

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarverslag	
Financiële positie	2
Jaarstukken over de periode 01-09-2019 t/m 31-08-2020	
<i>Jaarrekening over de periode 01-09-2019 t/m 31-08-2020</i>	
Balans per 31-08-2020	3
Winst- en verliesrekening over de periode van 01-09-2019 t/m 31-08-2020	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	12

Jaarverslag

Financiële positie
(in euro's)

	<u>31-8-2020</u>	<u>31-8-2019</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	100.620	98.515
Vorderingen op korte termijn	39.176	62.859
Kortlopende schulden	<u>-153.231</u>	<u>-194.112</u>
Werkkapitaal	-13.435	-32.738
Vastgelegd op lange termijn		
Financiële vaste activa	<u>900</u>	<u>900</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>-12.535</u>	<u>-31.838</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen Vermogen	<u>-12.535</u>	<u>-31.838</u>
	<u>-12.535</u>	<u>-31.838</u>

Het werkkapitaal is gedurende de periode 01-09-2019 t/m 31-08-2020 toegenomen met € 19.303 ten opzichte van het voorgaande verslagjaar, hetgeen als volgt nader kan worden gespecificeerd:

Afname kortlopende schulden	40.881
Afname vorderingen op korte termijn	-23.683
Toename liquide middelen	<u>2.105</u>
	<u>19.303</u>

Balans per 31 augustus 2020

ACTIEF

(in euro's)

	Toelichting	<u>31 augustus 2020</u>	<u>31 augustus 2019</u>
VASTE ACTIVA			
Financiële vaste activa	A		
Overige financiële vaste activa		<u>900</u>	<u>900</u>
		900	900
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen op korte termijn	B		
Debiteuren		38.796	51.594
Belastingen en premies sociale verzekering		380	-
Overlopende activa		<u>-</u>	<u>11.265</u>
		39.176	62.859
Liquide middelen	C	<u>100.620</u>	<u>98.515</u>
TOTAAL ACTIVA		<u>140.696</u>	<u>162.274</u>

Stichting Kraaybeekerhof

gevestigd te Driebergen

PASSIEF*(in euro's)*

	Toelichting	<u>31 augustus 2020</u>	<u>31 augustus 2019</u>
EIGEN VERMOGEN	D		
Stichtingskapitaal		-19.496	-38.274
Bestemmingsreserve schenkingen		<u>6.961</u>	<u>6.436</u>
		-12.535	-31.838
KORTLOPENDE SCHULDEN	E		
Leningen		-	26.795
Crediteuren		613	9.230
Belastingen en premies sociale verzekering		-	3.099
Overige schulden		15.342	19.156
Overlopende passiva		<u>137.276</u>	<u>135.832</u>
		<u>153.231</u>	<u>194.112</u>
TOTAAL PASSIVA		<u><u>140.696</u></u>	<u><u>162.274</u></u>

Winst- en verliesrekening over de periode van 01-09-2019 t/m 31-08-2020

(in euro's)

	Toelichting	1 september t/m 31 augustus	
		2020	2019
Netto omzet	F	178.790	267.952
Kostprijs van de omzet	G	-77.278	-145.755
Brutowinst		101.512	122.197
Overige bedrijfsopbrengsten	H	8.768	12.678
Brutomarge		110.280	134.875
Personeelskosten	I	71.461	59.647
Overige bedrijfskosten	J	46.835	45.862
Som der bedrijfslasten		118.296	105.509
Bedrijfsresultaat		-8.016	29.366
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	K	-	2.954
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	L	-	-78.975
Rentelasten en soortgelijke kosten	M	-872	-1.000
Financiële baten en lasten		-872	-77.021
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		-8.888	-47.655
Buitengewone baten / lasten	N	27.666	-
NETTO RESULTAAT		18.778	-47.655

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Aard van de activiteiten

De Stichting heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van cursussen gericht op de biologische dynamische landbouw. Daarnaast worden zalen verhuurd aan derden. De Zelfoogsttuin is met ingang van 1 maart 2020 verzelfstandigd.

Grondslagen van waardering

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs of koerswaarde, indien deze lager is.

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.

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.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Reserves

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve heeft als doel het bevorderen van scholing, met name in voeding en landbouw welke bijdragen aan een duurzame relatie tussen mens en aarde met de antroposofie als één van de inspiratiebronnen.

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.

grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Omzetverantwoording

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

Bruto marge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten en de kostprijs van de omzet. Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde diensten toe te rekenen koste

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

A) Financiële vaste activa

	<u>31-8-2020</u>	<u>31-8-2019</u>
<i>De recapitulatie van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
Overige financiële vaste activa	900	900

De nadere specificatie en het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Vorderingen op groepsmaatschappijen

De nadere specificatie van de vorderingen op groepsmaatschappijen is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Overbruggingslening Landgoed Kraaybeekerhof B.V.		
Stand op 1 september		
Nominale waarde	157.950	157.950
Afwaardering	-157.950	-78.975
	-	78.975
Mutaties gedurende het boekjaar		
Voorziening voor oninbaarheid	-	-78.975

Stand op 31 augustus

Nominale waarde	157.950	157.950
Afwaardering	-157.950	-157.950
	-	-

*Op 11 juni 2019 is het faillissement van Landgoed Kraaybeekerhof B.V. uitgesproken.
Het faillissement is afgewikkeld.*

Toelichting op de balans

(in euro's)

Overige financiële vaste activa

De nadere specificatie van de overige financiële vaste activa is als volgt:

Certificaten Triodos bank	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Waarde per 1 september	900	900
Waarde per 31 augustus	900	900

VLOTTENDE ACTIVA

B) Vorderingen op korte termijn

De recapitulatie van de vorderingen op korte termijn is als volgt:

	<u>31-8-2020</u>	<u>31-8-2019</u>
Debiteuren	38.796	51.594
Vooruitbetaalde kosten	-	11.265
	<u>38.796</u>	<u>62.859</u>

De nadere specificatie van de vorderingen op korte termijn is als volgt:

Debiteuren

Nominale waarde	<u>38.796</u>	<u>51.594</u>
-----------------	---------------	---------------

Belasting en premies sociale verzekering

Omzetbelasting	<u>380</u>	<u>-</u>
----------------	------------	----------

Overlopende activa

Vooruitberekende huur SOGK	-	11.151
Overige vooruitbetaalde kosten	-	114
	<u>-</u>	<u>11.265</u>

C) Liquide middelen

Rekening-courant NL68INGB0003841839	87.355	60.572
Rekening-courant NL70INGB0002921855	-1.002	30.331
Spaarrekening NL68INGB0003841839	14.267	7.612
	<u>100.620</u>	<u>98.515</u>

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

D) EIGEN VERMOGEN

De recapitulatie van de posten die tot het Eigen Vermogen behoren is als volgt:

	<u>31-8-2020</u>	<u>31-8-2019</u>
Stichtingskapitaal	-19.496	-38.274
Bestemmingsreserve	<u>6.961</u>	<u>6.436</u>
	<u>-12.535</u>	<u>-31.838</u>

Het verloop per post van het Eigen Vermogen is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 september	-38.274	-904
Resultaat boekjaar	<u>18.778</u>	<u>-37.370</u>
Stand per 31 augustus	<u>-19.496</u>	<u>-38.274</u>

Bestemmingsreserve schenkingen

Stand per 1 september	6.436	5.361
Ontvangen schenkingen Academie	-	1.075
Ontvangen schenkingen Zelfoogsttuin	525	-
Bestede schenkingen	-	-
Stand per 31 augustus	<u>6.961</u>	<u>6.436</u>

Het Bestuur heeft voorgesteld het resultaat ad € 18.778 ten gunste te brengen van de algemene reserve. Vooruitlopend op goedkeuring van het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

E) KORTLOPENDE SCHULDEN

De recapitulatie van de kortlopende schulden luidt als volgt:

	<u>31-8-2020</u>	<u>31-8-2019</u>
Leningen	-	26.795
Crediteuren	613	9.230
Belastingen en sociale lasten	-	3.099
Overige schulden	15.342	19.156
Overlopende passiva	<u>137.276</u>	<u>135.832</u>
	<u>153.231</u>	<u>194.112</u>

Toelichting op de balans

(in euro's)

De nadere specificatie van de kortlopende schulden vanaf de kredietinstellingen is als volgt:

	<u>31-8-2020</u>	<u>31-8-2019</u>
Leningen		
Iona Stichting	-	26.795
De Stichting heeft in 2011 een voorwaardelijke lening ad €20.000 ontvangen van de Iona Stichting. Omdat niet aan de voorwaarden is voldaan is de lening opgeëist door de Iona Stichting. Over de hoofdsom van de lening wordt sinds 2013 5% rente per jaar berekend. De lening is in 2020 kwijtgescholden.		
Crediteuren		
Crediteuren	<u>613</u>	<u>9.230</u>
Belastingen en sociale lasten		
Af te dragen omzetbelasting	-	1.348
Af te dragen loonheffing	-	1.751
	<u>-</u>	<u>3.099</u>
Overige schulden		
Vooruitgefactureerde omzet	-	10.666
Nog te betalen kosten	15.342	4.102
Door te betalen bedragen	-	3.634
Reservering vakantiegeld	-	754
	<u>15.342</u>	<u>19.156</u>
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde cursusgelden	95.662	135.832
Vanwege Corona uitgestelde lesdagen	41.614	-
	<u>137.276</u>	<u>135.832</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	01-09 t/m 31-08	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
F) Netto omzet		
Cursusgelden	151.487	220.780
Verhuur zaalruimte	8.787	1.193
Zelfoogsttuin	18.516	45.979
Totaal	<u>178.790</u>	<u>267.952</u>
G) Kostprijs van de omzet		
Honoraria docenten	31.570	59.008
Catering	17.736	41.614
Lesmaterialen	1.386	1.972
Zaalhuur lesgebouw	15.974	24.284
Zaalhuur Kookstudio	454	2.546
Subtotaal Opleidingen	<u>67.120</u>	<u>129.424</u>
Kosten catering zaalverhuur	402	202
Overige kosten zaalverhuur	27	30
Subtotaal Zaalverhuur	<u>429</u>	<u>232</u>
Kosten Zelfoogsttuin	<u>9.729</u>	<u>16.099</u>
Totaal	<u>77.278</u>	<u>145.755</u>
H) Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidie Zelfoogsttuin	8.768	-
Doorberekende managementvergoeding	-	12.678
	<u>8.768</u>	<u>12.678</u>
I) Personeelskosten		
Salarissen Academie	39.984	35.483
Salarissen Zelfoogsttuin	17.568	12.240
Sociale lasten Academie	10.469	9.586
Sociale lasten Zelfoogsttuin	3.440	2.338
	<u>71.461</u>	<u>59.647</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	01-09 t/m 31-08	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
J) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten Academie	2.925	1.900
Overige personeelskosten Zelfoogsttuin	1.968	1.389
Inhuur Zelfoogsttuin	1.480	6.835
Huisvestingskosten	6.978	9.581
Pacht Zelfoogsttuin	1.453	2.422
Administratie- en advieskosten	6.644	3.744
Advieskosten Zelfoogsttuin	5.238	-
Kantoorkosten	2.637	4.976
Verkoopkosten	12.032	12.559
Gift aan Stichting Sleipnir	2.500	-
Algemene kosten Zelfoogsttuin	1.015	1.261
Bankkosten	335	390
Betalingsverschillen en oninbare vorderingen	1.186	-192
Algemene kosten	444	997
	<u>46.835</u>	<u>45.862</u>
K) Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Interestbaten / lasten	-	2.934
Resultaat beleggingen	-	20
	<u>-</u>	<u>2.954</u>
<i>De nadere specificatie is als volgt:</i>		
Interestbaten / lasten		
Rentevergoeding spaarrekening	-	-
Rente lening Restaurant	-	2.934
	<u>-</u>	<u>2.934</u>
Resultaat beleggingen		
Certificaten Triodos bank	-	20
	<u>-</u>	<u>20</u>
L) Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren		
Afwaardering lening	-	-78.975
	<u>-</u>	<u>-78.975</u>
M) Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Iona Stichting	872	1.000
	<u>872</u>	<u>1.000</u>
N) Buitengewone baten / lasten		
Kwijtschelding lening Iona	27.666	-
	<u>27.666</u>	<u>-</u>

Driebergen, 25 februari 2021

J. Kool

R. van der Ploeg

M. Veltman