



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

Lid van Stichting Kinderboerderijen Nederland

Jaarrekening 2024

Stichting
Kinderboerderij
'De Kleine Meer'

Balans per 31 december

	Jaar 2024	Jaar 2023
Activa		
Vaste activa		
Gebouw en terrein	106.301,57	111.778,61
Inventaris	1.205,89	1.433,61
Veestapel	5.496,82	5.496,82
	113.004,28	118.709,04
Liquide middelen		
Bank	114.536,05	102.675,53
Kas	927,29	760,07
	115.463,34	103.435,60
Totaal activa	<u>228.467,62</u>	<u>222.144,64</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Stand per 31 december	113.182,47	118.881,64
	113.182,47	118.881,64
Reserve		
Vervangingsreserve	3.740,00	3.740,00
Investeringsreserve	58.900,00	54.500,00
Reserve loonkosten	43.800,00	35.600,00
	106.440,00	93.840,00
Schulden korte termijn		
Nog te betalen	8.195,15	9.423,00
Vooruit ontvangen	650,00	-
	8.845,15	9.423,00
Totaal passiva	<u>228.467,62</u>	<u>222.144,64</u>

Staat van baten en lasten

omschrijving	werkelijk 2024	begroot t/m maand	werkelijk 2023
<u>Baten</u>			
Subsidie	36.120,00	36.320,00	33.140,00
	36.120,00	36.320,00	33.140,00
<u>Lasten</u>			
Huisvesting	6.630,57	9.316,00	8.058,24
Reservering Veldschuur	4.400,00	-	1.500,00
Organisatie	9.092,36	11.289,00	10.486,14
Veestapel	9.408,96	10.455,00	8.772,86
Overige Activiteiten	6.619,51	5.260,00	4.347,06
Totaal Lasten	36.151,40	36.320,00	33.164,30
Resultaat subsidie	-31,40	-	-24,30
<u>Loonkosten</u>			
omschrijving	werkelijk 2024	begroot t/m maand	werkelijk 2023
<u>Baten</u>			
Adoptie	1.064,50	1.600,00	1.175,00
Donaties / Giften	1.375,88	4.000,00	1.734,42
Overige baten	8.467,97	3.500,00	5.720,86
Sponsoring	28.623,90	18.600,00	25.404,50
		-	
Reservering loonkosten	-8.200,00	3.700,00	-7.600,00
Totaal baten	31.332,25	24.000,00	26.434,78
<u>Lasten</u>			
Loon	31.295,26	24.000,00	26.426,60
Totaal lasten	31.295,26	24.000,00	26.426,60
Resultaat Loonkosten	36,99	-	8,18
Afschrijvingen	5.704,76	5.800,00	5.753,50
Totaal Exploitatieresultaat	-5.699,17	5.800,00	5.769,62

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

Activa	Aanschaf- waarde incl investeringsen	Boekwaarde per 01012024	Afschrijving	Afschrijving t/m maand	Boekwaarde per 31122024
Gebouwen en terreinen	219.081,42	111.778,61	2,5% * aanschafwaarde	5.477,04	106.301,57
Volière	1.891,98	-	volledig afgeschreven	-	-
Inventaris	15.582,70	843,99	20% * BW per 0101	168,80	675,19
Recht van opstal	0,45	0,45	0% afschrijving	-	0,45
Gereedschap	3.162,98	-	volledig afgeschreven	-	-
Educatiemateriaal	5.430,14	589,17	10% * BW per 0101	58,92	530,25
Veestapel	5.496,82	5.496,82	0% afschrijving	-	5.496,82
	250.646,49	118.709,04		5.704,76	113.004,28

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 2024 zijn er geen nieuwe investeringen gedaan.

Bank

	2024	2023
ING Betaal	379,58	441,05
RABO Betaal	2.156,46	2.172,86
RABO Spaar	62.000,01	50.000,00
ING Spaar	50.000,00	50.061,62
	114.536,05	102.675,53

Kas

	2024	2023
Kas	853,29	686,07
Kleine Kas	74,00	74,00
	927,29	760,07

Het bank- en Kastegoed is overeenkomstig het saldo per 31 december 2024.

Passiva

Eigen Vermogen

Stand per 31 december 2023	118.881,64
Resultaat 2024	-5.699,17
Stand per 31 december 2024	<u>113.182,47</u>

Het eigen vermogen is ten opzichte van het vorige boekjaar lager als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat in 2024.

Reserveringen

	2024	2023
Roerende Goederen	3.740,00	3.740,00
Dierenstal	20.000,00	20.000,00
Veldschuur	38.900,00	34.500,00
Loonkosten	43.800,00	35.600,00
	106.440,00	93.840,00

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 sloopkosten.

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 2024 is het overschot aan subsidie van € 4.400 toegevoegd. Dit conform de beschikking van gemeente Valkenswaard d.d. 11 oktober 2023.

Reserve loonkosten:

In 2024 zijn meer sponsor- en overige bijdragen ontvangen dan de totale loonkosten in 2024 zijnde € 8.200. Dit conform de beschikking van gemeente Valkenswaard d.d. 11 oktober 2023.

Nog te betalen

	2024	2023
Ontslagvergoeding	6.538,00	4.961,00
Vakantiegeld	1.280,15	1.124,00
Belastingdienst dec	377,00	338,00
Inzaaien weide	-	3.000,00
	8.195,15	9.423,00

Nog te betalen:

Dit zijn kosten die betrekking hebben op 2024, maar waarvan de betaling in 2025 gedaan wordt.

Toelichting op de Exploitatie

Resultaat:

Het negatief resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door de afschrijvingskosten. Deze worden niet door de gemeente gesubsidieerd.

Baten:

In 2024 heeft Respijtzorg Light een aantal keren onze ruimte gehuurd. Hierdoor hebben we € 600 aan extra inkomsten ontvangen.

In 2024 is de MCB er als sponsor bijgekomen. Dit heeft zo'n € 3.000 opgebracht.

Reservering loonkosten zijnde € 8.200, is het verschil tussen de inkomsten t.b.v. loonkosten en de werkelijke loonkosten.

Lasten:

Exploitatie boerderij:

De werkelijke exploitatiekosten zijn lager dan de begroting. Dit komt doordat de samenwerking met GGZE De Boei is gestopt per 1 januari 2024. Het overschot is toegevoegd aan de Reserve Dierenstal/Veldschuur.