

# **Jaarrapport**

Uitgebracht aan

**Stichting tot beheer en exploitatie van de Kinderboerderij Klaverweide  
te Capelle aan den IJssel**

inzake de  
Jaarrekening 2023

## **Inhoudsopgave**

<b>1</b>	<b>Rapport</b>	<b>3</b>
1.1	Opdrachtbevestiging	4
1.2	Resultaten	5
1.3	Financiële positie	6
1.4	Ondertekening	7
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>8</b>
2.1	Balans per 31 december 2023	9
2.2	Winst-en-verliesrekening	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
2.5	Toelichting winst-en-verliesrekening	19
2.6	Overige gegevens	22

## **1 Rapport**

Stichting tot beheer en exploitatie van de Kinderboerderij Klaverweide  
T.a.v. het bestuur  
p/a 's Gravenweg 327  
2905 LB Capelle aan den IJssel

Capelle aan den IJssel, 24 januari 2024

Betreft: jaarrekening 2023

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van Stichting Klaverweide over het jaar 2023.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting Klaverweide te Capelle aan den IJssel bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 1-1-2023 t/m 31-12-2023 met de toelichting samengesteld, een en ander op basis van de ons verstrekte gegevens en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek.

De balans per 31 december 2023 , de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.2 Resultaten

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het verlies over het jaar 2023 € 7.945, tegenover een winst in het vorig jaar van € 17.939. Ten opzichte van vorig jaar betekent dit derhalve een achteruitgang van € 25.884.

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2023 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening 2022.

	<b>2023</b>	<b>%</b>	<b>2022</b>	<b>%</b>
Opbrengsten	460.287	100,0	452.950	100,0
Directe kosten	23.437	5,1	30.030	6,6
<b>Brutomarge</b>	<b>436.850</b>	<b>94,9</b>	<b>422.920</b>	<b>93,4</b>
Personeelskosten	323.530	70,3	323.679	71,5
Afschrijvingen	2.524	0,6	3.841	0,9
Huisvestingskosten	25.866	5,6	21.608	4,8
Exploitatiekosten	23.835	5,2	28.455	6,3
Mutatie egalisatiereserves	0	0,0	-42.995	-9,5
Autokosten	3.542	0,8	3.617	0,8
Kantoorkosten	4.226	0,9	1.556	0,3
Algemene kosten	11.285	2,5	22.994	5,1
Dotatie voorzieningen	50.000	10,9	42.000	9,3
<b>Lasten</b>	<b>444.808</b>	<b>96,6</b>	<b>404.755</b>	<b>89,4</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-7.958</b>	<b>-1,7</b>	<b>18.165</b>	<b>4,0</b>
Financiële baten en lasten	13	0,0	-226	-0,1
<b>Resultaat</b>	<b>-7.945</b>	<b>-1,7</b>	<b>17.939</b>	<b>4,0</b>

### 1.3 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de onderneming verstrekken wij het navolgende overzicht, gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

	31-12-2023	%	31-12-2022	%
<b>ACTIVA</b>				
Vaste activa	2.870	3,0	3.890	3,6
Vorderingen	3.126	3,3	9.850	9,2
Liquide middelen	89.215	93,7	93.944	87,2
	<b>95.211</b>	<b>100,0</b>	<b>107.684</b>	<b>100,0</b>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	37.564	39,5	45.509	42,3
Voorzieningen	26.300	27,6	13.108	12,2
Kortlopende schulden	31.347	32,9	49.067	45,6
	<b>95.211</b>	<b>100,0</b>	<b>107.684</b>	<b>100,0</b>

#### Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling van het werkkapitaal worden weergegeven. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft inzicht in de liquide positie binnen één jaar.

	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
Vorderingen	3.126	9.850	-6.724
Liquide middelen	89.215	93.944	-4.729
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>92.341</b>	<b>103.794</b>	<b>-11.453</b>
Af: Kortlopende schulden	31.347	49.067	-17.720
<b>Werkkapitaal</b>	<b>60.994</b>	<b>54.727</b>	<b>6.267</b>

#### **1.4 Ondertekening**

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Capelle aan den IJssel, 24 januari 2024

Hoogachtend,  
Buro Freecon

## **2 Jaarrekening**



**2.1 Balans per 31 december 2023**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa (1)	2.870	3.890
	<b>2.870</b>	<b>3.890</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen (2)	3.126	9.850
Liquide middelen (3)	89.215	93.944
	<b>92.341</b>	<b>103.794</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>95.211</b>	<b>107.684</b>

	31-12-2023	31-12-2022
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen (4)</b>		
Algemene reserve	36.928	28.928
Egalisatiereserve	636	16.581
	<b>37.564</b>	<b>45.509</b>
<b>Vorzieningen (5)</b>	<b>26.300</b>	<b>13.108</b>
<b>Kortlopende schulden (6)</b>	<b>31.347</b>	<b>49.067</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>95.211</b>	<b>107.684</b>

## 2.2 Winst-en-verliesrekening

	2023	2022
Opbrengsten (7)	460.287	452.950
Directe kosten (8)	23.437	30.030
<b>Brutomarge</b>	<b>436.850</b>	<b>422.920</b>
Personeelskosten (9)	323.530	323.679
Afschrijvingen (10)	2.524	3.841
Huisvestingskosten (11)	25.866	21.608
Exploitatiekosten (12)	23.835	28.455
Mutatie egalisatiereserves (13)	0	-42.995
Autokosten (14)	3.542	3.617
Kantoorkosten (15)	4.226	1.556
Algemene kosten (16)	11.285	22.994
Dotatie voorzieningen (17)	50.000	42.000
<b>Lasten</b>	<b>444.808</b>	<b>404.755</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-7.958</b>	<b>18.165</b>
Financiële baten en lasten (18)	13	-226
<b>Resultaat</b>	<b>-7.945</b>	<b>17.939</b>

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **Algemeen**

Stichting tot beheer en exploitatie van de Kinderboerderij Klaverweide is opgericht op 26 januari 1988 en feitelijk en statutair gevestigd op 's-Gravenweg 327, 2905 LB te Capelle aan den IJssel. De stichting is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41130926.

### **Bedrijfsomschrijving**

De activiteiten van Stichting Kinderboerderij Klaverweide te Capelle aan den IJssel bestaan uit het beheren en exploiteren van de kinderboerderij.

### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

In de huur- en pachtovereenkomst heeft de gemeente Capelle aan den IJssel als verhuurder respectievelijk verpachter, de uit te voeren onderhoudswerkzaamheden betreffende de terreinen en de opstallen vastgelegd. De stichting tot beheer en exploitatie van kinderboerderij Klaverweide, in haar hoedanigheid van huurder respectievelijk pachter, is verplicht deze werkzaamheden - voor eigen rekening - uit te (laten) voeren.

### **Personeel**

Ultimo 2023 waren er 7 personen in loondienst. Gemiddeld 5,1 FTE.

### **Grondslagen voor de financiële verslaggeving**

De grondslagen voor de financiële verslaggeving zijn niet gewijzigd.

### **Waarderingsgrondslagen**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Eigen vermogen**

#### Egalisatiereserve Milieu educatie

De egalisatiereserve Milieu educatie wordt gevoed na het bepalen van het exploitatieresultaat.

### **Voorzieningen**

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### **Resultaatbepalingsgrondslagen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de bruto marge en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### **Omzetverantwoording**

#### Subsidie

De subsidies worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

#### Donaties

De donaties worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

## 2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Toelichting op de activa

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa (1)

	31-12-2023	31-12-2022
<b><u>Verbouwing</u></b>		
Aanschafwaarde	5.515	5.515
Cumulatieve afschrijving	-5.515	-5.515
<b>Boekwaarde begin boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aanschafwaarde	5.515	5.515
Cumulatieve afschrijving	-5.515	-5.515
<b>Boekwaarde einde boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Inventaris</u></b>		
Aanschafwaarde	36.362	35.345
Cumulatieve afschrijving	-32.472	-28.631
<b>Boekwaarde begin boekjaar</b>	<b>3.890</b>	<b>6.714</b>
<b><u>Mutaties</u></b>		
Des-/Investing dit boekjaar	1.503	1.017
Afschrijving dit boekjaar	-2.523	-3.841
Aanschafwaarde	37.865	36.362
Cumulatieve afschrijving	-34.995	-32.472
<b>Boekwaarde einde boekjaar</b>	<b>2.870</b>	<b>3.890</b>
<b><u>Transportmiddelen</u></b>		
Aanschafwaarde	11.341	11.341
Cumulatieve afschrijving	-11.341	-11.341
<b>Boekwaarde begin boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aanschafwaarde	11.341	11.341
Cumulatieve afschrijving	-11.341	-11.341
<b>Boekwaarde einde boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale boekwaarde einde boekjaar</b>	<b>2.870</b>	<b>3.890</b>

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen (2)**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Overige vorderingen</b>		
Subsidie	0	4.172
Overige vorderingen	1.277	563
	<b>1.277</b>	<b>4.735</b>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	1.849	5.115
	<b>1.849</b>	<b>5.115</b>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>3.126</b>	<b>9.850</b>

**Liquide middelen (3)**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Kas	709	658
NL70 RABO 0381 9627 76	6.113	4.173
NL52 RABO 0145 6638 25	2.730	3.483
NL37 RABO 0192 3036 35	850	430
NL64 RABO 0317 8454 454	78.813	85.200
	<b>89.215</b>	<b>93.944</b>

Toelichting op de passiva

**EIGEN VERMOGEN (4)**

**Reserves**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Reserves</b>		
<b>Vermogen begin boekjaar</b>	<b>45.509</b>	<b>70.566</b>
Resultaat boekjaar	-7.945	17.939
Onttrekking egalisatiereserves	0	42.996
<b>Vermogen einde boekjaar</b>	<b>37.564</b>	<b>45.509</b>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Algemene reserve</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>28.928</b>	<b>27.571</b>
Toevoeging aan algemene reserve	8.000	1.357
<b>Stand per 31 december</b>	<b>36.928</b>	<b>28.928</b>

**Egalisatie reserves**

**Centrum Natuur en Milieu Educatie**

<b>Stand per 1 januari</b>	<b>0</b>	<b>1.459</b>
Onttrekking	0	1.459
Dotatie	0	0
<b>Stand per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Personeelsfonds**

<b>Stand per 1 januari</b>	<b>0</b>	<b>23.092</b>
Onttrekking	0	23.092
Dotatie	0	0
<b>Stand per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Werkplaats en realisatie ontvangstruimte**

<b>Stand per 1 januari</b>	<b>0</b>	<b>18.445</b>
Onttrekking	0	18.445
Dotatie	0	0
<b>Stand per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Milieu Educatie**

<b>Stand per 1 januari</b>	<b>16.581</b>	<b>0</b>
Onttrekking	15.945	0
Dotatie	0	16.581
<b>Stand per 31 december</b>	<b>636</b>	<b>16.581</b>

**VOORZIENINGEN(5)**

Het verloop van de voorzieningen in 2023 is als volgt geweest:

	<b>Begin</b>	<b>Bij</b>	<b>Af</b>	<b>Eind</b>
Voorziening groot onderhoud	13.108	50.000	36.808	26.300
	<b>13.108</b>	<b>50.000</b>	<b>36.808</b>	<b>26.300</b>

De onttrekking aan de voorziening groot onderhoud en vervangingen heeft in het jaar 2023 betrekking op de volgende posten:

- Gebouwen	20.328
- Inrichting	1.709
- Terrein en straatwerk	5.531
- Speeltuin	4.158
- Beplanting	1.334
- Diversen	1.061
- Onvoorzien	2.687
<b>Totaal</b>	<b>36.808</b>

**KORTLOPENDE SCHULDEN (6)**

De kortlopende schulden hebben een looptijd van ten hoogste één jaar.

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	3.767	6.473
	<b>3.767</b>	<b>6.473</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	0	13.466
	<b>0</b>	<b>13.466</b>
<b>Overige schulden</b>		
Overige schulden	25.580	29.128
	<b>25.580</b>	<b>29.128</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruit ontvangen bedragen	2.000	0
	<b>2.000</b>	<b>0</b>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>31.347</b>	<b>49.067</b>

## 2.5 Toelichting winst-en-verliesrekening

	2023	2022
<b>Opbrengsten (7)</b>		
Gemeente Capelle aan den IJssel, subsidies	432.069	421.569
Donaties melkbus	1.159	1.108
Boerderijwinkel	10.532	10.558
Horeca	5.144	5.301
Voederautomaten	6.955	8.138
Vakantieactiviteiten	1.403	2.143
Dieren in eigen beheer	995	2.125
(Geormerkte) donaties	2.030	2.008
	<b>460.287</b>	<b>452.950</b>
<b>Directe kosten (8)</b>		
Uitgaven Centrum Natuur en Milieu Educatie	8.265	9.181
Aanschaf uit donaties melkbus	0	1.379
Boerderijwinkel	6.319	10.481
Horeca	4.695	3.455
Voederautomaten	416	4.078
Vakantieactiviteiten	1.661	1.077
Uitgaven (geormerkte) donaties	2.081	379
	<b>23.437</b>	<b>30.030</b>
<b>Brutomarge</b>	<b>436.850</b>	<b>422.920</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen	195.565	200.794
	<b>195.565</b>	<b>200.794</b>
<b>Sociale lasten en pensioenen</b>		
Sociale lasten	33.571	32.918
Pensioenpremie	22.839	33.637
	<b>56.410</b>	<b>66.555</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Bedrijfskleding	740	796
Reis- en verblijfkosten	1.765	1.633
Studie- en opleidingskosten	1.963	2.245
Arbodienst en ziekteverzuimverzekering	13.141	5.353
Kantinekosten	1.830	582
Vergoeding en kosten vrijwilligers en bestuur	8.882	8.807
Ingeleend personeel	40.552	33.686
Overige personeelskosten	2.682	3.228
	<b>71.555</b>	<b>56.330</b>

<b>Personeelskosten (9)</b>	<b>323.530</b>	<b>323.679</b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa (10)</b>		
Afschrijvingen inventaris	2.524	3.841
	<b>2.524</b>	<b>3.841</b>
<b>Huisvestingskosten (11)</b>		
Huur	536	536
Onderhoud pand	4.267	4.129
Servicekosten	21.063	16.943
	<b>25.866</b>	<b>21.608</b>
<b>Exploitatiekosten (12)</b>		
Dierenarts	5.035	7.522
Afvoerkosten mest	2.541	2.936
Stro, voer, etc.	14.365	15.011
Overige kosten dieren	1.894	2.986
	<b>23.835</b>	<b>28.455</b>
<b>Mutatie egalisatiereserves (13)</b>		
Dotatie egalisatiereserve CNME	0	-1.458
Dotatie egalisatiereserve Personeelsfonds	0	-23.092
Dotatie egalisatiereserve werkplaats en ontvangstruimte	0	-18.445
	<b>0</b>	<b>-42.995</b>
<b>Autokosten (14)</b>		
Brandstofkosten	472	822
Reparatie en onderhoud	902	169
Assurantie	705	1.132
Motorrijtuigenbelasting	1.335	1.265
Overige vervoerskosten	128	229
	<b>3.542</b>	<b>3.617</b>
<b>Kantoorkosten (15)</b>		
Porti	13	0
Telefoon	293	264
Kantoorkosten	2.606	1.292
Schoonmaakkosten	1.314	0
	<b>4.226</b>	<b>1.556</b>
<b>Algemene kosten (16)</b>		
Contributie en abonnementen	1.141	437
Algemene verzekeringen	2.864	2.360
Administratiekosten	910	10.958
Accountantskosten	2.826	5.297
Automatiseringskosten	1.917	2.869
Bankkosten	1.627	1.073
	<b>11.285</b>	<b>22.994</b>

**Jaarrapport 2023**  
**Stichting Klaverweide te Capelle aan den IJssel**

---

<b>Dotatie voorzieningen (17)</b>		
Dotatie voorziening groot onderhoud	50.000	42.000
	<b>50.000</b>	<b>42.000</b>
<b>Lasten</b>	<b>444.808</b>	<b>404.755</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-7.958</b>	<b>18.165</b>
<b>Financiële baten en lasten (18)</b>	<b>13</b>	<b>-226</b>
<b>Financiële lasten</b>		
Rente banken	-13	-6
Financieringskosten	0	232
	<b>-13</b>	<b>226</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-7.945</b>	<b>17.939</b>

## **2.6 Overige gegevens**

### **Controleplicht**

De onderneming is niet controleplichtig, echter in het kader van subsidieverlening heeft er wel een accountantscontrole plaatsgevonden welke is uitgevoerd door PBBZ accountants & adviseurs te Zaandam.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat is deels ten gunste van de algemene reserve en ten laste van de egalisatiereserves gebracht.