



STICHTING KNUFFELDIER

Jaarrekening 2019 Stichting Knuffeldier

Stichting Knuffeldier
Wasserij-Annalaan 183
2101 PD HEEMSTEDE

Inhoudsopgave:

- Balans (en toelichting op de balans)
- Winst- en verliesrekening

Balans per 31-12-2019

Stichting Knuffeldier

PASSIVA	2019	2018
Eigen vermogen		
<u>Overige reserves</u>		
Overige reserves	946	0
<u>Winst (verlies) dit boekjaar</u>		
Winst (verlies) dit boekjaar	878	946
	<hr/>	<hr/>
	1.824	946
Kortlopende schulden		
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bedragen	0	-1
Nog te betalen bedragen	-6	616
	<hr/>	<hr/>
	-6	615
	<hr/>	<hr/>
	1.818	1.561
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



Balans per 31-12-2019

Stichting Knuffeldier

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de grondslagen zoals opgenomen in boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek.

In de jaarrekening zijn grondslagen gehanteerd voor:

- de waardering van activa en passiva;
- resultaatbepaling;

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen terugvloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten effecten, overige vorderingen, geldmiddelen en overige kortlopende schulden. Financiële instrumenten worden bij de eerste

opname verwerkt tegen reële waarde, inclusief direct toerekenbare transactiekosten. Na de eerste opname worden de effecten, de overige vorderingen, geldmiddelen en overige kortlopende schulden gewaardeerd tegen nominale waarden en de effecten tegen marktwaarde.

Op vorderingen wordt een noodzakelijk geachte voorziening getroffen voor het risico van oninbaarheid.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

De jaarrekening is opgesteld in euro.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen wordt opgenomen het gestorte en opgevraagde kapitaal, de wettelijke en statutaire reserves.

Gebouwen en terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname. De gebouwen worden afgeschreven in 25 jaren. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Machines en installaties

De machines en installaties worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.



Balans per 31-12-2019

Stichting Knuffeldier

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Transportmiddelen

De transportmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Niet bedrijfsgebonden activa

De niet bedrijfsgebonden activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Te consolideren deelnemingen

De te consolideren deelnemingen worden gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde, afhankelijk van de mate van deelneming. Het aandeel in het resultaat van de groeps- en gelieerde maatschappijen, bepaald volgens uniforme grondslagen, wordt bij deze grondslag in de waarde van de te consolideren deelnemingen begrepen onder aftrek van het toegekende dividend.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De vorderingen op groepsmaatschappijen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig, wordt rekening gehouden met een lagere waardering uit hoofde van oninbaarheid.

Niet te consolideren deelnemingen

Niet te consolideren deelnemingen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde of lagere waarde, indien de intrinsieke waarde, afhankelijk van de mate van deelneming, lager is.

Vorderingen op overige deelnemingen

De vorderingen op overige deelnemingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig, wordt rekening gehouden met een lagere waardering uit hoofde van oninbaarheid.

Overige effecten

Overige effecten worden gewaardeerd tegen historische kostprijs of koerswaarde, indien deze lager is.

Vorraden

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Onderhanden werk

Het onderhanden werk is gewaardeerd tegen de direct bestede kosten plus de bestede uren tegen kostprijsstarief. Op deze kosten zijn de in rekening gebrachte termijnen in mindering gebracht.

Verwachte verliezen op onderhanden werk worden genomen op het moment van bekend worden en ten laste van de winst- en verliesrekening in mindering op de bestede kosten gebracht.

Gereed product

Het gereed product is tegen de fabricagekosten plus de kosten van grondstoffen gewaardeerd, dan wel - indien lager - tegen de marktwaarde. Een voorziening voor incurante voorraad is zo nodig in mindering gebracht op de waarde.



Balans per 31-12-2019

Stichting Knuffeldier

Handelsgoederen

De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel - indien lager - de marktwaarde. Een voorziening voor incurantheid is, zo nodig, in mindering op de waarde gebracht.

Vooruitbetalingen

De vooruitbetalingen betreffen reeds gedane betalingen op nog niet ontvangen goederen. Deze betalingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Effecten

De effecten zijn, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de aanschafwaarde of lagere koerswaarde.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve is gevormd als gevolg van waardevermeerderingen van de activa. Waardeverminderingen worden hierop in mindering gebracht voor zover het betreft waardeverminderingen van in het verleden geherwaardeerde activa.

Overige waardeverminderingen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Algemene reserve

Deze post betreft de cumulatie van de geleden verliezen, welke dienen te worden gedelgd uit toekomstige winsten.

Te delgen verliezen

Deze post betreft de cumulatie van de geleden verliezen, welke dienen te worden gedelgd uit toekomstige winsten.

Backserviceverplichting

De voorziening voor backserviceverplichting betreft de contante waarde van de toekomstige premiebetalingen uit hoofde van nog niet gefinancierde, toegekende pensioenrechten over verstreken dienstjaren.

De contante waarde van de inhaalpremies wordt actuarieel berekend met een rentevoet van $x,x\%$. De voorziening voor backserviceverplichting wordt in de komende xx jaar volledig af gefinancierd.

Latente belastingen

De voorziening voor latente belastingen betreft de latent verschuldigde vennootschapsbelasting als gevolg van het verschil tussen de fiscale en commerciële waardering van de immateriële en materiële vaste activa en vlottende activa.

Groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud betreft te verwachten toekomstige uitgaven aan onderhoud, gebaseerd op een onderhoudsplan. De kosten worden in voorafgaande jaren van onderhoud zo gelijkmatig mogelijk verdeeld tot aan de datum van de uitgaven.



Balans per 31-12-2019

Stichting Knuffeldier

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Mutatie onderhanden werk

De mutatie onderhanden werk betreft de toegerekende waarde aan het onderhanden werk, gebaseerd op bestede directe kosten inclusief dekkingen, minus de kostprijswaarde van opgeleverde projecten en inclusief getroffen voorzieningen voor verwachte verliezen op projecten.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden die opbrengsten verantwoord, die niet voortkomen uit de gebruikelijke levering van goederen en diensten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderinggrondslagen.

Belastingen (bij BV-NV)

Als belastingen over het resultaat wordt verantwoord de over het resultaat berekende vennootschapsbelasting op basis van het geldende tarief, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, investerings- en overige faciliteiten.

Belastingen (bij eenmanszaak)

De belastingen worden individueel in de heffing inkomstenbelasting (en premieheffing volksverzekering) betrokken, waarbij persoonlijke verplichtingen en overige inkomsten dienen te worden opgegeven.

Derhalve is het resultaat voor belastingen aangegeven en dienen over de mutaties in de kapitaalrekening uit hoofde van resultaatverdeling individueel nog belastingverplichtingen te worden berekend. Wel is een specificatie opgenomen van in de aangifte te verantwoorden beperkt aftrekbare kosten, investeringen en desinvesteringen.

Buitengewone baten en buitengewone lasten

De buitengewone baten en buitengewone lasten betreffen resultaten, die niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en incidenteel van aard zijn.



Toelichting op de balans per 31-12-2019

Stichting Knuffeldier

ACTIVA		2019	2018
Bankrekeningen			
1025	Rabo Knuffeldier NL10RABO327905077	1.818	1.561
		1.818	1.561
		1.818	1.561



Toelichting op de balans per 31-12-2019

Stichting Knuffeldier

PASSIVA	2019	2018
Overige reserves		
0543 Overige reserves	946	0
	946	0
Winst (verlies) dit boekjaar		
0570 Resultaat lopend boekjaar	878	946
	878	946
Vooruitontvangen bedragen		
1904 Overige overlopende passiva	0	-1
	0	-1
Nog te betalen bedragen		
1910 Tussenrekening Transitorische kosten	-6	616
	-6	616
	1.818	1.561



Winst- en Verliesrekening per 31-12-2019

Stichting Knuffeldier

	2019	%	2018	%
Bedrijfsopbrengsten				
<u>Opbrengsten</u>				
Overige opbrengsten	1.731	100,0	1.752	100,0
	1.731	100,0	1.752	100,0
Kosten				
<u>Personeelskosten</u>				
Overige personeelskosten	627	36,2	630	36,0
<u>Overige bedrijfskosten</u>				
Verkoopkosten	43	2,5	90	5,1
Kantoorkosten	63	3,6	0	0,0
Administratieve lasten	1	0,1	-1	0,1
	734	42,4	719	41,0
Financiële baten en lasten				
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-119	6,9	-87	5,0
	-119	6,9	-87	5,0
Resultaat na belastingen	878	50,7	946	54,0



Toelichting op de W&V rekening per 31-12-2019

Stichting Knuffeldier

		2019	2018
Overige opbrengsten			
8402	Donaties en giften	1.731	1.752
		1.731	1.752
Overige personeelskosten			
4165	Vrijwilligers	627	630
		627	630
Verkoopkosten			
4552	Representatiekosten verkoop	43	90
		43	90
Kantoorkosten			
4616	Licenties ICT	63	0
		63	0
Administratieve lasten			
4765	Boekingsverschillen	1	-1
		1	-1
Rentelasten en soortgelijke kosten			
4757	Bankkosten en/of girokosten	-119	-87
		-119	-87
Resultaat na belastingen		878	946

