

JAARREKENING 2023

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023



Seissingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
Tel. 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: mi@delburg@joesse.nl
website: www.joesse.nl

*Behorend bij verklaring
dd 28/5/24*

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen	6.751		7.761	
Inventaris	16.001		11.101	
		22.752		18.862
Vlottende activa				
Vorraden (2)		8.443		6.548
Vorderingen (3)				
Debiteuren	338		187	
Overige vorderingen en overlopende activa	5.492		5.487	
		5.830		5.674
Liquide middelen (4)		48.745		21.608
		<u>85.770</u>		<u>52.692</u>



Seisingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
T+1 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: middelburg@joesse.nl
website: www.joesse.nl

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(5)			
Kapitaal	45		45	
Algemene reserve	39.450		40.846	
		39.495		40.891
Langlopende schulden	(6)		2.923	-
Kortlopende schulden	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	1.559		-	
Crediteuren	1.415		2.801	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.682		2.150	
Overige schulden en overlopende passiva	36.696		6.850	
		43.352		11.801

85.770

52.692



Seissingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
T+1. 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: mi'delburg@joosse.nl
website: www.joosse.nl

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
		€	€	€	€
Baten		205.867	167.086	186.148	163.586
Lasten					
Lonen en salarissen	(9)	83.438	72.000	61.948	73.500
Sociale lasten	(10)	15.672	16.500	13.550	15.750
Pensioenlasten	(11)	4.995	4.250	3.998	4.000
Overige personeelslasten	(12)	7.797	4.000	5.953	3.750
Afschrijvingen	(13)	5.091	2.881	3.775	2.120
Huisvestingslasten	(14)	19.757	20.350	24.708	22.850
Exploitatielasten	(15)	49.697	42.400	47.358	39.300
Kantoorlasten	(16)	5.445	2.775	2.970	2.375
Verkooplasten	(17)	673	500	559	500
Algemene lasten	(18)	13.443	17.100	14.027	16.800
		206.008	182.756	178.846	180.945
Financiële baten en lasten	(19)	-1.255	-600	-682	-500
Saldo		<u>-1.396</u>	<u>-16.270</u>	<u>6.620</u>	<u>-17.859</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-141	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	5.091	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-1.895	
Mutatie vorderingen	-156	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	29.992	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		32.891
Betaalde interest		-1.255
Kasstroom uit operationele activiteiten		31.636
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa		-8.981
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige opgenomen schulden	4.860	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-378	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		4.482
		27.137
Samenstelling geldmiddelen		
		2023
		€
Geldmiddelen per 1 januari		21.608
Mutatie liquide middelen		27.137
Geldmiddelen per 31 december		48.745

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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormen de bestuursleden van Stichting Kinderboerderij De Klepperhoeve Middelburg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.



Seisingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
T+1. 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: middelburg@joesse.nl
website: www.joesse.nl

Behorend bij verklaring dd 23/5/24

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 KASTROOMOVERZICHT

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
T+L 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: mir'delburg@joosse.nl
website: www.joosse.nl

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	18.579	26.663	45.242
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.818	-15.562	-26.380
	<u>7.761</u>	<u>11.101</u>	<u>18.862</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	-	8.981	8.981
Afschrijvingen	-1.010	-4.081	-5.091
	<u>-1.010</u>	<u>4.900</u>	<u>3.890</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	18.579	35.644	54.223
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.828	-19.643	-31.471
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>6.751</u>	<u>16.001</u>	<u>22.752</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	10-20
Inventaris	20

De economische levensduur en restwaarde worden door het bestuur geschat.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad knutsels	<u>8.443</u>	<u>6.548</u>

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	<u>338</u>	<u>187</u>
------------	------------	------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.



Seisingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
T+1. 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: middelburg@joesse.nl
website: www.joesse.nl

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen giften	2.282	-
LIV	2.576	2.659
Energiebelasting	-	500
Jaarafrekening energie	-	1.534
Vooruitbetaalde kosten	634	794
	<u>5.492</u>	<u>5.487</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant .763	3.870	1.064
ING Bank .700	418	320
Rabobank Doelreserveren .800	43.000	19.500
Kas	1.457	724
	<u>48.745</u>	<u>21.608</u>

De liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.



Seissingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
T+1. 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: mir@delburg@joosse.nl
website: www.joosse.nl

Behorend bij verklaring d.d. 23/5/24

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Kapitaal	45	45
Algemene reserve	39.450	40.846
	<u>39.495</u>	<u>40.891</u>
	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	40.846	34.226
Resultaatbestemming boekjaar	-1.396	6.620
Stand per 31 december	<u>39.450</u>	<u>40.846</u>

6. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Leningen o/g		
Lening lasermachine	<u>2.923</u>	<u>-</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Lening lasermachine</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	4.860	-
Aflossing	-378	-
Stand per 31 december	4.482	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.559	-
Langlopend deel per 31 december	<u>2.923</u>	<u>-</u>

Deze lening ad € 4.860 is verstrekt ter financiering van de lasermachine. De lening is samengesteld uit 2 leningsovereenkomsten ad € 2.430 van mevrouw Belfoid en de heer Zitvast. Aflossing vindt plaats in 2024. Het rentepercentage bedraagt 5,00%. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 146. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 33. De lasermachine is als zekerheid verstrekt.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	1.559	-
Crediteuren		
Crediteuren	1.415	2.801
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.950	1.439
Pensioenen	1.732	711
	<u>3.682</u>	<u>2.150</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.449	2.233
Accountantskosten	2.602	2.602
Nettoloon	874	-
Vooruitontvangen bedragen	771	1.599
Vooruitontvangen subsidie inloopvoorziening	30.000	-
Huisvestingskosten	-	416
	<u>36.696</u>	<u>6.850</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 € 4.000 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
8. Baten			
Opbrengst scholen	3.249	2.500	2.781
Opbrengst verkoop diversen	1.089	500	2.009
Opbrengst pony rijden	2.405	1.250	971
Opbrengst eieren	8.899	5.000	7.159
Opbrengst adoptie dieren	4.630	-	3.842
Opbrengst kinderfeesten	1.136	1.000	2.854
Opbrengst logé dieren	7.875	5.000	8.630
Opbrengst overige activiteiten	8.331	14.450	5.830
Opbrengst bejaardentehuizen	4.085	1.500	2.285
Opbrengst thee huisje	22.304	15.000	19.307
Donaties / giften / bedrijfsvrienden	23.984	15.000	19.796
Reguliere subsidie Gemeente Middelburg	109.010	105.886	105.886
Opbrengst knutsels	8.870	-	4.798
	<u>205.867</u>	<u>167.086</u>	<u>186.148</u>
Personeelslasten			
<i>9. Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	79.617	70.000	61.875
Vakantiegeld	6.397	5.000	4.839
	<u>86.014</u>	<u>75.000</u>	<u>66.714</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-2.000	-2.107
Ontvangen WTL	-2.576	-1.000	-2.659
	<u>83.438</u>	<u>72.000</u>	<u>61.948</u>
<i>10. Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	13.869	13.500	11.069
Ziekengeldverzekering	1.803	3.000	2.481
	<u>15.672</u>	<u>16.500</u>	<u>13.550</u>
<i>11. Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>4.995</u>	<u>4.250</u>	<u>3.998</u>
<i>12. Overige personeelslasten</i>			
Reislastenvergoedingen	1.516	750	881
Kantinelasten	1.381	250	297
Bedrijfskleding	2.999	500	454
Opleidingslasten	453	500	610
Overige personeelslasten	1.032	1.000	1.006
Arbodienst	416	1.000	2.705
	<u>7.797</u>	<u>4.000</u>	<u>5.953</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 3).



Seisingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
T+L 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: middelburg@joosse.nl
website: www.joosse.nl

13. Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en -terreinen	1.010	681	831
Inventaris	4.081	2.200	2.944
	<u>5.091</u>	<u>2.881</u>	<u>3.775</u>

Overige bedrijfslasten

14. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	3.894	3.750	3.783
Gas water licht	3.272	4.000	1.090
Onderhoud gebouwen	1.936	3.000	3.874
Onderhoud terreinen	4.464	3.500	9.021
Onroerende zaak Belasting	2.008	2.500	2.718
Schoonmaakkosten	915	600	1.107
Vuil afvoer	3.268	3.000	3.115
	<u>19.757</u>	<u>20.350</u>	<u>24.708</u>

15. Exploitatielasten

Huur inventaris	129	-	-
Reparatie en onderhoud	188	1.000	757
Kleine aanschaffingen	5.614	3.750	7.873
Aankoop dieren	795	500	307
Aankoop eieren	5.654	3.500	4.354
Aankoop voeder	10.054	9.500	8.366
Verzorging dieren	6.487	5.000	6.525
Medische verzorging dieren	6.267	7.500	5.464
Kosten grote evenementen	-	1.500	-
Kosten overige activiteiten	2.062	2.650	2.243
Inkoop thee huisje	10.443	6.000	10.332
Inkoop biokas	-	-	15
Kosten laserwerk	1.083	-	-
Inkoop winkel / promotie kraam	921	1.500	1.122
	<u>49.697</u>	<u>42.400</u>	<u>47.358</u>

16. Kantoorlasten

Kantoorbehoeften	2.268	800	663
Telefoon	1.490	1.000	1.453
Porti	234	75	64
Contributies en abonnementen	1.453	900	790
	<u>5.445</u>	<u>2.775</u>	<u>2.970</u>



Seissingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
T+1. 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: middelburg@joosse.nl
website: www.joosse.nl

Behoerd bij verklaring dtd 23/1/24

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
17. Verkooplasten			
Reclame- en advertentielasten	642	250	463
Representatielasten	-	250	72
Weggevers	31	-	24
	<u>673</u>	<u>500</u>	<u>559</u>
18. Algemene lasten			
Accountantskosten Josse Accountants Belastingadviseurs	2.468	2.500	2.468
Loonadministratie	1.454	1.100	1.271
Accountantskosten Accountantskantoor Zeeland	2.400	3.000	2.400
Overige verzekeringen	2.256	2.000	2.056
Vrijwilligers kosten	4.863	8.400	5.553
Overige algemene lasten	2	100	279
	<u>13.443</u>	<u>17.100</u>	<u>14.027</u>
19. Financiële baten en lasten			
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Rente en kosten bank	-1.196	-600	-682
Rente lening o/g	-59	-	-
	<u>-1.255</u>	<u>-600</u>	<u>-682</u>