



Bezoekadres/Secretariaat:  
Bosstraat 45  
5553 CK Valkenswaard  
tel. 040-2076153  
Beheerder 06-50924043  
Bankrelatie: IBAN NL10 RABO 0163335265

Lid van Stichting Kinderboerderijen Nederland

## Jaarrekening 2022

Stichting  
Kinderboerderij  
'De Kleine Meer'

## Balans per 31 december

	Jaar 2022	Jaar 2021
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Gebouw en terrein	117.255,64	122.732,68
Inventaris	1.710,08	2.046,56
Veestapel	5.496,82	5.496,82
	<b>124.462,54</b>	<b>130.276,06</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Bank	94.584,52	63.082,29
Kas	377,20	685,25
	<b>94.961,72</b>	<b>63.767,54</b>
<b>Vorderingen korte termijn</b>		
No te ontvangen	-	-
Vooruit betaald	-	-
	-	-
<b>Totaal activa</b>	<b><u>219.424,26</u></b>	<b><u>194.043,60</u></b>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Stand per 31 december	124.651,26	130.299,85
	<b>124.651,26</b>	<b>130.299,85</b>
<b>Reserve</b>		
Vervangingsreserve	3.740,00	3.740,00
Investeringsreserve	53.000,00	47.000,00
Reserve loonkosten	28.000,00	6.000,00
	<b>84.740,00</b>	<b>56.740,00</b>
<b>Schulden korte termijn</b>		
Nog te betalen	10.033,00	7.003,75
Vooruit ontvangen	-	-
	<b>10.033,00</b>	<b>7.003,75</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>219.424,26</u></b>	<b><u>194.043,60</u></b>

## Staat van baten en lasten

omschrijving	werkelijk 2022	begroot 2022	werkelijk 2021
<b>Baten</b>			
Subsidie	31.270,00	31.270,00	31.270,00
GGZE De Boei	4.000,00		
Verkoop Unimog	4.000,00		
	<b>39.270,00</b>	<b>31.270,00</b>	<b>31.270,00</b>
<b>Lasten</b>			
Huisvesting	8.193,09	8.000,00	8.079,96
Reservering Veldschuur	6.000,00	-	2.700,00
Organisatie	12.070,33	9.700,00	9.967,31
Veestapel	9.746,98	9.000,00	9.163,92
Overige Activiteiten	3.428,41	4.570,00	1.396,83
Totaal Lasten	<b>39.438,81</b>	<b>31.270,00</b>	<b>31.308,02</b>
<b>Resultaat subsidie</b>	<b>-168,81</b>	<b>-</b>	<b>-38,02</b>
<b>Loonkosten</b>			
<b>omschrijving</b>			
<b>Baten</b>			
Adoptie	1.402,71	1.600,00	1.923,00
Donaties / Giften	4.183,09	4.000,00	
Overige baten	4.890,86	4.800,00	3.311,61
Sponsoring	35.100,00	34.500,00	23.779,80
Reservering Loonkosten	-22.000,00	-23.000,00	-6.000,00
Totaal baten	<b>23.576,66</b>	<b>21.900,00</b>	<b>23.014,41</b>
<b>Lasten</b>			
Loon	23.242,92	21.900,00	21.942,49
Totaal lasten	<b>23.242,92</b>	<b>21.900,00</b>	<b>21.942,49</b>
<b>Resultaat Loonkosten</b>	<b>333,74</b>	<b>-</b>	<b>1.071,92</b>
Afschrijvingen	5.813,52	5.800,00	8.048,31
<b>Totaal Exploitatieresultaat</b>	<b>-5.648,59</b>	<b>-5.800,00</b>	<b>-7.014,41</b>

# Toelichting algemeen

## Grondslagen van waardering

### Algemeen

Bij notariële akte d.d. 16 februari 1994 is opgericht stichting kinderboerderij De Kleine Meer. De statuten zijn gewijzigd d.d. 31 augustus 2022 voor het verkrijgen van een ANBI status. De statutaire vestigingsplaats is Valkenswaard. Ingeschreven Kamer van Koophandel nummer 41093073.

De stichting heeft ten doel het exploiteren van een kinderboerderij, en het scheppen van mogelijkheden voor de bevolking van Valkenswaard en de jeugd in het bijzonder, om het contact tussen mens en dier te bevorderen.

De jaarrekening wordt gewaardeerd op basis van grondslagen zoals hieronder weergegeven.

### Balans

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Resultatenrekening

Baten worden verantwoord in het jaar waarover ze zijn toegezegd c.q. waarin de diensten zijn verricht. Lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### Overige

Het bestuur ontvangt geen beloning voor het uitvoeren van haar werkzaamheden.

De vrijwilliger ontvangt geen beloning voor het uitvoeren van zijn/haar werkzaamheden.

## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa staat

Activa	Aanschafwaarde incl investeringen	Boekwaarde per 01012022	Afschrijfmethode	Afschrijving 2022	Boekwaarde per 31122022
Gebouwen/terreinen	219.081,42	122.732,68	2,5% * aanschafwaarde	5.477,04	117.255,64
Volière	1.891,98	-	volledig afgeschreven	-	-
Inventaris	15.582,70	1.318,74	20% * BW per 0101	263,75	1.054,99
Recht van opstal	0,45	0,45	0% afschrijving	-	0,45
Gereedschap	3.162,98	-	volledig afgeschreven	-	-
Educatiemateriaal	5.430,14	727,37	10% * BW per 0101	72,74	654,63
Veestapel	5.496,82	5.496,82	0% afschrijving	-	5.496,82
	250.646,49	130.276,06		5.813,52	124.462,54

#### Recht van opstal

In 1995 heeft de gemeente Valkenswaard voor een tijdvak van 30 jaar een recht van opstal gevestigd ten behoeve van de stichting met betrekking tot het perceel aan de Bosstraat dat bij de stichting als kinderboerderij in gebruik is. De waarde van dit recht is voor een symbolisch bedrag van € 0,45 in de balans opgenomen.

#### Overige vaste activa

De vaste activa zijn in de jaarrekening opgenomen tegen de oorspronkelijke aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Voor de gebruikte afschrijvingsmethodiek wordt verwezen naar de afschrijvingsstaat. In 2022 zijn er geen nieuwe investeringen gedaan.

#### Bank

	2022	2021
ING Betaal	154,04	43,06
RABO Betaal	3.430,48	3.039,23
RABO Spaar	60.000,00	60.000,00
ING Spssr	31.000,00	-
	94.584,52	63.082,29

#### Kas

	2022	2021
Kas	303,20	611,25
Kleine Kas	74,00	74,00
	377,20	685,25

#### Bank- en Kastegoed

Het bank- en Kastegoed is overeenkomstig het saldo per 31 december 2022.

# Passiva

## Eigen Vermogen

Stand per 31 december 2021	130.299,85
Resultaat 2022	-5.648,59
Stand per 31 december 2022	<u>124.651,26</u>

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen is ten opzichte van het vorige boekjaar lager als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat in 2022.

## Reserveringen

	2022	2021
Roerende Goederen	3.740,00	3.740,00
Dierenstal	20.000,00	20.000,00
Veldschuur	33.000,00	27.000,00
Loonkosten	28.000,00	6.000,00
	<u>84.740,00</u>	<u>56.740,00</u>

## Reserveringen

Reserve roerende zaken:

Deze reservering is per 31 december 2017 opgenomen in de balans en is bedoeld voor toekomstige vervanging. Bij de bepaling van het bedrag is uitgegaan van de verwachte levensduur.

Reserve dierenstal:

De huidige dierenstal is dringend toe aan vernieuwing. De daarvoor opgenomen investeringsreservering is gelijk aan de verwachte sloop- en nieuwbouwkosten.

Reserve veldschuur:

Bij de kinderboerderij bestaat al meerdere jaren de behoefte aan een veldschuur. De werkelijke nieuwbouwkosten van de beoogde veldschuur zijn overigens veel hoger dan het bedrag van de reservering.

In 2022 is het overschot aan subsidie van € 6.000 toegevoegd. Het overschot wordt voornamelijk te danken aan de verkoop van de Unimog. Dit conform de beschikking van gemeente Valkenswaard d.d. 5 november 2019.

Reserve loonkosten:

In 2022 zijn meer sponsor- en overige bijdragen ontvangen dan de totale loonkosten in 2022 zijnde € 22.000. Per mail is in december 2021 toestemming verleend een Reserve Loonkosten op te nemen.(mail beleidsmedewerker d.d. 21 december 2021)

**Nog te betalen**

	2022	2021
Ontslagvergoeding	3.493,00	2.795,00
Vakantiegeld	943,00	913,00
Belastingdienst dec 22	497,00	296,00
Lock House	-	1.975,00
Kerstattentie	-	500,00
Valkenswaard	-	524,75
Aanp. Educatiemat.	2.100,00	-
Inzaaien weide	3.000,00	-
	10.033,00	7.003,75

**Nog te betalen:**

Dit zijn kosten die betrekking hebben op 2022, maar waarvan de factuur pas in 2023 wordt betaald.

## Toelichting op de Exploitatie

**Resultaat:**

Het negatief resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door de afschrijvingskosten.

Deze worden niet door de gemeente gesubsidieerd.

**Baten:**

In 2022 zijn we een samenwerking aangegaan met GGZE De Boei, waardoor we € 4.000 extra inkomsten hebben ontvangen. Ook hebben we onze Unimog verkocht wat tevens € 4.000 extra heeft opgeleverd.

In 2021 zijn er een aantal sponsors bijgekomen die voor de komende 3 jaar toezeggingen hebben gedaan. De baten t.b.v. loonkosten zijn hierdoor in 2022 € 11.500 meer ten opzichte van 2021.

De overige baten zijn in lijn met de begroting.

Reservering loonkosten zijnde € 22.000, is het verschil tussen de inkomsten t.b.v. loonkosten en de werkelijke loonkosten. Dit bedrag is toegevoegd aan Reserve loonkosten.

**Lasten:**

Exploitatie boerderij:

De werkelijke kosten van de exploitatie vielen zo'n € 6.000 meer. De reden hiervan is dat we in 2022 extra inkomsten ontvingen van onze Unimog en GGZE De Boei.

Het overschot is gereserveerd voor de bouw van een veldschuur.