



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

Lid van Stichting Kinderboerderijen Nederland

Jaarrekening 2023

Stichting
Kinderboerderij
'De Kleine Meer'

Balans per 31 december

	Jaar 2023	Jaar 2022
Activa		
Vaste activa		
Gebouw en terrein	111.778,61	117.255,64
Inventaris	1.433,61	1.710,08
Veestapel	5.496,82	5.496,82
	118.709,04	124.462,54
Liquide middelen		
Bank	102.675,53	94.584,52
Kas	760,07	377,20
	103.435,60	94.961,72
Vorderingen korte termijn		
Nog te ontvangen	-	-
Vooruit betaald	-	-
	-	-
Totaal activa	<u>222.144,64</u>	<u>219.424,26</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Stand per 31 december	118.881,64	124.651,26
	118.881,64	124.651,26
Reserve		
Vervangingsreserve	3.740,00	3.740,00
Investeringsreserve	54.500,00	53.000,00
Reserve loonkosten	35.600,00	28.000,00
	93.840,00	84.740,00
Schulden korte termijn		
Nog te betalen	9.423,00	10.033,00
Vooruit ontvangen	-	-
	9.423,00	10.033,00
Totaal passiva	<u>222.144,64</u>	<u>219.424,26</u>

Staat van baten en lasten

omschrijving	werkelijk 2023	begroot 2023	werkelijk 2022
<u>Baten</u>			
Subsidie	33.140,00	33.140,00	31.270,00
GGZE De Boei	-		4.000,00
Verkoop Unimog	-		4.000,00
	33.140,00	33.140,00	39.270,00
<u>Lasten</u>			
Huisvesting	8.058,24	8.500,00	8.193,09
Reservering Veldschuur	1.500,00	-	6.000,00
Organisatie	10.486,14	10.300,00	12.070,33
Veestapel	8.772,86	9.540,00	9.746,98
Overige Activiteiten	4.347,06	4.800,00	3.428,41
Totaal Lasten	33.164,30	33.140,00	39.438,81
Resultaat subsidie	-24,30	-	-168,81
<u>Loonkosten</u>			
<u>Baten</u>			
Adoptie	1.175,00	1.600,00	1.402,71
Donaties / Giften	1.734,42	4.000,00	4.183,09
Overige baten	5.720,86	3.500,00	4.890,86
Sponsoring	25.404,50	23.500,00	35.100,00
Reservering loonkosten	7.600,00	10.600,00	22.000,00
Totaal baten	26.434,78	22.000,00	23.576,66
<u>Lasten</u>			
Loon	26.426,60	22.000,00	23.242,92
Totaal lasten	26.426,60	22.000,00	23.242,92
Resultaat Loonkosten	8,18	-	333,74
Afschrijvingen	5.753,50	5.800,00	5.813,52
Totaal Exploitatieresultaat	-5.769,62	5.800,00	-5.648,59

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

Omschrijving	Aanschafwaarde incl investeringen	Boekwaarde per 01012023	Afschrijfmethode	Afschrijving 2023	Boekwaarde per 31122023
Gebouwen en terreinen	219.081,42	117.255,65	2,5% * aanschafwaarde	5.477,04	111.778,61
Volière	1.891,98	-	volledig afgeschreven	-	-
Inventaris	15.582,70	1.054,99	20% * BW per 0101	211,00	843,99
Recht van opstal	0,45	0,45	0% afschrijving	-	0,45
Gereedschap	3.162,98	-	volledig afgeschreven	-	-
Educatiemateriaal	5.430,14	654,63	10% * BW per 0101	65,46	589,17
Veestapel	5.496,82	5.496,82	0% afschrijving	-	5.496,82
	250.646,49	124.462,54		5.753,50	118.709,04

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

	2023	2022
ING Betaal	441,05	154,04
RABO Betaal	2.172,86	3.430,48
RABO Spaar	50.000,00	60.000,00
ING Spaar	50.061,62	31.000,00
	102.675,53	94.584,52

Kas

	2023	2022
Kas	686,07	303,20
Kleine Kas	74,00	74,00
	760,07	377,20

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

Passiva

Eigen Vermogen

Stand per 31 december 2022	124.651,26
Resultaat 2023	-5.769,62
Stand per 31 december 2023	<u>118.881,64</u>

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is ten opzichte van het vorige boekjaar lager als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat in 2023.

Reserveringen

	2023	2022
Roerende Goederen	3.740,00	3.740,00
Dierenstal	20.000,00	20.000,00
Veldschuur	34.500,00	33.000,00
Loonkosten	35.600,00	28.000,00
	<u>93.840,00</u>	<u>84.740,00</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 2023 is het overschot aan subsidie van € 1.500 toegevoegd. Dit conform de beschikking van gemeente Valkenswaard d.d. 14 februari 2023.

Reserve loonkosten:

In 2023 zijn meer sponsor- en overige bijdragen ontvangen dan de totale loonkosten in 202 zijnde € 7.600. Dit conform de beschikking van gemeente Valkenswaard d.d. 14 februari 2023.

Nog te betalen

	2023	2022
Ontslagvergoeding	4.961,00	3.493,00
Vakantiegeld	1.124,00	943,00
Belastingdienst dec 22	338,00	497,00
Modern Educatiemat.	-	2.100,00
Inzaaien weide	3.000,00	3.000,00
	9.423,00	10.033,00

Nog te betalen:

Dit zijn kosten die betrekking hebben op 2023, maar waarvan de factuur pas in 2024 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 2023 is de samenwerking met GGZE De Boei helaas weer gestopt. Hierdoor missen we € 4.000 aan inkomsten.

In 2021 zijn er een aantal sponsors bijgekomen die voor de komende 3 jaar toezeggingen hebben gedaan.

De overige baten zijn iets lager dan de begroting.

Reservering loonkosten zijnde € 7.600, is het verschil tussen de inkomsten t.b.v. loonkosten en de werkelijke loonkosten. Het bedrag valt lager uit omdat de loonkosten sterk gestegen zijn in verband met inflatiecorrectie.

Lasten:

Exploitatie boerderij:

De werkelijke exploitatiekosten zijn in lijn met de begroting. Het overschot is toegevoegd aan de Reserve Dierenstal/Veldschuur.