

## JAARREKENING 2021

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021



Seissingel 10-12  
Postbus 95  
4330 AB Middelburg  
Tel. 0118 - 612 774  
Fax 0118 - 639 774  
email: [mi@delburg@joesse.nl](mailto:mi@delburg@joesse.nl)  
website: [www.joesse.nl](http://www.joesse.nl)

*Behorend bij verklaring dtd 24/5/22*

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa (1)</b>				
Gebouwen en -terreinen	6.808		7.489	
Inventaris	8.901		2.828	
		15.709		10.317
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen (2)</b>				
Debiteuren	81		18	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.609		5.600	
		2.690		5.618
<b>Liquide middelen (3)</b>		30.690		26.027
		<u>49.089</u>		<u>41.962</u>



Seissingel 10-12  
Postbus 95  
4330 AB Middelburg  
Tel. 0118 - 612 774  
Fax 0118 - 639 774  
email: [mir@deiburg@joosse.nl](mailto:mir@deiburg@joosse.nl)  
website: [www.joosse.nl](http://www.joosse.nl)

*Behorend bij verklaring dtd 24/5/22*

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	<b>(4)</b>			
Kapitaal	45		45	
Algemene reserve	34.226		25.084	
		34.271		25.129
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(5)</b>			
Crediteuren	3.406		4.309	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.174		4.499	
Overige schulden en overlopende passiva	9.238		8.025	
		14.818		16.833
		<u>49.089</u>		<u>41.962</u>



Seissingel 10-12  
 Postbus 95  
 4330 AB Middelburg  
 T+1. 0118 - 612 774  
 Fax 0118 - 639 774  
 email: [mir'delburg@joosse.nl](mailto:mir'delburg@joosse.nl)  
 website: [www.joosse.nl](http://www.joosse.nl)

*Behorend bij verklaring dd 24/5/21*

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Begroting 2020
		€	€	€	€
<b>Baten</b>		177.377	171.636	171.000	155.000
<b>Lasten</b>					
Lonen en salarissen	(8)	75.004	65.000	70.765	70.000
Sociale lasten	(9)	17.111	14.750	14.652	14.500
Pensioenlasten	(10)	4.451	3.500	4.976	4.750
Overige personeelslasten	(11)	3.424	4.000	3.469	3.650
Afschrijvingen	(12)	2.421	1.155	1.956	1.803
Huisvestingslasten	(13)	17.722	23.650	17.404	25.350
Exploitatielasten	(14)	34.566	39.250	38.899	34.800
Kantoorlasten	(15)	3.217	2.825	4.231	2.750
Verkooplasten	(16)	145	500	-	250
Algemene lasten	(17)	9.589	16.500	9.513	13.920
		167.650	171.130	165.865	171.773
Financiële baten en lasten	(18)	-585	-	-486	-300
<b>Saldo</b>		9.142	506	4.649	-17.073

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	9.727	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.421	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	2.928	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-2.015	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		13.061
Betaalde interest		-585
Kasstroom uit operationele activiteiten		12.476
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa		-7.813
		4.663
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
		2021
		€
Geldmiddelen per 1 januari		26.027
Mutatie liquide middelen		4.663
Geldmiddelen per 31 december		30.690



Seissingel 10-12  
 Postbus 95  
 4330 AB Middelburg  
 T'el. 0118 - 612 774  
 Fax 0118 - 639 774  
 email: [mir'delburg@joesse.nl](mailto:mir'delburg@joesse.nl)  
 website: [www.joesse.nl](http://www.joesse.nl)

*Behoed bij verklaring dd 24/5/22*



#### 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 worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

##### 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.

##### 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 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.

##### 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.



Seissingel 10-12  
Postbus 95  
4330 AB Middelburg  
T: 0118 - 612 774  
Fax 0118 - 639 774  
email: [mir@delburg@joosse.nl](mailto:mir@delburg@joosse.nl)  
website: [www.joosse.nl](http://www.joosse.nl)

*Behoed bij verduidelijking dd 27/5/22*

**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.



Seissingel 10-12  
Postbus 95  
4330 AB Middelburg  
Tel. 0118 - 612 774  
Fax 0118 - 639 774  
email: [middelburg@joosse.nl](mailto:middelburg@joosse.nl)  
website: [www.joosse.nl](http://www.joosse.nl)

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	16.795	13.706	30.501
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.306	-10.878	-20.184
	<u>7.489</u>	<u>2.828</u>	<u>10.317</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	-	7.813	7.813
Afschrijvingen	-681	-1.740	-2.421
	<u>-681</u>	<u>6.073</u>	<u>5.392</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	16.795	21.519	38.314
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.987	-12.618	-22.605
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>6.808</u>	<u>8.901</u>	<u>15.709</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Gebouwen en -terreinen			10-20
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>81</u>	<u>18</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.



	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
LIV	1.324	1.166
Energiebelasting	500	500
Jaarafrekening energie	-	1.272
Ziekengeld	193	845
Vooruitbetaalde kosten	-	1.817
Arboned 2021	592	-
	<u>2.609</u>	<u>5.600</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant .763	1.203	1.060
ING Bank .700	236	1.306
Rabobank Doelreserveren .800	28.500	22.500
Kas	751	1.161
	<u>30.690</u>	<u>26.027</u>

**PASSIVA**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>4. Reserves en fondsen</b>		
Kapitaal	45	45
Algemene reserve	34.226	25.084
	<u>34.271</u>	<u>25.129</u>
	2021	2020
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	25.084	20.435
Resultaatbestemming boekjaar	9.142	4.649
Stand per 31 december	<u>34.226</u>	<u>25.084</u>
<b>5. Kortlopende schulden</b>		
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>3.406</u>	<u>4.309</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	2.061	2.009
Pensioenen	113	2.490
	<u>2.174</u>	<u>4.499</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	3.082	2.923
Accountantskosten	2.602	2.602
Investeringsverplichting	2.027	-
Huisvestingskosten	566	-
Ziektewet premie	300	-
Vooruitontvangen subsidie Stichting Kracht in NL	-	2.500
Door te betalen giften	661	-
	<u>9.238</u>	<u>8.025</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 € 3.643 per jaar.



Seissingel 10-12  
Postbus 95  
4330 AB Middelburg  
Tel. 0118 - 612 774  
Fax 0118 - 639 774  
email: [mir'delburg@joesse.nl](mailto:mir'delburg@joesse.nl)  
website: [www.joesse.nl](http://www.joesse.nl)

*Behoord bij verklaring del 24/5/22*

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>6. Baten</b>			
Opbrengst scholen	1.880	2.500	304
Opbrengst verkoop dieren	544	-	521
Opbrengst pony rijden	1.259	1.250	841
Opbrengst eieren	6.567	2.750	3.581
Opbrengst kinderfeesten	1.348	1.750	819
Opbrengst logé dieren	5.276	5.000	3.996
Opbrengsten grote evenementen	-	5.000	-
Opbrengst overige activiteiten	16.076	12.500	11.284
Opbrengst bejaardentehuizen	1.226	2.500	343
Opbrengst thee huisje	12.484	17.500	7.912
Donaties / giften / bedrijfsvrienden	24.669	15.000	31.513
Reguliere subsidie Gemeente Middelburg	105.886	105.886	105.886
Opbrengst klepperkast	162	-	-
	<u>177.377</u>	<u>171.636</u>	<u>167.000</u>
<b>7. Overige baten</b>			
Tegemoetkoming schade Covid-19	-	-	4.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.000</u>
<b>Personeelslasten</b>			
<i>8. Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	76.896	65.000	68.561
Vakantiegeld	6.172	-	5.502
	<u>83.068</u>	<u>65.000</u>	<u>74.063</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-6.888	-	-1.782
Ontvangen WTL	-1.176	-	-1.516
	<u>75.004</u>	<u>65.000</u>	<u>70.765</u>
<i>9. Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	14.470	13.000	13.159
Ziekengeldverzekering	2.641	1.750	1.493
	<u>17.111</u>	<u>14.750</u>	<u>14.652</u>
<i>10. Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>4.451</u>	<u>3.500</u>	<u>4.976</u>
<i>11. Overige personeelslasten</i>			
Reislastenvergoedingen	853	500	861
Kantinelasten	211	400	200
Bedrijfskleding	50	1.000	75
Opleidingslasten	492	1.000	837
Overige personeelslasten	819	600	822
Arbodienst	999	500	674
	<u>3.424</u>	<u>4.000</u>	<u>3.469</u>



Seissingel 10-12  
Postbus 95  
4330 AB Middelburg  
T+1. 0118 - 612 774  
Fax 0118 - 639 774  
email: [middelburg@joosse.nl](mailto:middelburg@joosse.nl)  
website: [www.joosse.nl](http://www.joosse.nl)

Behorend bij verklaring d.d. 24/11/22

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 3).

**12. Afschrijvingen**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en -terreinen	681	528	720
Inventaris	1.740	627	1.236
	<u>2.421</u>	<u>1.155</u>	<u>1.956</u>

**Overige bedrijfslasten**

*13. Huisvestingslasten*

Huur onroerende zaak	3.727	3.750	3.643
Gas water licht	3.488	4.800	3.595
Onderhoud gebouwen	2.415	2.000	3.031
Onderhoud terreinen	2.401	7.500	1.784
Onroerende zaak Belasting	2.359	1.750	1.655
Schoonmaakkosten	634	600	627
Vuil afvoer	2.698	3.250	3.069
	<u>17.722</u>	<u>23.650</u>	<u>17.404</u>

*14. Exploitatielasten*

Huur inventaris	-	750	225
Reparatie en onderhoud	699	500	288
Kleine aanschaffingen	3.633	3.500	6.167
Aankoop dieren	135	500	295
Aankoop eieren	4.192	1.600	2.236
Aankoop voeder	6.344	8.500	7.645
Verzorging dieren	4.127	5.500	4.707
Medische verzorging dieren	5.603	6.000	9.040
Kosten grote evenementen	-	1.500	-
Kosten overige activiteiten	1.595	2.000	2.876
Kosten kinderfeesten	-	150	-
Inkoop thee huisje	6.361	7.500	4.260
Inkoop winkel / promotie kraam	1.877	1.250	1.160
	<u>34.566</u>	<u>39.250</u>	<u>38.899</u>

*15. Kantoorlasten*

Kantoorbehoeften	744	750	850
Automatiseringslasten	-	-	1.175
Telefoon	1.541	1.250	1.527
Porti	38	75	68
Contributies en abonnementen	894	750	611
	<u>3.217</u>	<u>2.825</u>	<u>4.231</u>



	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>16. Verkooplasten</b>			
Reklame- en advertentielasten	145	250	-
Representatielasten	-	250	-
	<u>145</u>	<u>500</u>	<u>-</u>
<b>17. Algemene lasten</b>			
Accountantskosten Josse Accountants Belastingadviseurs	2.468	2.500	2.468
Loonadministratie	1.078	1.000	1.135
Accountantskosten Accountantskantoor Zeeland	2.802	3.000	2.920
Verzekeringen	490	-	467
Overige verzekeringen	1.483	1.800	1.435
Vrijwilligers kosten	907	8.100	1.086
Overige algemene lasten	361	100	2
	<u>9.589</u>	<u>16.500</u>	<u>9.513</u>
<b>18. Financiële baten en lasten</b>			
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Rente en kosten bank	-585	-	-486



OVERIGE GEGEVENS



Seissingel 10-12  
Postbus 95  
4330 AB Middelburg  
Tel. 0118 - 612 774  
Fax 0118 - 639 774  
email: [mi'delburg@joesse.nl](mailto:mi'delburg@joesse.nl)  
website: [www.joesse.nl](http://www.joesse.nl)

Behoort bij verklaring dd 24/5/22