schulden</b>	120	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	270	239
Belastingen en premies sociale verzekeringen	716	147
Overlopende passiva	1.815	1.815
	<u>2.801</u>	<u>2.201</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>81.469</u></u>	<u><u>94.143</u></u>

*WAF*  
*MKB*  
*JK*

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Sint Kruis, 22 mei 2020

M. Flüggén

Martinus Johannes Maria Poot

J.H.M. Roelofs


**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(6,7)	85.190		126.186	
Kostprijs van de baten	(8)	24.412		37.950	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			60.778		88.236
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(9)	2.727		10.109	
Sociale lasten	(10)	466		1.821	
Pensioenlasten	(11)	136		-	
Afschrijvingen	(12)	15.298		10.820	
Overige bedrijfskosten	(13)	55.074		47.155	
			73.701		69.905
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-12.923		18.331
Financiële baten en lasten	(14)		-351		-313
<b>Resultaat</b>			-13.274		18.018
Overige lasten			-		-
<b>Resultaat</b>			-13.274		18.018

*not* *Mark*  
*OK*

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Zonne Eiland, statutair gevestigd te Sint Kruis bestaan voornamelijk uit het organiseren van zorgactiviteiten voor kinderen en volwassenen, alsmede het kennis laten maken met de natuur en raakvlakken van natuur en techniek.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**




Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



## **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 RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Afschrijvingen**

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.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en verbouwing	29.426	40.146
Machines en installaties	407	537
Inventaris	4.355	2.199
Vervoermiddelen	2.500	2.500
	<u>36.688</u>	<u>45.382</u>

	Gebouwen en verbouwing	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	40.146	537	2.199	2.500	45.382
Investerings	3.827	-	2.777	-	6.604
Afschrijvingen	-14.547	-130	-621	-	-15.298
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>29.426</u>	<u>407</u>	<u>4.355</u>	<u>2.500</u>	<u>36.688</u>
Aanschaffingswaarde	80.924	650	39.193	22.775	143.542
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-51.498	-243	-34.838	-20.275	-106.854
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>29.426</u>	<u>407</u>	<u>4.355</u>	<u>2.500</u>	<u>36.688</u>

*Afschrijvingspercentages*

	%
Gebouwen en verbouwing	2-20
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

*Handwritten signatures:*  
 [Signature] [Signature]  
 AK



## 2. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>328</u>	<u>10.576</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Verzekeringen	<u>216</u>	<u>216</u>

## 3. Liquide middelen

Rabobank	<u>44.237</u>	<u>37.969</u>
Rabobank rekening-courant	6.812	9.549
Rabobank Spaarrekening	<u>37.425</u>	<u>28.420</u>
	<u>44.237</u>	<u>37.969</u>

#### 4. Eigen vermogen

	2019	2018
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Stand per 1 januari	91.942	73.924
Resultaatbestemming boekjaar	-13.274	18.018
Stand per 31 december	<u>78.668</u>	<u>91.942</u>

#### 5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>270</u>	<u>239</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	443	147
Pensioenen	273	-
	<u>716</u>	<u>147</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	121	121
Accountantskosten	1.694	1.694
	<u>1.815</u>	<u>1.815</u>

*MKB*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

### 6. Baten

De baten zijn in 2019 ten opzichte van 2018 met 32,5% gedaald.

	2019	2018
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Baten giften	16.571	50.101
Baten cliënten	68.619	76.085
	<u>85.190</u>	<u>126.186</u>
<b>8. Kostprijs van de baten</b>		
Diensten derden fondsenwerving	817	12.419
Overige diensten derden	23.595	25.531
	<u>24.412</u>	<u>37.950</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>9. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	<u>2.727</u>	<u>10.109</u>
<b>10. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>466</u>	<u>1.821</u>
<b>11. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	<u>136</u>	-

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren 1 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 1).

*MKB*  
*Mach*  
*OK*

**12. Afschrijvingen**

	2019	2018
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en verbouwing	14.547	10.384
Machines en installaties	130	113
Inventaris	621	323
	<u>15.298</u>	<u>10.820</u>

**13. Overige bedrijfskosten**

Overige personeelskosten	11.489	9.482
Huisvestingskosten	8.933	967
Exploitatiekosten	9.182	8.434
Kantoorkosten	1.845	5.607
Autokosten	6.989	7.248
Verkoopkosten	13.442	9.677
Algemene kosten	3.194	5.740
	<u>55.074</u>	<u>47.155</u>

*Overige personeelskosten*

Reiskostenvergoedingen	631	1.560
Onkostenvergoedingen	125	1.379
Uitzendkrachten	-	1.938
Vrijwilligersvergoedingen en overige personeelskosten	10.733	4.605
	<u>11.489</u>	<u>9.482</u>

*Huisvestingskosten*

Huur onroerende zaak	430	-
Onderhoud onroerende zaak	8.459	-
Vaste lasten	44	49
Schoonmaakkosten	-	580
Overige huisvestingskosten	-	338
	<u>8.933</u>	<u>967</u>

*Exploitatiekosten*

Onderhoud en kleine aanschaffingen	9.182	8.127
Cursussen	-	307
	<u>9.182</u>	<u>8.434</u>

*MKB*  
*MKB*  
*JK*

	2019	2018
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	1.436	4.418
Onderhoud inventaris	-	157
Automatiseringskosten	-	242
Telefoon	63	40
Porti	38	200
Contributies en abonnementen	308	550
	<u>1.845</u>	<u>5.607</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	2.659	2.692
Onderhoud	746	2.156
Verzekering	334	322
Motorrijtuigenbelasting	3.189	1.877
Overige autokosten	61	201
	<u>6.989</u>	<u>7.248</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	12.579	9.556
Relatiegeschenken	794	101
Reis- en verblijfkosten	9	20
Overige verkoopkosten	60	-
	<u>13.442</u>	<u>9.677</u>

*mf*  
*Hand*  
*PR*



	2019	2018
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	952	1.872
Advieskosten	321	-
Verzekeringen	932	831
Overige algemene kosten	989	3.037
	<u>3.194</u>	<u>5.740</u>
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>356</u>	<u>313</u>

