

Jaarrekening

Stichting Kinderboerderijen "De Strohalm" en "Het Sloterpark"

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring	4
BESTUURSVERSLAG	5
Bestuursverslag	6
JAARREKENING	8
Balans	9
Staat van baten en lasten	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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 algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Amsterdam, 2 oktober 2024

S&B Administraties B.V.
B. Chmourra

Bestuursverslag

Stichting Kinderboerderijen "De Strohalm" en "Het Sloterpark"

Bestuursverslag

Missie en doelstelling

De Stichting Kinderboerderijen De Strohalm en Het Sloterpark is opgericht met het doel: "Het instandhouden van de kinderboerderijen in Amsterdam Geuzenveld en Slotermeer".

Dit houdt in dat de stichting op een duurzame manier een veilige plek creëert en onderhoudt waar dieren, kinderen, ouders, grootouders en minder valide mensen elkaar ontmoeten en hen de mogelijkheid biedt tot een bewuster beleving van de natuur en leefomgeving. Dierenwelzijn en sociaal maatschappelijk belang staat daarbij hoog in het vaandel.

Bestuur

De bestuurders van de Stichting Kinderboerderijen De Strohalm en Het Sloterpark in 2023 zijn:

C. Bergen (voorzitter)

C.H. Blanken (penningmeester)

I.G. Stolp (secretaris)

Activiteiten

De geplande activiteiten zijn in overeenstemming met ons activiteitenplan uitgevoerd. Zo zijn er diverse activiteiten ingezet voor het woon- en leefklimaat in het stadsdeel Geuzenveld en Slotermeer. Voor kinderen van de basisschool en peuterspeelzalen hebben wij educatieve lesprogramma's verzorgd en hebben wij schoolklassen ontvangen voor een bezoek aan de kinderboerderij. Ook hebben kinderen ook in hun vrije tijd onze boerderijen bezocht en hebben zij ervaringen opgedaan met onze dieren. Onze kinderboerderijen hebben ook kinderen en (jong)volwassenen met een lichamelijke en/of verstandelijke beperking geholpen met het realiseren van een actieve en zinvolle dagbesteding.

Personeel

De kinderboerderij heeft drie personeelsleden in vaste dienstverband gehad en heeft diverse stageplaatsen geboden aan diverse leerlingen. Ook voor mensen met grote afstand tot de arbeidsmarkt hebben wij werkervaring laten opdoen. Ons kinderboerderij maakt gebruik van vrijwilligers, zonder deze mensen is het niet haalbaar om onze doelen te realiseren.

Ook in de toekomst willen wij onze doelen realiseren en zullen wij ons volledig inzetten om aan de vraag van onze bezoekers te blijven voldoen.

Financieel resultaat

Door de stijging van de kosten blijft het moeilijk om onze doelstellingen te bereiken. Wij zijn te afhankelijk van vrijwilligers waardoor niet optimaal aan de gestelde doelen kan worden gewerkt. De kosten blijven over het algemeen stijgen terwijl de baten helaas niet meestijgen waardoor wij genoodzaakt blijven om te bezuinigen op de uitgaven waardoor wij moeilijke keuzes moeten maken. De meeste mensen in de buurt hebben het financieel ook niet gemakkelijk en zijn daardoor niet in staat om middels donaties en giften bij te dragen aan het behoud van de kinderboerderijen. Daarom zijn wij volledig afhankelijk van de gemeentelijke subsidie, in geval deze weg zou vallen houdt het bestaan van onze kinderboerderijen simpelweg op.

Door het voeren van een zuinig beleid en een hoge mate van zelfwerkzaamheid zijn we er weer in geslaagd de exploitatie financieel rond te krijgen maar de situatie blijft helaas nijpend. Zo kunnen wij het ons niet permitteren om grote uitgaven te doen die in veel gevallen noodzakelijk zijn voor het behoud van de kinderboerderijen.

De gehele baten gaan bijna op aan personeel, huisvesting en voeding/onderhoud dieren. Hierdoor komen uitgaven voor het organiseren van activiteiten in het geding terwijl juist deze het belang van het woon- en leefklimaat dienen.

Jaarrekening

Stichting Kinderboerderijen "De Strohalm" en "Het Sloterpark"

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023		31-12-2022	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1		1	
		1		1
Vlottende activa				
Liquide middelen	44.964		28.637	
		44.964		28.637
Activa		44.965		28.638

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Eigen vermogen	25.017	24.130
	25.017	24.130
Voorzieningen	16.000	0
Kortlopende schulden	3.948	4.508
Passiva	44.965	28.638

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	151.822	146.243	
Saldo	151.822		146.243
Personeelslasten	50.857	61.684	
Voeding en onderhoud dieren	36.587	28.486	
Activiteiten	8.370	3.300	
Huisvestingslasten	35.925	35.467	
Kantoorlasten	5.377	4.269	
Algemene lasten	13.190	10.114	
Activiteiten	150.307		143.318
Saldo baten en lasten	1.515		2.925
Financiële baten en lasten	-628		-557
Resultaat	887		2.367

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Resultaatbestemming			
Overige reserve	887	2.367	
	887		2.367

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 feitelijk en statutair gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34158267.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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.

Grondslag 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

Grondslag van liquide middelen

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

Grondslag van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

De garantievoorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de rechtspersoon een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten.

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.

Grondslag van kortlopende schulden

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

Grondslag 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 lasten

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

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Inventaris	1	1
	1	1

Verloop materiële vaste activa

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

Afschrijvingspercentage: 20%

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	400	400
Tegoeden op bankrekeningen	44.564	28.237
	44.964	28.637

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Eigen vermogen	25.017	24.130
	25.017	24.130

Voorzieningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Voorzieningen		
Voorziening onderhoud gebouwen	16.000	0
	16.000	0

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	0	620
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.220	2.629
Overlopende passiva	1.728	1.259
	3.948	4.508

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.220	2.629
	2.220	2.629

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.728	1.259
	1.728	1.259

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Subsidie stadsdeel Nieuw West	124.500	122.166
Subsidie NV Werk/Pantar	25.605	23.582
Ontvangen donaties	1.717	495
	151.822	146.243

Activiteiten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Activiteiten		
Personeelslasten	50.857	61.684
Voeding en onderhoud dieren	36.587	28.486
Activiteiten	8.370	3.300
Huisvestingslasten	35.925	35.467
Kantoorlasten	5.377	4.269
Algemene lasten	13.190	10.114
	150.307	143.318

Personeelslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	36.585	45.393
Sociale lasten	5.230	6.755
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	9.041	9.536
	50.857	61.684

Gedurende het jaar 2023 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 3).

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	31.739	38.160
Vakantiegeld	4.846	7.232
	36.585	45.393

Sociale lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Sociale lasten		
Sociale lasten	5.230	6.755
	5.230	6.755

Voeding en onderhoud dieren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Voeding en onderhoud dieren		
Voeding dieren	13.934	14.955
Verzorging/inkoop dieren	13.194	6.498
Inkoop hooi	9.459	7.032
	36.587	28.486

Voeding dieren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Voeding dieren		
Voeding dieren	13.934	14.955
	13.934	14.955

Verzorging/inkoop dieren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verzorging/inkoop dieren		
Verzorging/inkoop dieren	13.194	6.498
	13.194	6.498

Inkoop hooi

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Inkoop hooi		
Inkoop hooi	9.459	7.032
	9.459	7.032

Huisvestingslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingslasten		
Onderhoud gebouwen	26.135	13.627
Schoonmaak	3.387	13.686
Gas, water en elektra	3.894	6.826
Overige vaste huisvestingslasten	2.510	1.328
	35.925	35.467

Kantoorlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorlasten		
Telefoon en internet	2.378	2.250
Contributies en abonnementen	1.095	1.138
Overige kantoorlasten	1.905	881
	5.377	4.269

Algemene lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene lasten		
Administratie	7.000	7.000
Overig advies	2.395	0
Verzekeringen	1.776	1.842
Overige algemene lasten	2.019	1.272
	13.190	10.114