

Stichting De Kleine Duiker
Statutair gevestigd te Barendrecht
Jaarrekening 2019



Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	5
2. BESTUURSVERSLAG	7
3. JAARREKENING	
3.1 Balans per 31 december 2019	16
3.2 Staat van baten en lasten over 2019	18
3.3 Kasstroomoverzicht over 2019	19
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	20
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	23
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	32



1. ACCOUNTANTS RAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting De Kleine Duiker
3e Barendrechtseweg 511 511
2991 SH BARENDRECHT

Barendrecht, 5 juni 2020

Ref.: CKV/045910

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake het samenstellen van de jaarstukken over 2018 van Stichting De Kleine Duiker te Barendrecht.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting de Kleine Duiker

De jaarrekening van Stichting De Kleine Duiker te Barendrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Kleine Duiker.

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 deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

1.2 ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2018 zijn ontleend aan het rapport van 2018, zoals opgesteld d.d. 10 mei 2019.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Kleine Duiker, statutair gevestigd te Barendrecht, ingeschreven als stichting bij het Handelsregister onder nummer 24296634, bestaan voornamelijk uit: het realiseren van een voor het publiek toegankelijke en voor de regio authentieke boerderij met omliggende terreinen.

Bestuur

Het bestuur bestaat per 31 december 2019 uit:

- de heer C. Silvis, voorzitter
- mevrouw M.J. Vermeer - Jagersma, secretaris, 2e penningmeester
- mevrouw H.J.M. Versluis - den Bieman, penningmeester
- mevrouw J.M. de Vlaam - van Dijk, relatiebeheer
- de heer E.W. Groenveld, bestuurslid
- de heer G.J. van der Leun, bestuurslid
- de heer A. Schenk, adviseur

Instelling van Algemene Nut

Stichting De Kleine Duiker valt onder de Algemeen Nut Beogende Instellingen zoals bedoeld in artikel 5b van de Algemene wet inzake rijksbelastingen. De Inspecteur van de Belastingdienst heeft derhalve een ANBI-verklaring afgegeven. Dit betekent dat giften van particulieren aftrekbaar zijn voor de inkomstenbelasting.



1.3 RESULTATEN

	2019	2018
	€	€
Bespreking van de resultaten		
Baten	326.547	305.166
Direct aan baten toe te rekenen kosten	66.607	61.458
Personeelskosten	141.412	139.399
Afschrijvingen materiële vaste activa	38.529	21.919
Huisvestingskosten	20.180	24.652
Exploitatie- en machinekosten	17.405	20.807
Verkoopkosten	2.779	1.333
Kantoorkosten	2.268	1.787
Algemene kosten	34.621	25.585
Totaal van som der kosten	323.801	296.940
Totaal van bedrijfsresultaat	2.746	8.226
Financiële baten en lasten	-13.452	-9.646
Totaal van netto resultaat	-10.706	-1.420



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 2019 in verkorte vorm.

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
<u>Activa</u>				
Materiële vaste activa	564.894	95,1	706.814	90,4
Vorraden	1.000	0,2	1.000	0,1
Vorderingen	10.190	1,7	17.352	2,3
Liquide middelen	18.104	3,0	56.281	7,2
	<u>594.188</u>	<u>100,0</u>	<u>781.447</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Stichtingsvermogen	29.850	5,0	214.093	27,4
Langlopende schulden	500.150	84,2	482.950	61,8
Kortlopende schulden	64.188	10,8	84.404	10,8
	<u>594.188</u>	<u>100,0</u>	<u>781.447</u>	<u>100,0</u>



Stichting De Kleine Duiker Barendrecht	
31-12-2019	31-12-2018
€	€

Analyse van de financiële positie

Op korte termijn beschikbaar

Vorderingen	10.190	17.352
Liquide middelen	18.104	56.281
	28.294	73.633
Kortlopende schulden	-64.188	-84.404
<i>Liquiditeitssaldo</i>	-35.894	-10.771
Vorraden	1.000	1.000
<i>Werkkapitaal</i>	-34.894	-9.771

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	564.894	706.814
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	530.000	697.043

Financiering

Stichtingsvermogen	29.850	214.093
Langlopende schulden	500.150	482.950
	530.000	697.043

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Visser & Visser Accountants B.V.

Was getekend.

M.C. Ruit AA



Jaarverslag 2019

Stichting De Kleine Duiker

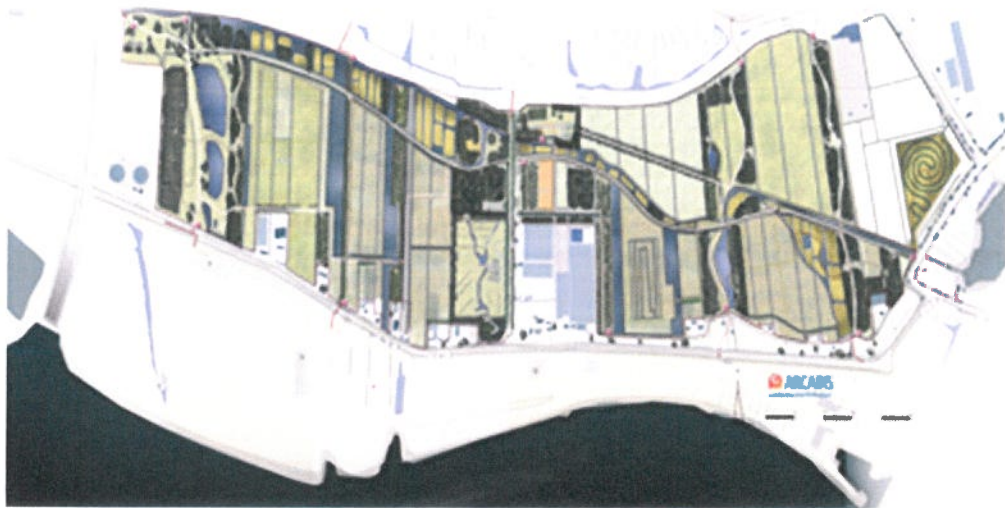
Barendrecht



Jaarverslag van het bestuur

Het bestuur van Stichting De Kleine Duiker, statutair gevestigd te Barendrecht, biedt hierbij haar jaarverslag aan voor het boekjaar dat is geëindigd op 31 december 2019

Algemene informatie

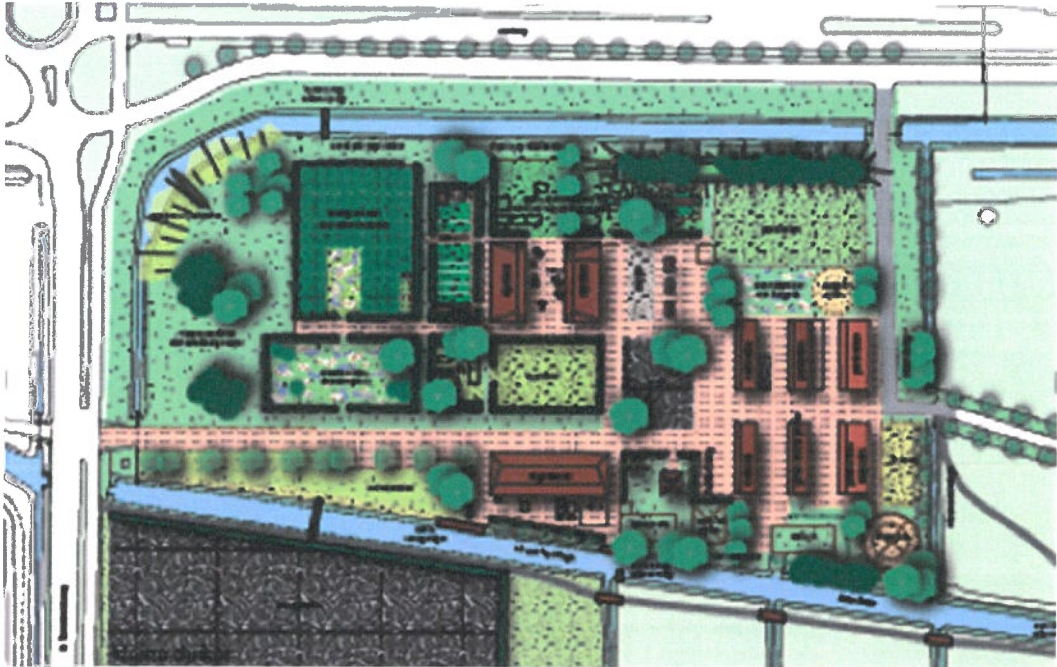


Stichting De Kleine Duiker beheert in de Zuidpolder van Barendrecht een landgoed, dat is ingericht om jong en oud te laten zien hoe men dicht bij de natuur vertrouwd kan raken met alles wat groeit en bloeit. Het landgoed is ca.17 hectaren groot. De gebruiks-overeenkomst met de gemeente loopt tot 2025. Daarnaast gebruikt de stichting ruim 5 ha op basis van korter lopende afspraken. De stichting heeft een recreatieve, educatieve en maatschappelijke functie voor de regio. De Zuidpolder zelf is ca 150 ha groot. De ambitie is om als recreatieboerderij met recreatieve, sportieve, educatieve en maatschappelijke activiteiten een dienende functie te vervullen in de Zuidpolder.

De verstedelijking van het eiland IJsselmonde biedt weinig ruimte meer voor het uitoefenen van het boerenbedrijf. Om in deze omgeving voor de toekomst hieraan een blijvende herinnering te scheppen, heeft dit landgoed gestalte gekregen in de vorm van een recreatieboerderij.

De stichting beheert, realiseert en exploiteert gebouwen en terreinen met een agrarische uitstraling dienstbaar aan de doelstelling

Er is plaats voor het herstellen van oude landbouwwerktuigen en handgereedschap. Voorts biedt "De Kleine Duiker" plaats aan scholingsprojecten met agrarische thema's en flora- en faunathema's. Veel scholieren vinden er een plek voor hun maatschappelijke of opleidingsgerichte stage. De werkzaamheden en activiteiten worden verricht door personeel in vaste dienst, door cliënten van Humanitas DMH en door vrijwilligers.



Samengevat realiseert “De Kleine Duiker” de volgende functies:

- Kinderboerderij
- Educatief centrum voor natuur en milieu
- Dagbestedingsplekken t.b.v. cliënten van zorgverleners
- Centrum voor recreatieve, sportieve en educatieve activiteiten
- Verwerking en verkoop van eigen producten in de boerderijwinkel
- Partner bij evenementen met een maatschappelijk en recreatief doel
- Pensionpaarden in een Paddock Paradise en beweiding Shetlanders
- Expositie- en vergaderruimte
- Een bescheiden horecagelegenheid
- Themadagen en cursussen
- Werkervaringsplaatsen en leerwerkplaatsen

Gang van zaken gedurende het boekjaar 2019

Het vergroenen van de landerijen kwam een stap dichterbij door het planten van een Zeeuwse haag als veekering langs het Duikerpad.

Door sponsoring kon het middenterrein voorzien worden van een grindbed. Dit levert een aanzienlijke verbetering op van het aanzicht van het terrein. Gelijktijdig kreeg het bedrijfsterrein vorm rond de nieuwe kapschuur.

Met Lentiz werd ook dit jaar samengewerkt en werden wekelijks een dag in de week allerlei voorkomende werkzaamheden tijdens de praktijkdagen uitgevoerd.

Per 1 november werd de huur voor paardenboxen voor pensionpaarden opgezegd om plaats te maken voor Horses & Co. Horses & Co biedt dagbesteding voor kinderen en jongeren van 4 tot en met 23 jaar. Het doel hiervan is om de kinderen te activeren en te stimuleren, zodat ze uiteindelijk thuis en op school beter functioneren. Gebruik wordt gemaakt van 10 pony's die nu op de KLD staan.

Het Kwekerijtje, een initiatief van een van onze vrijwilligers verhuist van de locatie Het Theehuis naar ons erf. Op 1 april 2020 zal het Kwekerijtje voor bezoekers en klanten open zijn.

In 2019 werden we bezocht door ca. 50.000 bezoekers. Een aantal dat we ook vorig jaar wisten te ontvangen.

Verder vervult de locatie een functie voor maatschappelijke stages of praktijkonderwijs voor de navolgende scholen:

- Dalton College
- Calvijn College
- Develstein College
- Lentiz (v/h Edudelta/MBO)
- OZHW Groen College (v/h Edudelta/VMBO)



Verder bieden wij voor paardenliefhebbers die houden van de formule van het Paddock Paradise beweidingmogelijkheden. Shetlanders zijn ook welkom.

Het Paddock Paradise, een voorziening waar paarden het gehele jaar buiten blijven beschikt over een paddock die ervoor zorgt dat ook in het natte seizoen de paarden een droge ondergrond hebben.

Aan rundvee beschikten wij over 4 volwassen koeien en aan gemiddeld 8 biggen. Gedurende vele maanden is er jong vee te zien.

Horeca.

De resultaten van de horeca, hieronder begrepen de verhuur van de hooimijt, verkopen groenten en fruit en de verhuur van kano's blijven op niveau.

We boekten een omzet van ruim € 60.000,-.

Evenementen

In de loop van het jaar heeft opnieuw een aantal evenementen plaatsgevonden.

Op 2^e paasdag is het jaarlijks terugkerende paasevenement voor de kinderen gehouden: verstopte eieren zoeken, verven en knutselen. Het verven van de gevonden eieren leverde weer mooie creaties op.

Het jaarlijks terugkerende schapenscheerfeest was nu in Juni. De vele honderden kinderen en ouders troffen goed weer en konden daardoor buiten genieten van alle activiteiten rondom dit feest.

Het KIWANIS evenement in juni was weer een succes. Dit kinderfeest is naast een mooi evenement voor en met de jeugd (Calvijn) georganiseerd ook een sponsorproject voor de Stichting de Kleine Duiker. Mede dankzij een bijdrage van het gehandicaptenfonds en andere bijdragen heeft dit feest een leuk sponsorbedrag opgeleverd .

Het oogstfeest en de kofferbakverkoop trokken veel bezoekers en deze zullen in 2020 opnieuw gehouden worden.

De Kleine Duiker blijft een trekpleister voor veel bezoekers. In de week, maar vooral in het weekend, bij mooi weer, zijn (groot)ouders en kinderen te vinden in en om de stallen en in de speeltuin.

Tevens is er de mogelijkheid om een kano te huren en de polder te verkennen. Door de steeds toenemende realisatie van water in de polder worden de mogelijkheden een tochtje maken steeds groter.



Personele bezetting

De organieke personele bezetting bestaat op 31 december 2019 uit 2,8 fte. Deze telt nu naast de beheerder, een fulltime all-round medewerker en twee part-time dierenverzorgsters.

Momenteel zijn er ca 40 vaste vrijwilligers, welke in wisselende aantallen zijn ingedeeld in de volgende teams:

- Kantine team
- Groen voorziening team
- Communicatie team
- Activiteiten team
- Diervverzorging team
- Werkplaats onderhoud team

- Management ondersteuning team
- Sponsoring team

Zij zijn enkele dagdelen in de week aanwezig en verrichten hun werkzaamheden ter bevordering van de uitstraling van het complex.

Er is een steeds toenemende vraag naar stageplaatsen door zowel plaatselijke als regionale scholen. Blijvend is de vruchtbare samenwerking met Humanitas DMH voor het realiseren van dagbesteding op de boerderij. Dit betekent dat in wisselende samenstelling, en onder begeleiding veel cliënten van de dienstengroep Werk en Dagbesteding van Humanitas DMH dagelijks werkzaam zijn op De Kleine Duiker.

Overige maatschappelijke activiteiten

De overeenkomst met de gemeente voor het realiseren van een groenten en bloementuin aan de Barendrechtseweg 545 t.b.v. statushouders werd beëindigd. Dit project bleek niet succesvol.

Voorstellen om in samenwerking met het bedrijfsleven (o.a. GKB) een werkbedrijf op te richten om statushouders en anderen met een afstand tot de arbeidsmarkt voor te bereiden op regulier werk, zijn door de gemeente niet opgepakt.

Een aantal keren is door de KLD materieel beschikbaar gesteld aan St. Present voor de uitvoering van projecten.

Jaarrekening 2019

De jaarrekening geeft een negatief exploitatieresultaat. De stijging van de kosten van afschrijvingen en algemene kosten konden onvoldoende worden gecompenseerd. Met het eind 2019 afgesloten contract met Horses & Co wordt verwacht dat die compensatie voor een deel wordt gerealiseerd.

Nog enkele kanttekeningen bij het financiële jaarverslag

De oplevering van de verblijfsruimte voor Humanitas DMH en de kapschuur vonden begin van het boekjaar plaats.

De overschrijding van het bouwbudget is gefinancierd door particuliere leningen ter hoogte van € 40.000,-.

Met Humanitas DMH werd een nieuwe overeenkomst gesloten waarbij de intentie is vastgelegd om de omzet van de dagbesteding op ca € 70.000,- te begroten. De stijging van de inkomsten werd deels gerealiseerd maar blijft toch achter bij de verwachtingen. In 2019 werd een inkomst geboekt van € 65.299,-

Rond de kapschuur werd het bedrijfsterrein verder ingericht en gefinancierd uit de beschikbare middelen en met veel eigen inzet.

Vorig boekjaar werd ook een geoormerkt sponsorbedrag ad € 16.000,- ontvangen van de inmiddels opgeheven afdeling Kiwanis-Barendrecht. De hoofdactiviteit, de organisatie van het kinderfeest, zou door de Kleine Duiker worden overgenomen en de ontvangen bijdrage voor de continuïteit van de jaarlijkse organisatie van dat feest gereserveerd. Door onenigheid over het bestedingsrecht van de gift is besloten deze bijdrage terug te geven. Dit is in het eerste kwartaal 2020 gerealiseerd.

Met de gemeente is afgesproken dat gewerkt moet worden aan de financiële stabiliteit van de stichting. Enerzijds door interne maatregelen anderzijds door gemeentelijke inzet voor een rol in het beheer van de Zuidpolder en een rol in de natuur en milieueducatie voor scholen. Intern is de inspanning gericht op verbetering van de exploitatie resultaten van de horeca en vergroting inkomsten dagbesteding en realiseren van een boerderijwinkel met eigen en streekproducten. De gesprekken met de gemeente hebben tot heden nog geen noemenswaardig resultaat gehad.

Nadere toelichting op het financieel verslag

Het bestuur richt zich na de realisatie van de nieuwbouw in 2019 op projecten als vermeld in de houtskoolschets voor de toekomst, dit ter bevordering van de aantrekkelijkheid voor onze bezoekers zoals:

- Verbetering horecafaciliteiten en ruimte voor presentaties en kinderfeestjes.
- De productiefunctie van de veestapel introduceren en meer zichtbaar maken
- Meer kleinschalige evenementen met een directe relatie tot de boerderij en de seizoenen.

Doel is een bescheiden productiefunctie te realiseren voor de gehouden koeien, schapen, geiten, varkens en kippen. Via de boerderijwinkel kunnen melk, vlees en de eieren vervolgens worden verkocht.

De Kleine Duiker moet een vanzelfsprekende en aantrekkelijke ontmoetingsplaats zijn voor de Barendrechtse bevolking, een gebied om te recreëren en waar kinderen leren dat groente niet bij de supermarkt uit de schappen komt, maar groeit in de grond. Dat toekomstbeeld wordt de komende jaren gerealiseerd, mede door steun van gemeente, burgers en maatschappelijke fondsen. Er ligt intussen een concept met de titel: Naar Buiten 2020.. van de gemeente.

De uitbouw van de horecagelegenheid staat hoog op de prioriteitenlijst en afhankelijk van sponsorinkomsten kan hier tot verbeteringen gekomen worden. Een plan hiervoor werd opgesteld. Van de RABObank is al een bijdrage ad € 10.000,- ontvangen.

Het dak van de wagenshuur blijkt groot onderhoud onvermijdelijk. Lekkages zijn provisorisch hersteld. Het voorstel om de geborgde lening bij de RABObank waarop intussen ruim € 100.000,- is afgelost deze te gebruiken ter financiering van dit groot onderhoud, de verbeteringen tbv de horeca en overige ruimten in de wagenshuur. Tevens zoveel als mogelijk is hieruit ook energiebesparingsinvesteringen te doen. De gemeente heeft hierop positief gereageerd.

Over de uitbreiding van de rol in het beheer in de Zuidpolder is nog geen besluit genomen. De verwachting is dat dit in 2020 zal plaatsvinden.

Vanaf 1 januari is Horses & Co als zorgaanbieder gestart. Door de gebruiksvergoeding voor het gebruik van delen van onze accommodatie zullen de inkomsten uit stalhuur en overige accommodatie onderdelen stijgen. Helaas is de vergoeding van Discovery Colleg/ Yulius voor ons aandeel in de exploitatie van de Melkschuur gehalveerd. (werd € 8000,-)

De Corona crises treft ook De Kleine Duiker. Voor geen van de rijksmaatregelen ter ondersteuning van de stichting komt de KLD in aanmerking. Humanitas DMH betaalt op basis van het 6 maandgemiddelde van de voorafgaande periode door. Ook de gebruiksvergoeding van Horses & Co loopt door. Echter de Horeca ligt stil. Uitgegaan wordt van een daling van de inkomsten van ongeveer € 10.000,-

De hoop om in 2020 met een positief saldo af te sluiten is door hierdoor getemperd. Het bestuur gaat er van uit dat aanvullende initiatieven die geld genereren noodzakelijk. Oriënterende gesprekken worden gevoerd..

Samenstelling van het bestuur

Per 31 december 2019 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

Naam	Functie	Bestuurslid sinds
Dhr. C. Silvis	Voorzitter	2 december 2009
Mevr. M. J. Vermeer-Jagersma	Secretaris	1 mei 2018
Mevr. H.J.M. Versluis – den Bieman	Penningmeester	1 april 2018
Mevr. J.M de Vlaam – van Dijk	Relatie beheer	1 augustus 2019
Dhr. E.W. Groenveld	Lid	8 oktober 1999
Dhr. G.J. van der Leun	Lid	10 april 2013
Dhr. A. Schenk	Adviseur	

Barendrecht, 05-06-2020

Namens het bestuur,

C. Silvis Voorzitter	M.J. Vermeer - Jagersma Secretaris	H.J.M. Versluis – den Bieman Penningmeester
-------------------------	---------------------------------------	--

3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na saldoverdeling)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		515.124		262.515	
Machines en installaties		19.200		24.511	
Inventaris en inrichting		29.837		26.927	
Vervoermiddelen		733		1.533	
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste bedrijfsactiva		-		391.328	
			564.894		706.814
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden					
Handelsgoederen			1.000		1.000
Vorderingen					
Debiteuren	2	3.338		1.280	
Omzetbelasting		-		5.219	
Overige vorderingen	3	6.852		10.853	
			10.190		17.352
Liquide middelen	4		18.104		56.281
			594.188		781.447

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	5				
Bestemmingsreserves	6	12.875		12.875	
Bestemmingsfondsen		24.692		190.037	
Vrije reserve	7	-7.717		11.181	
			29.850		214.093
Langlopende schulden	8		500.150		482.950
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichting	9	22.800		22.800	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10	15.683		45.292	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	11	11.538		4.888	
Overige schulden	12	14.167		11.424	
			64.188		84.404
			<u>594.188</u>		<u>781.447</u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019	2019	2018
		€	€	€
Baten	13			
Overheidsbijdragen en -subsidies	14	82.000	82.000	82.000
Sponsorbijdragen	15	18.619	15.500	29.042
Financiële baten	16	13	-	32
Overige baten	17	225.915	228.100	194.092
		<u>326.547</u>	<u>325.600</u>	<u>305.166</u>
Lasten				
Direct aan baten toe te rekenen kosten	18	66.607	61.000	61.458
Personeelskosten	19	141.412	144.000	139.399
Afschrijvingen materiële vaste activa	20	38.529	38.300	21.919
Huisvestingskosten	21	20.180	16.000	24.652
Exploitatie- en machinekosten	22	17.405	17.500	20.807
Verkoopkosten	23	2.779	700	1.333
Kantoorkosten	24	2.268	1.600	1.787
Algemene kosten	25	34.621	30.600	25.585
Totaal van som der kosten		<u>323.801</u>	<u>309.700</u>	<u>296.940</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		2.746	15.900	8.226
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	-13.452	-12.400	-9.646
Totaal van netto resultaat		<u>-10.706</u>	<u>3.500</u>	<u>-1.420</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsfonds Kinderfeest (Kiwanis)		-1.808		16.500
Bestemmingsfonds verbouwing horecagelegenheid		10.000		-
Vrije reserve		-18.898		-17.920
		<u>-10.706</u>		<u>-1.420</u>

3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo			2.746		8.226
Aanpassingen voor Afschrijvingen			39.279		21.919
Verandering in werkkapitaal					
Mutatie vorderingen		7.162		-7.871	
Toename (afname) van overige schulden		-20.216		44.970	
			-13.054		37.099
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties			28.971		67.244
Betaalde interest	26		-13.452		-9.646
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			15.519		57.598
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Verwerving van materiële vaste activa	1		-70.896		-413.210
Totaal van kasstroom uit financie-ringsactiviteiten					
Ontvangsten uit hoofde van leningen	8	40.000		270.000	
Uitgaven ter aflossing van leningen		-22.800		-22.800	
Totaal van kasstroom uit financie-ringsactiviteiten			17.200		247.200
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen			-38.177		-108.412
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen					
Geldmiddelen aan het begin van de periode			56.281		164.693
Toename (afname) van geldmiddelen			-38.177		-108.412
Geldmiddelen aan het einde van de periode			18.104		56.281

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Kleine Duiker is feitelijk en statutair gevestigd op 3e Barendrechtseweg 511 511, 2991 SH te Barendrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24296634.

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (RJK), waaronder met name RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

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.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid, welke wordt bepaald op basis van een individuele beoordeling van de uitstaande posten.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

De vrije reserve wordt gevormd door dotatie of ontrekking van het batig of nadelig saldo van de baten en lasten over het boekjaar, onder aftrek van de bedragen die worden gedoteerd aan de overige posten in het stichtingsvermogen.

Naast voorgenoemde reserve bestaat de mogelijkheid om bij bestuursbesluit een bestemmingsreserve te vormen. Daarnaast wordt een bestemmingsfonds gevormd indien door een subsidiënt een beperking is aangebracht in de besteding van de door die subsidiënt ter beschikking gestelde middelen.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden de schulden met een looptijd van meer dan één jaar opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen 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.

Baten

Donaties, giften en schenkingen worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin deze worden ontvangen. Het resultaat op de verkoop van artikelen bestaat uit de opbrengst van verkochte artikelen, onder aftrek van de rechtstreeks daaraan toe te rekenen kosten en van over de omzet geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, de opbrengsten zijn gederfd of zich een gesubsidieerd exploitatie-tekort heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Schenkingen en subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa of voor de aanschaf van voorraden worden in mindering gebracht op het betreffende actief.

Lasten

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijving wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de hierop ontvangen subsidies en giften. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris en inrichting	Vervoer- middelen	Materiële vaste be- drijfsactiva in uitvoering en vooruitbeta- lingen op materiële vaste be- drijfsactiva
	€	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2019</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.308.441	58.825	99.169	4.000	391.328
Cumulatieve afschrijvingen	-97.290	-13.314	-19.995	-2.467	-
Ontvangen subsidies en giften	-948.636	-21.000	-52.247	-	-
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>262.515</u>	<u>24.511</u>	<u>26.927</u>	<u>1.533</u>	<u>391.328</u>
<u>Mutaties</u>					
Investerings	58.894	1.383	10.619	-	-
Gereedgekomen	391.328	-	-	-	-391.328
Afschrijvingen	-24.076	-6.694	-7.709	-800	-
Desinvesteringen	-	-	-3.000	-	-
Afschrijvingen op desinvestering- en	-	-	3.000	-	-
Vrijval bestemmingsfonds	-173.537	-	-	-	-
Saldo mutaties	<u>252.609</u>	<u>-5.311</u>	<u>2.910</u>	<u>-800</u>	<u>-391.328</u>
<u>Stand per 31 december 2019</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.758.663	60.208	106.788	4.000	-
Cumulatieve afschrijvingen	-121.366	-20.008	-24.704	-3.267	-
Ontvangen subsidies en giften	-1.122.173	-21.000	-52.247	-	-
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>515.124</u>	<u>19.200</u>	<u>29.837</u>	<u>733</u>	<u>-</u>

Totaal

	€
<u>Stand per 1 januari 2019</u>	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.861.763
Cumulatieve afschrijvingen	-133.066
Ontvangen subsidies en giften	-1.021.883
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>706.814</u>
<u>Mutaties</u>	
Investerings	70.896
Gereedgekomen	-
Afschrijvingen	-39.279
Desinvesteringen	-3.000
Afschrijvingen op desinvestering- en	3.000
Vrijval bestemmingsfonds	-173.537
Saldo mutaties	<u>-141.920</u>
<u>Stand per 31 december 2019</u>	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.929.659
Cumulatieve afschrijvingen	-169.345
Ontvangen subsidies en giften	-1.195.420
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>564.894</u>

De opstallen zijn in 2012 getaxeerd. Op basis hiervan is de herbouwwaarde verzekerd voor een bedrag van circa € 1.580.000 en de inventaris voor een bedrag van € 42.000.

De WOZ waarde met peildatum 1 januari 2019 bedraagt € 868.000.

De vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering heeft betrekking op de bouw van 2 kapschuren. In 2019 is de bouw gerealiseerd. Na gereedkomen zijn deze kapschuren verantwoord onder Boerderij, opstallen en terreinen.

Wlottende activa

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>2 Debiteuren</u>		
Nominale waarde	3.338	1.280
<u>3 Overige vorderingen</u>		
Nog te factureren bedragen	4.056	10.853
Diversen	2.796	-
	6.852	10.853

4 Liquide middelen

Overlopende kruisposten	-	917
Rabobank	17.738	51.749
Kas	366	3.615
	18.104	56.281

5 Stichtingsvermogen

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

	Bestemmings- reserves	Bestem- mings- fondsen	Vrije reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	12.875	190.037	11.181	214.093
Mutatie uit resultaatverdeling	-	8.192	-	8.192
Uit resultaatverdeling	-	-	-18.898	-18.898
Onttrekking ten gunste van in- vesteringen	-	-173.537	-	-173.537
Stand per 31 december 2019	12.875	24.692	-7.717	29.850

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>6 Bestemmingsreserves</u>		
Continuïteitsreserve	12.875	12.875

	2019 €	2018 €
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	12.875	12.875
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	12.875	12.875
Bestemmingsfonds dagverblijf/kapschuur		
Stand per 1 januari	137.310	137.310
Onttrekking ten gunste van investeringen	-137.310	-
Stand per 31 december	-	137.310
Bestemmingsfonds diverse projecten		
Stand per 1 januari	36.227	36.227
Onttrekking ten gunste van investeringen	-36.227	-
Stand per 31 december	-	36.227
Bestemmingsfonds Kinderfeest (Kiwanis)		
Stand per 1 januari	16.500	-
Resultaatverdeling	-1.808	16.500
Stand per 31 december	14.692	16.500
Bestemmingsfonds verbouwing horecagelegenheid		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	10.000	-
Stand per 31 december	10.000	-
<u>7 Vrije reserve</u>		
Stand per 1 januari	11.181	29.101
Uit resultaatverdeling	-18.898	-17.920
Stand per 31 december	-7.717	11.181

Langlopende schulden

8 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2019	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	522.950	22.800	500.150
		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
<u>Schulden aan banken</u>			
Hypotheeken o/g		460.150	482.950
<u>Hypotheeken o/g</u>			
Hypotheek Rabobank		208.150	221.950
Hypotheek BNG Bank		252.000	261.000
		460.150	482.950

	2019	2018
	€	€
<i>Hypotheek Rabobank</i>		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	345.000	345.000
Cumulatieve aflossing	-109.250	-95.450
Saldo per 1 januari	<u>235.750</u>	<u>249.550</u>
<u>Mutaties</u>		
Aflossing	<u>-13.800</u>	<u>-13.800</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	345.000	345.000
Cumulatieve aflossing	-123.050	-109.250
Kortlopend deel	-13.800	-13.800
Saldo per 31 december	<u>208.150</u>	<u>221.950</u>

Deze lening met hoofdsom € 345.000 is verstrekt ter financiering van het onroerend goed. Aflossing vindt plaats over een periode van 25 jaar. Het rentepercentage bedraagt met ingang van 1 januari 2016 3,2% en staat voor vijf jaar vast.

De aflossing bedraagt € 1.150 per maand.

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- hypothecaire inschrijving op het onroerend goed;
- borgtocht door de Gemeente Barendrecht ten bedrage van € 320.000.

	2019	2018
	€	€
<i>Hypotheek BNG Bank</i>		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	270.000	-
Saldo per 1 januari	<u>270.000</u>	<u>-</u>
<u>Mutaties</u>		
Nog toe te wijzen	-270.000	-
Verhoging	270.000	270.000
Aflossing	-9.000	-
Saldo mutaties	<u>-9.000</u>	<u>270.000</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	270.000	270.000
Cumulatieve aflossing	-9.000	-
Kortlopend deel	-9.000	-9.000
Saldo per 31 december	<u>252.000</u>	<u>261.000</u>

Deze lening met hoofdsom € 270.000 heeft een looptijd van 30 jaar. Rente en aflossing vinden voor het eerst plaats op 13 september 2019. Het rentepercentage bedraagt 1,97% en staat 30 jaar vast. De aflossing bedraagt € 9.000 per jaar.

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- borgtocht door de Gemeente Barendrecht ten bedrage van € 270.000.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Renteloze schuld	<u>40.000</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden

9 Aflossingsverplichting

Hypotheek Rabobank	13.800	13.800
Hypotheek BNG Bank	9.000	9.000
	<u>22.800</u>	<u>22.800</u>

10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>15.683</u>	<u>45.292</u>
-------------	---------------	---------------

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>11 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	5.717	-
Loonheffing	5.821	4.888
	<u>11.538</u>	<u>4.888</u>
 <u>12 Overige schulden</u>		
Vooruitgefactureerde baten	7.260	4.365
Reservering vakantiegeld	4.583	4.399
Waarborgsommen	270	660
Accountantskosten	340	340
Huisvestingskosten	-	217
Diversen	1.714	1.443
	<u>14.167</u>	<u>11.424</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Beheersrecht landgoed Stichting De Kleine Duiker

Op grond van twee overeenkomsten met de gemeente Barendrecht beschikt de Stichting ("de beheerder") over het beheersrecht van negen percelen grond te Barendrecht met een totale oppervlakte van circa 17 hectare. Dit recht is gebaseerd op beheersovereenkomsten van 1 juli 2003 en 18 augustus 2010. Het beheersrecht eindigt uiterlijk op 31 december 2025, of eerder indien zich nader omschreven omstandigheden voordoen.

Tevens zijn partijen overeengekomen tenminste een jaar voor de afloop van deze termijn overleg te plegen omtrent eventuele verlenging van het beheersrecht. Het beheersrecht is om niet overeengekomen.

Het beheersrecht houdt in dat de Stichting het recht heeft het landgoed te gebruiken en daarvan de vruchten te genieten. Met toestemming van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Barendrecht mag de Stichting opstellen plaatsen die juridisch eigendom zijn van de gemeente en waarvan de Stichting gedurende de duur van de overeenkomst het recht van gebruik heeft om niet. Na het eindigen van het beheersrecht rust op de Stichting de verplichting de zaken ter beschikking van de gemeente te stellen.

Ten slotte zijn met de gemeente afspraken gemaakt omtrent de toegankelijkheid van het landgoed, de representatieve uitstraling en de educatieve doelstellingen.

Gebeurtenissen na Balansdatum

In het eerste kwartaal 2020 is de wereldwijde economie getroffen door het coronavirus en nemen landen maatregelen om de verder uitbraak te beheersen. Deze uitbraak raakt de wereldwijde en Nederlandse economie. Ook onze organisatie wordt getroffen door het coronavirus en de overheidsmaatregelen dienaangaande. Voor 2020 zal dit wellicht kunnen leiden tot een daling van de omzet en tot mogelijk additionele kosten. De financiële gevolgen van deze crisissituatie zijn echter niet (betrouwbaar) te schatten vanwege de recente uitbraak en omdat aanvullende overheidsmaatregelen niet uit te sluiten zijn.

Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
13 Baten		
Overheidsbijdragen en -subsidies	82.000	82.000
Sponsorbijdragen	18.619	29.042
Financiële baten	13	32
Overige baten	225.915	194.092
	<u>326.547</u>	<u>305.166</u>
14 Overheidsbijdragen en -subsidies		
Gemeentelijke subsidie (jaarlijks)	<u>82.000</u>	<u>82.000</u>
De subsidievoorwaarden voor de jaarlijkse subsidie zijn:		
- De subsidievoorwaarden voor de jaarlijkse bijdrage zijn de verplichting van de Stichting om het beheerde terrein publiek toegankelijk te houden en worden gegeven als bijdrage in de personele kosten.		
15 Sponsorbijdragen		
Ontvangen giften	<u>18.619</u>	<u>29.042</u>
16 Financiële baten		
Rentebaten spaarrekening	<u>13</u>	<u>32</u>
17 Overige baten		
Opbrengsten horeca/bijeenkomsten	62.223	61.417
Stalgelden	51.463	57.734
Bijdragen Humanitas DMH	65.299	47.379
Lentiz (Edudelta)/Yulius	11.614	12.605
Opbrengst verkoop vee	9.380	610
Overige baten	25.936	14.347
	<u>225.915</u>	<u>194.092</u>
18 Direct aan baten toe te rekenen kosten		
Inkopen horeca/bijeenkomsten	31.699	28.549
Kosten veevoer	20.990	21.997
Andere kosten vee	6.109	5.590
Kosten landbouw	7.240	4.053
Inkopen zaden	569	1.269
	<u>66.607</u>	<u>61.458</u>

19 Personeelskosten

	2019	2018
	€	€
Lonen	108.586	103.842
Sociale lasten en pensioenlasten	20.975	18.814
Overige personeelsbeloningen	11.851	16.743
	<u>141.412</u>	<u>139.399</u>

Lonen

Brutolonen personeel	100.808	95.693
Vakantietoeslag	7.778	7.437
Inhuur beheerder	-	712
	<u>108.586</u>	<u>103.842</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2019

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers 2018	2,85

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	2,84

	2019	2018
	€	€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	<u>20.975</u>	<u>18.814</u>
----------------	---------------	---------------

Overige personeelsbeloningen

Premie ziekengeldverzekering	4.872	7.829
Kosten eigen gebruik kantine	-	2.272
Reiskostenvergoeding woon-werk	1.383	1.637
Overige personeelskosten	5.596	5.005
	<u>11.851</u>	<u>16.743</u>

	2019	2018
	€	€
20 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Overige opstallen	24.076	10.938
Machines en landbouwmaterieel	6.694	4.313
Inventaris en inrichting	7.709	5.868
Vervoermiddelen	800	800
	<u>39.279</u>	<u>21.919</u>
Boekwinst machines en landbouwmaterieel	-750	-
	<u>38.529</u>	<u>21.919</u>
21 Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	8.531	9.854
Schoonmaak- en afvalkosten	6.875	7.639
Onderhoud gebouwen	2.748	4.131
Vaste lasten	2.443	3.374
Betaalde huur	488	273
Overige huisvestingskosten	1.632	1.419
	<u>22.717</u>	<u>26.690</u>
Teruggave energiebelasting	-2.033	-2.038
Recycling	-504	-
	<u>20.180</u>	<u>24.652</u>
22 Exploitatie- en machinekosten		
Gereedschappen en materialen	7.384	10.292
Brandstof machines	3.662	3.764
Kleine aanschaf machines	1.557	1.624
Reparatie en onderhoud machines	4.273	2.755
Overige exploitatie- en machinekosten	529	1.983
Boetes en bekeuringen	-	389
	<u>17.405</u>	<u>20.807</u>
23 Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	-	661
Representatiekosten	69	92
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-240
Overige verkoopkosten	2.710	820
	<u>2.779</u>	<u>1.333</u>

	2019	2018
	€	€
24 Kantoorkosten		
Telefoon- en internetkosten	588	893
Kantoorbenodigdheden	858	373
Kosten automatisering	-	309
Drukwerk	554	12
Overige kantoorkosten	268	200
	<u>2.268</u>	<u>1.787</u>
25 Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	503	347
Assurantiepremie	6.810	5.458
Accountantskosten	3.565	3.265
Kosten salarisadministratie	840	874
Advocaatkosten	1.965	375
Advieskosten	315	-
Bankkosten	726	959
Overige algemene kosten	271	2.752
Niet verrekenbare voorbelasting	19.626	11.555
	<u>34.621</u>	<u>25.585</u>
26 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente belastingen	187	66
Rente hypotheek	13.265	9.580
	<u>13.452</u>	<u>9.646</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

De eerste kolom betreft de realisatie en de tweede kolom betreft het budget.

	2019 €	2019 €	Mutatie €
Baten	326.547	325.600	947
	326.547	325.600	947
Direct aan baten toe te rekenen kosten	66.607	61.000	5.607
Personeelskosten	141.412	144.000	-2.588
Afschrijvingen materiële vaste activa	38.529	38.300	229
Huisvestingskosten	20.180	16.000	4.180
Exploitatie- en machinekosten	17.405	17.500	-95
Verkoopkosten	2.779	700	2.079
Kantoorkosten	2.268	1.600	668
Algemene kosten	34.621	30.600	4.021
Totaal van som der kosten	323.801	309.700	14.101
Totaal van bedrijfsresultaat	2.746	15.900	-13.154
Financiële baten en lasten	-13.452	-12.400	-1.052
Totaal van netto resultaat	-10.706	3.500	-14.206

Barendrecht, 5 juni 2020

C. Silvis
Voorzitter

H.J.M. Versluis - den Bieman
Penningmeester

M.J. Vermeer - Jagersma
Secretaris

A. Schenk
Bestuurslid

E.W. Groeneveld
Bestuurslid

G.J. van der Leun
Bestuurslid