

Stichting Kinderboerderij De Oude Hofstede

Balans en Exploitatie Overzicht 2024

Inhoud:

Bestuursverslag	pagina 2 + 3
Balans	pagina 4
Resultaatrekening	pagina 4
Toelichting van de jaarrekening	pagina 5
Balanswaardering	pagina 5
Resultaatbepaling	pagina 6
Toelichting op de onderscheiden posten van de Balans	pag. 8
Toelichting op de Resultaatrekening	pagina 9 t/m 11

Bestuursverslag

Algemeen

Stichting Kinderboerderij De Oude Hofstede heeft haar zetel in Ede. Conform artikel 3 lid 1 van de statuten heeft de stichting ten doel: het oprichten en in stand houden van een kinderboerderij. De kinderboerderij is in hoge mate een vrijwilligersorganisatie. Voor het beheer en verantwoordelijkheden heeft de stichting een professionele beheerder en diervverzorgers in dienst.

Ondersteunende taken en onderhoudswerk worden door vrijwilligers uitgevoerd.

De Stichting Kinderboerderij De Oude Hofstede heeft sedert 23 oktober 2012 een ANBI status. Het registratienummer is: 9192608.

De Stichting heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van een deskundigen-onderzoek. Een accountsverklaring is niet vereist.

Het resultaat over 2024 t.o.v. 2023 is als volgt:

	Resultaat 2024 €	Begroting 2024 €	Resultaat 2023 €
Netto baten	135.786	127.300	135.157
Lasten	133.092	127.300	121.425
Bedrijfsresultaat	2.694	0	13.732
Rente en bankkosten	-89		-508
Buitengewone baten	450		291
Buitengewone lasten	-13.009		
Buitengewoon resultaat - voorgaand boekjr.	-9.955		13.515

Het bedrijfsresultaat wordt verminderd met de bankkosten en ontvangsten en uitgaven welke achteraf betrekking hebben op voorgaande boekjaren. Op blz. 9 is dit nader gespecificeerd. Voor 2024 resulteert dit in een verlies van € 9.955.

Buitengewoon resultaat na belasting

Het bestuur heeft besloten om het buitengewoon resultaat over 2024 te verminderen op de algemene reserve. Dit besluit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Tegenvallers

1. Helaas waren een aantal posten te laag ingeschat op de begroting zoals:

- **Cursussen en training;** hier was de jaarlijkse BHV-training niet meegenomen;
- **Kosten verzorging weiden;** inkoop van de meststoffen was 50% duurder dan begroot;
- **Kantoorbenodigheden;** naast het noodzakelijk printpapier en inkt moest ook de kantoorprinter vervangen worden;
- **Kantoorbenodigheden;** voor een juiste registratie van de BTW in Poekie's (verkooppunt voor versnaperingen) is een tablet inclusief verzekering aangeschaft;
- **Automatiseringskosten;** voor onze administratie van vrijwilligers, donateurs en adopten is in 2024 een administratiepakket aangeschaft waarmee ook mailings verstuurd kunnen worden aan de geregistreerden;
- **Automatiseringskosten;** E-herkenning wordt nu veel toegepast en we moesten naar een hoger niveau voor o.a. UWV en de Belastingdienst; hiervoor werden wijzigingskosten in rekening gebracht;
- **Overige kosten;** kado voor 25-jaar dienstjubileum van de beheerder van de KB.

2. Verder was er nog een tegenvaller door een niet begrootte BTW-afdracht.

Zoals al aangekondigd in ons jaarverslag van 2023 zijn wij BTW-plichtig en kunnen helaas geen gebruik maken van enige vrijstelling hierop. Over het boekjaar 2024 hebben we € 2.787 aan de Belastingdienst moeten betalen i.v.m. de BTW. Voor de achterstallige BTW over de boekjaren 2019 t/m 2023 was de totale aanslag € 8.590.

3. Doordat energie in 2023 goedkoper was geworden dan verwacht is een (extra) subsidiebedrag van € 4.427 alsnog teruggevorderd door de Gemeente, n.a.v. ons jaarverslag 2023.

4. In januari 2024 ontdekten we dat er in december 2022 alsnog een CAO-verhoging is doorgevoerd op de loontabellen zoals we deze hanteren voor onze 2 medewerkers. Deze was eerder niet bij ons bekend.

Tegelijkertijd ontdekten we dat onze salarisberekening maar op 48 weken was gebaseerd en niet op 52 weken. In het salaris van 2024 zijn we deze correcties verdeeld over het jaar alsnog gaan uitbetalen.

Meevallers

Vanuit de Marktvereniging Ede kregen we in verband met hun opheffing een bedrag van € 15.000 als bijdrage aan een prettige en duurzaam vrijwilligersruimte. Dit was al lang een wens vanuit beheer en vrijwilligers. Dit bedrag hebben we in de reserve geplaatst omdat realisatie hiervan in het 1e kwartaal 2025 zal plaatsvinden.

De totale omzet is vergroot ten opzichte van de begroting door o.a.

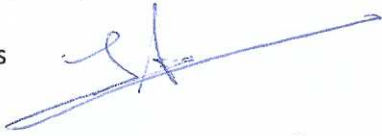
- het pension verlenen aan kleine huisdieren van vakantiegangers
- hogere opbrengst van oud papier, planten, verkoop van artikelen op Lentefeest en Kinderdierendag
- hogere opbrengst vanuit donaties en giften particulieren maar ook vanuit donaties en sponsoring bedrijven.

Vooruitblik naar mee-/tegenvallers 2025

In december 2024 ontvingen wij bericht van het Pensioenfonds Zorg en Welzijn dat voor onze medewerkers per 01-01-2025 een wettelijk verplichte deelname aan het pensioenfonds geldt. De financiële consequenties worden nog in kaart gebracht. Bij de begroting 2025 was hier geen rekening mee gehouden.

Getekend te Ede, 25 april 2025

Ivo van der Lans
Voorzitter



Leo Massaar
secretaris



Jan van Aalst
penningmeester



Fred Kerkkamp
Bestuurslid sinds 20 november 2024



Arnold den Boer
Bestuurslid



Balans per 31-12-2024

Activa

	<u>ult.2023</u>	<u>ult.2024</u>
Vaste Middelen	969	0
Vlottende Middelen	20.150	17.702
Liquide Middelen	68.879	72.327
Totaal	89.998	90.029

Passiva

Geplaatst Stichtingskapitaal	10.864	10.864
Reserves (de voorzieningen mbt onderhoud en verbouwing- zie detail blz 7.)	69.825	73.904
Langlopende Schulden	0	0
Kortlopende Schulden	9.308	5.261
Totaal	89.998	90.029

Resultatenrekening 2024

Exploitatie Overzicht

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
<u>Inkomsten</u>		
Netto omzet	135.157	135.786
Totaal Inkomsten	135.157	135.786

Uitgaven

Personele lasten	58.848	73.990
Afschrijvingen	1.920	969
Huisvestingskosten	39.336	36.149
Exploitatie en machinekosten	15.444	14.139
Verkoopkosten	1.188	1.377
Autokosten	66	166
Kantoorkosten	2.437	3.772
Algemene kosten	2.184	2.530
Totaal uitgaven	121.425	133.092

Saldi

	<u>ult.2023</u>	<u>ult.2024</u>
Inkomsten	135.157	135.786
Uitgaven	121.425	133.092
Bedrijfsresultaat boekjaar	13.732	2.694

Rente en bankkosten	-488	-89
Resultaat uit gewone bedrijfsactiviteit	13.244	2.605
Buitengewone baten vorige boekjaren	2.434	450
buitengewone lasten vorige boekjaren		-13.009
Buitengewoon resultaat na belasting	15.678	-9.955

Toelichting op de Jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van Richtlijn voor jaarverslaggeving 640/C1 "organisaties zonder winststreven".

Organisatie

Stichting Kinderboerderij de Oude Hofstede, statutair gevestigd te Ede, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41049805.

Activiteiten

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Bovenbuurtweg 35, 6717 XA te Ede.

Personeel

In onderstaand overzicht is het personeelsbestand weergegeven in het jaar 2024.

Functie	1-1-2024	31-12-2024
Beheerder	0,63 FTE	0,63 FTE
Dierenverzorgers niveau A	-	-
Dierenverzorgers niveau B	-	-
Dierenverzorgers niveau C	0,83 FTE	0,83 FTE
Totaal FTE	1,46 FTE	1,46 FTE

Op basis van 36 uren werkweek

Tijdens het zwangerschapsverlof, van 17-06-2024 t/m 3-10-2024, van de vast aangestelde dierenverzorgers niveau C is deze functie ingevuld door een tijdelijke medewerker.

BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan een jaar. Deze worden bij de eerste verwerking 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen bij kredietinstellingen en kasmiddelen.

Vrij besteedbaar vermogen

Het Stichtingskapitaal is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Overige Reserves

Algemene Reserve en Bestemmingsreserves worden opgebouwd ter dekking van toekomstige investeringen. Voorzieningen worden opgebouwd voor gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud op basis van te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening is lineair opgebouwd. De kosten van het uitgevoerde onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht.

Op de voorziening "Groot Onderhoud" zijn de noodzakelijke aanpassingen in de woning in mindering gebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden bestaan uit:

- Nog te ontvangen facturen over het boekjaar 2024
- Overige schulden en overlopende passiva (vooruit ontvangen zoals "Ede Doet" of nog te betalen bedragen zoals "vakantiegeld")

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting heeft een erfpachtovereenkomst met de gemeente Ede waarvoor erfpacht wordt betaald.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties en kosten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzet

Onder omzet wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke, alsmede de omzet uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen, festiviteiten en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment van levering.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van omzet wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten in dezelfde periode.

Brutomarge

het verschil tussen de totale de omzet en de kosten om bij leveranciers de goederen en het materiaal aan te kopen om die bedrijfsopbrengsten te realiseren.

Personeelskosten

Lonen en salarissen , sociale lasten, personeelsverzekeringen en overige personeels- en vrijwilligerskosten worden verwerkt in de jaarrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan of voor medewerkers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Huisvestingskosten

Huisvestingskosten zijn de kosten voor erfpacht, onderhoud van gebouwen en terreinen, schoonmaak/ vuilafvoer, verzekering van gebouwen en terreinen, energieverbruik, verbtingen en de vaste lasten voor het onroerend goed.

Exploitatie kosten

De onkosten om de kinderboerderij te exploiteren, dus in bedrijf te houden en te beheren.

Verkoopkosten

Verkoopkosten hebben betrekking op de kosten die je gemaakt hebt om je onderneming onder de aandacht te brengen of verkoop van producten en diensten mogelijk te maken.

Autokosten

Autokosten hebben betrekking op de kilometervergoedingen van personeel en vrijwilligers voor het wegbrengen en ophalen van o.a. dieren.

Kantoorkosten

Kantoorkosten zijn in de boekhoudwereld een onderdeel van de administratiekosten.

Bij kantoorkosten kan worden gedacht aan kosten voor onderhoud en aanschaf van inventaris en andere kantoorbenodigdheden, telefoonkosten en portokosten, automatiseringskosten en overig.

Algemene kosten

Algemene kosten hebben betrekking op kosten die gemaakt worden door de stichting

Zoals loonbureau, zakelijke verzekeringen, contributies en abonnementen en overige algemen kosten

Buitengewone baten en lasten

De buitengewone baten en lasten betreffen ontvangsten en uitgaven betrekking hebbende op voorgaande jaren.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

ACTIVA	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2024</u>
Vaste Activa		
Materiele vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	130.539	130.539
Afschrijving	-130.090	-130.539
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>449</u>	<u>0</u>
Machines en installaties	3.741	3.741
Afschrijving	0	0
Machines en installaties	<u>0</u>	<u>0</u>
Inventaris	15.045	15.045
Afschrijving	-14.525	-15.045
Inventaris	<u>520</u>	<u>0</u>
Totaal Vaste Activa	969	0
Vlottende Activa		
Handelsvoorraad	2.080	1.726
Nog te ontvangen posten	18.070	15.976
Totaal	<u>20.150</u>	<u>17.702</u>
Liquide Middelen		
Kas	690	621
Rabo rekening courant	19.792	22.807
Rabo spaarrekening	48.398	48.899
Totaal	<u>68.879</u>	<u>72.327</u>
Totaal vlottende activa	89.029	90.029
TOTAAL ACTIVA	89.998	90.029
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal		
Stichtingskapitaal	10.864	10.864
Overige Reserve		
Algemene reserve	37.829	27.875
Bestemmingsreserve groot onderhoud	10.000	10.000
Voorziening rieten daken	19.769	19.769
Voorziening groot onderhoud	1.777	907
Voorziening donatie 01012026 RPV ZV	450	353
Voorziening verbouwing kantoor & vrijwilligersruimte	0	15.000
Totaal	<u>69.825</u>	<u>73.904</u>
Totaal eigen vermogen	80.689	84.768

Kortlopende Schulden

31-12-2023 **31-12-2024**

Crediteuren (nog te ontvangen facturen)	6.837	1.501
Belastingen en sociale premies	0	1.375
Overige schulden en overlopende passiva	2.471	2.385

9.308	5.261
-------	-------

TOTAAL PASSIVA

89.998 90.029

Toelichting op de resultatenrekening

Brutowinst

werkelijk2023 begroot 2024 werkelijk 2024 excl. BTW

omzet

Verkoop eieren	89	100	121
Pensiondieren	4.445	2.500	4.337
Boerenkraam	13.209	10.000	11.119
Poekie's	17.529	17.700	18.209
Verkoop dieren	1.728	1.300	570
Verkoop planten	169	100	217
Verkoop overigen	225	100	335
Adopties	2.815	2.800	2.685
Donaties en giften particulieren	4.189	3.000	4.079
Donaties en sponsoring bedrijven	13.890	7.000	10.181
Subsidie gemeente Ede	76.541	88.000	88.000
Huuropbrengst Bovenbuurtweg	7.577	7.500	8.328
Opbrengst stages, clubs enz.	1.563	1.500	1.587
Opbrengst Papier Remondis	663	600	1.707
Opbrengst Lentefeest	2.211	1.900	1.783
Opbrengst Kinderdierendag	1.448	1.000	980
Gemeentelijke bruikleenvergoeding	4.804	0	0

Totaal omzet

153.094	145.100	154.239
---------	---------	---------

Kostprijs van de omzet

Inkoop producten Boerenkraam	10.430	8.000	9.432
Inkoop producten Poekie's	6.118	7.400	7.780
Aankoop dieren	230	500	52
Aankoop planten		0	102
Kosten Lentefeest	531	600	614
kosten Kinderdierendag	628	600	383
Kosten boerderijclub		0	91

Totaal inkoop

17.937	17.100	18.453
--------	--------	--------

Brutomarge

135.157	128.000	135.786
---------	---------	---------

Personeelskosten

werkelijk2023 begroot 2024 werkelijk 2024

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	43.111	45.000	51.467
Beëindigingsvergoeding	0	0	194
Vakantietoelage	3.481	3.600	4.979
Uitkering verzuimverzekering	0	0	0

Totaal lonen en salarissen

46.593 48.600 56.640

Toelichting op de resultatenrekening (vervolg)

Sociale lasten en verzekeringspremies	<u>werkelijk2023</u>	<u>begroot 2024</u>	<u>werkelijk 2024</u>
Sociale lasten bedrijfsvereniging	7.562	8.000	11.652
Premies ongevallenverzekering	78	100	78
Premies ziekteverzuimverzekering	1.672	1.750	1.912
Totaal sociale lasten enz.	9.311	9.850	13.642

Overige personele lasten	<u>werkelijk2023</u>	<u>begroot 2024</u>	<u>werkelijk 2024</u>
Cursussen en trainingen	0	200	1.184
Werkkleding	60	300	40
Overige kosten vrijwilligers	2.884	3.000	2.485
Kosten ziekteverzuim	0	800	0
Totaal overige personele lasten	2.944	4.300	3.709

Totaal personele lasten	58.848	62.750	73.990
--------------------------------	---------------	---------------	---------------

Afschrijvingen	<u>werkelijk2023</u>	<u>begroot 2024</u>	<u>werkelijk 2024</u>
Afschrijving bedrijfsgebouwen	1.188	500	449
Afschrijving machines en installaties	0	0	0
Afschrijving inventaris	732	520	520
Totaal afschrijvingen	1.920	1.020	969

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	<u>werkelijk2023</u>	<u>begroot 2024</u>	<u>werkelijk 2024</u>
Erfpacht gemeente Ede	4.441	4.700	4.450
Gas, water en elektra	11.820	9.500	8.177
Bijdrage electra tuinvereniging	-150	-150	-150
Verzekering onroerend goed	6.362	10.600	9.096
Vaste lasten onroerend goed	1.554	1.700	1.956
Vuilafvoer, schoonmaak, hygiëne	1.306	1.250	1.341
Onderhoud gebouwen en terreinen	2.986	5.200	2.945
Verbeterprojecten	11.017	7.000	8.333
Totaal huisvestingskosten	39.336	39.800	36.149

Toelichting op de Resultatenrekening (vervolg)

Exploitatiekosten	<u>werkelijk2023</u>	<u>begroot 2024</u>	<u>werkelijk 2024 excl. BTW</u>
Kosten dierv verzorging	4.834	5.500	3.581
Kosten verzorging weiden	307	1.000	2.077
Kosten diervoedsel	9.319	9.000	7.758
Overige kosten dieren	796	700	521
Kosten tuinen	187	150	202
Totaal exploitatiekosten	15.444	16.350	14.139

Verkoopkosten	<u>werkelijk2023</u>	<u>begroot 2024</u>	<u>werkelijk 2024</u>
Incourante voorraden	95	80	112
Drukwerk	47	0	64
Representatiekosten	218	350	357
Reis- en verblijfkosten	123	300	40
Overige kosten	109	500	0
Pinkosten	596	650	805
Totaal verkoopkosten	1.188	1.880	1.377
Autokosten	<u>werkelijk2023</u>	<u>begroot 2024</u>	<u>werkelijk 2024</u>
Km vergoedingen	66	0	166
Totaal autokosten	66	0	166
Kantoorkosten	<u>werkelijk2023</u>	<u>begroot 2024</u>	<u>werkelijk 2024</u>
Kantoorbenodigdheden	556	450	851
Telecommunicatie	1.139	1.200	1.266
Portokosten	89	150	249
Automatiseringskosten	624	400	1.406
Overige kantoorkosten	29	50	0
Totaal kantoorkosten	2.437	2.250	3.772
Algemene kosten	<u>werkelijk2023</u>	<u>begroot 2024</u>	<u>werkelijk 2024</u>
Loonbureau	750	850	842
Zakelijke verzekering	289	500	452
Contributies en abonnementen	916	950	588
Overige algemene kosten	229	400	648
Totaal algemene kosten	2.184	2.700	2.530
	60.657		58.133
Bedrijfsresultaat	13.732		2.694
Bankkosten	-508	800	-89
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor be	13.224		2.605
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na bela:	13.224		2.605
Buitengewone baten & lasten			
Meevaller kosten varkensstal	291		450
Buitengewone lasten			
Achterstallige BTW 2019 t/m 2023			-13.017
Overige verschillen BTW			8
Totaal buitengewone lasten			-13.009
Buitengewoon resultaat na belasting	13.515		-9.955