

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		407.099		511.725
Financiële vaste activa		195.837		-
Vlottende activa				
Vorraden	-		44.457	
Vorderingen	71.898		46.868	
Liquide middelen	74.676		103.087	
		<u>146.574</u>	<u>103.087</u>	
				<u>194.412</u>
			<u>749.510</u>	<u>706.137</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		222.612		220.937
Voorzieningen		240.063		201.954
Langlopende schulden		213.677		224.097
Kortlopende schulden		73.158		59.149
		<u>749.510</u>		<u>706.137</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Brutomarge		130.497		671.076
Lasten				
Personeelskosten	-		308.133	
Afschrijvingen	63.015		173.263	
Overige bedrijfskosten	66.568		172.825	
		129.583		654.221
Bedrijfsresultaat		914		16.855
Financiële baten en lasten		760		-2.579
Belastingen		-		-
Resultaat		1.674		14.276

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien donaties worden ontvangen voor de aanschaf van materiële vaste activa worden deze donaties in mindering gebracht op de aanschafwaarde en wordt er alleen afgeschreven op het hierna resterende gedeelte.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraden

De voorraad winkelgoederen wordt gewaardeerd tegen historische aanschafprijs uitgaande van een ijzeren voorraad.

De voorraad horecagoederen wordt tevens tegen historische aanschafprijs gewaardeerd.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen 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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekverliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen zijn begrepen onder de overige bedrijfsopbrengsten.

Overige bedrijfskosten

Financiële baten en lasten

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