

JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na winstbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen		7.761		6.808
Inventaris		11.101		8.901
		<u>18.862</u>		<u>15.709</u>
Vlottende activa				
Vorraden	(2)		6.548	-
Vorderingen	(3)			
Debiteuren		187		81
Overige vorderingen en overlopende activa		5.487		2.609
		<u>5.674</u>		<u>2.690</u>
Liquide middelen	(4)		21.608	30.690
		<u>52.692</u>		<u>49.089</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Begroting 2021
		€	€	€	€
Baten		186.148	163.586	177.377	171.636
Lasten					
Lonen en salarissen	(8)	61.948	73.500	75.004	65.000
Sociale lasten	(9)	13.550	15.750	17.111	14.750
Pensioenlasten	(10)	3.998	4.000	4.451	3.500
Overige personeelslasten	(11)	5.953	3.750	3.424	4.000
Afschrijvingen	(12)	3.775	2.120	2.421	1.155
Huisvestingslasten	(13)	24.708	22.850	17.722	23.650
Exploitatielasten	(14)	47.358	39.300	34.566	39.250
Kantoorlasten	(15)	2.970	2.375	3.217	2.825
Verkooplasten	(16)	559	500	145	500
Algemene lasten	(17)	14.027	16.800	9.589	16.500
		178.846	180.945	167.650	171.130
Financiële baten en lasten	(18)	-682	-500	-585	-
Saldo		6.620	-17.859	9.142	506

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	7.302	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	3.775	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-6.548	
Mutatie vorderingen	-2.984	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-3.017	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.472
Betaalde interest		-682
Kasstroom uit operationele activiteiten		-2.154
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-6.928
		-9.082
Samenstelling geldmiddelen		
		2022
		€
Geldmiddelen per 1 januari		30.690
Mutatie liquide middelen		-9.082
Geldmiddelen per 31 december		21.608

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kinderboerderij De Klepperhoeve Middelburg (geregistreerd onder KvK-nummer 41113119), gevestigd te Meiveldpad 55 te Middelburg, bestaan voornamelijk uit het exploiteren van kinderboerderij Klepperhoeve te Middelburg.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

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 tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorraden

De voorraden worden opgenomen tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen 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

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

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. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	16.795	21.519	38.314
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.987	-12.618	-22.605
	<u>6.808</u>	<u>8.901</u>	<u>15.709</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	1.784	5.144	6.928
Afschrijvingen	-831	-2.944	-3.775
	<u>953</u>	<u>2.200</u>	<u>3.153</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	18.579	26.663	45.242
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.818	-15.562	-26.380
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>7.761</u>	<u>11.101</u>	<u>18.862</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Gebouwen en -terreinen			10-20
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2. Voorraden		
Vorraad knutsels	<u>6.548</u>	<u>-</u>
Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	<u>187</u>	<u>81</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
LIV	2.659	1.324
Energiebelasting	500	500
Jaarafrekening energie	1.534	-
Ziekengeld	-	193
Vooruitbetaalde kosten	794	592
	<u>5.487</u>	<u>2.609</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant .763	1.064	1.203
ING Bank .700	320	236
Rabobank Doelreserveren .800	19.500	28.500
Kas	724	751
	<u>21.608</u>	<u>30.690</u>

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Kapitaal	45	45
Algemene reserve	40.846	34.226
	<u>40.891</u>	<u>34.271</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	34.226	25.084
Resultaatbestemming boekjaar	6.620	9.142
Stand per 31 december	<u>40.846</u>	<u>34.226</u>
6. Kortlopende schulden		
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>2.801</u>	<u>3.406</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.439	2.061
Pensioenen	711	113
	<u>2.150</u>	<u>2.174</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.233	3.082
Accountantskosten	2.602	2.602
Investeringsverplichting	-	2.027
Vooruitontvangen bedragen	1.599	-
Huisvestingskosten	416	566
Ziektewet premie	-	300
Door te betalen giften	-	661
	<u>6.850</u>	<u>9.238</u>

NIET IN BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van de boerderij met woning gelegen aan het Meiveldpad 55 te Middelburg deze bedraagt circa € 3.900 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
7. Baten			
Opbrengst scholen	2.781	1.000	1.880
Opbrengst verkoop diversen	2.009	500	544
Opbrengst pony rijden	971	1.000	1.259
Opbrengst eieren	7.159	3.500	6.567
Opbrengst kinderfeesten	2.854	1.000	1.348
Opbrengst logé dieren	8.630	4.000	5.276
Opbrengsten grote evenementen	-	3.500	-
Opbrengst overige activiteiten	14.310	14.700	16.076
Opbrengst bejaardentehuizen	2.285	1.000	1.226
Opbrengst thee huisje	19.307	12.500	12.484
Donaties / giften / bedrijfsvrienden	19.796	15.000	24.669
Reguliere subsidie Gemeente Middelburg	105.886	105.886	105.886
Opbrengst biokas	160	-	162
	<u>186.148</u>	<u>163.586</u>	<u>177.377</u>
Personeelslasten			
<i>8. Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	61.875	75.000	76.896
Vakantiegeld	4.839	-	6.172
	<u>66.714</u>	<u>75.000</u>	<u>83.068</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-2.107	-	-6.888
Ontvangen WTL	-2.659	-1.500	-1.176
	<u>61.948</u>	<u>73.500</u>	<u>75.004</u>
<i>9. Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	11.069	13.500	14.470
Ziekengeldverzekering	2.481	2.250	2.641
	<u>13.550</u>	<u>15.750</u>	<u>17.111</u>
<i>10. Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>3.998</u>	<u>4.000</u>	<u>4.451</u>
<i>11. Overige personeelslasten</i>			
Reislastenvergoedingen	881	750	853
Kantinelasten	297	400	211
Bedrijfskleding	454	500	50
Opleidingslasten	610	1.000	492
Overige personeelslasten	1.006	600	819
Arbodienst	2.705	500	999
	<u>5.953</u>	<u>3.750</u>	<u>3.424</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 3).

12. Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en -terreinen	831	720	681
Inventaris	2.944	1.400	1.740
	<u>3.775</u>	<u>2.120</u>	<u>2.421</u>

Overige bedrijfslasten

13. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	3.783	3.750	3.727
Gas water licht	1.090	5.000	3.488
Onderhoud gebouwen	3.874	3.000	2.415
Onderhoud terreinen	9.021	5.500	2.401
Onroerende zaak Belasting	2.718	1.750	2.359
Schoonmaakkosten	1.107	600	634
Vuil afvoer	3.115	3.250	2.698
	<u>24.708</u>	<u>22.850</u>	<u>17.722</u>

14. Exploitatielasten

Huur inventaris	-	250	-
Reparatie en onderhoud	757	400	699
Kleine aanschaffingen	7.873	3.500	3.633
Aankoop dieren	307	500	135
Aankoop eieren	4.354	2.500	4.192
Aankoop voeder	8.366	8.500	6.344
Verzorging dieren	6.525	5.500	4.127
Medische verzorging dieren	5.464	7.500	5.603
Kosten grote evenementen	-	1.500	-
Kosten overige activiteiten	2.243	2.500	1.595
Kosten kinderfeesten	-	150	-
Inkoop thee huisje	10.332	5.000	6.361
Inkoop biokas	15	-	-
Inkoop winkel / promotie kraam	1.122	1.500	1.877
	<u>47.358</u>	<u>39.300</u>	<u>34.566</u>

15. Kantoorlasten

Kantoorbehoeften	663	800	744
Telefoon	1.453	750	1.541
Porti	64	75	38
Contributies en abonnementen	790	750	894
	<u>2.970</u>	<u>2.375</u>	<u>3.217</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
16. Verkooplasten			
Reclame- en advertentielasten	463	250	145
Representatielasten	72	250	-
Weggevers	24	-	-
	<u>559</u>	<u>500</u>	<u>145</u>
17. Algemene lasten			
Accountantskosten Josse Accountants Belastingadviseurs	2.468	2.500	2.468
Loonadministratie	1.271	1.100	1.078
Accountantskosten Accountantskantoor Zeeland	2.400	3.000	2.802
Overige verzekeringen	2.056	2.000	1.973
Vrijwilligers kosten	5.553	8.100	907
Overige algemene lasten	279	100	361
	<u>14.027</u>	<u>16.800</u>	<u>9.589</u>
18. Financiële baten en lasten			
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Rente en kosten bank	<u>-682</u>	<u>-500</u>	<u>-585</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Middelburg, 25 mei 2023

Mevrouw E. Castel, voorzitter

Mevrouw C.D. Belfroid-de Kraker, penningmeester

Mevrouw M. Mink, Secretaris