

Jaarrekening

Stichting Kinderboerderijen "De Strohalm" en "Het Sloterpark"

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring	4
JAARREKENING	5
Balans	6
Staat van baten en lasten	8
Toelichting op de jaarrekening	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Ondertekening	18

Financieel verslag

Stichting Kinderboerderijen "De Strohalm" en "Het Sloterpark"

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Kinderboerderijen "De Strohalm" en "Het Sloterpark" te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Amsterdam, 1 juni 2023

S&B Administraties B.V.
B. Chmourra

Jaarrekening

Stichting Kinderboerderijen "De Strohalm" en "Het Sloterpark"

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1	1
	1	1
Vlottende activa		
Liquide middelen	28.637	38.433
	28.637	38.433
Activa	28.638	38.434

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	24.130	21.763
	24.130	21.763
Kortlopende schulden	4.508	16.671
Passiva	28.638	38.434

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Baten	146.243	149.459	
Brutomarge	146.243		149.459
Personeelskosten	61.684	58.852	
Voeding en onderhoud dieren	28.486	34.566	
Activiteiten	3.300	4.429	
Huisvestingskosten	35.467	23.645	
Kantoorkosten	4.269	6.374	
Algemene kosten	10.114	10.136	
Activiteiten	143.318		138.003
Bedrijfsresultaat	2.925		11.456
Financiële baten en lasten	-557		45
Resultaat na belasting	2.367		11.501

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kinderboerderijen "De Strohalm" en "Het Sloterpark" is statutair gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34158267.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

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.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Grondslagen van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Inventaris	1	1
	1	1

Verloop materiële vaste activa

	Verslag jaar	
	Inventaris	Totaal
Verloop materiële vaste activa		
Beginsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	23.446	23.446
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-23.445	-23.445
	1	1
Mutaties		
Eindsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	23.446	23.446
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-23.445	-23.445
	1	1

Afschrijvingspercentage: 20%

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Kasmiddelen	400	400
Tegoeden op bankrekeningen	28.237	38.033
	28.637	38.433

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de Stichting.

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	24.130	21.763
	24.130	21.763

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	620	3.528
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.629	795
Overlopende passiva	1.259	12.348
	4.508	16.671

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.629	795
	2.629	795

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidies	0	10.333
Reservering vakantiegeld	1.259	2.015
	1.259	12.348

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Baten		
Subsidie stadsdeel Nieuw West	122.166	123.833
Subsidie NV Werk/Pantar	23.582	24.836
Ontvangen donaties	495	790
	146.243	149.459

Activiteiten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Activiteiten		
Personeelskosten	61.684	58.852
Voeding en onderhoud dieren	28.486	34.566
Activiteiten	3.300	4.429
Huisvestingskosten	35.467	23.645
Kantoorkosten	4.269	6.374
Algemene kosten	10.114	10.136
	143.318	138.003

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	54.929	51.790
Sociale lasten	6.755	7.062
	61.684	58.852

Gedurende het jaar 2022 waren 3 werknemers in dienst (2021: 3).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	47.696	48.467
Vakantiegeld	7.232	3.323
	54.929	51.790

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Sociale lasten		
Sociale lasten	6.755	7.062
	6.755	7.062

Voeding en onderhoud dieren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Voeding en onderhoud dieren		
Voeding dieren	14.955	17.007
Verzorging/inkoop dieren	6.498	8.089
Inkoop hooi	7.032	9.470
	28.486	34.566

Activiteiten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Activiteiten		
Activiteiten en kantinekosten	3.300	4.429
	3.300	4.429

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	13.627	1.136
Schoonmaakkosten	13.686	13.834
Gas, water en elektra	6.826	7.093
Overige vaste huisvestingslasten	1.328	1.583
	35.467	23.645

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kantoorkosten		
Telefoon en internet	2.250	1.988
Contributies en abonnementen	1.138	1.317
Overige kantoorkosten	881	3.070
	4.269	6.374

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Administratiekosten	7.000	7.000
Verzekeringen	1.842	1.252
Algemene kosten	1.272	1.884
	10.114	10.136

Ondertekening