

St. Vrienden Kinderboerderij Emmelerbos
Banterweg 2C
8302 AC Emmeloord

Emmeloord, 19 februari 2025.

Rapport inzake de jaarstukken over 2024

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het rapport inzake de jaarstukken 2024 bestaande uit het bestuursverslag, de jaarrekening en de overige gegevens.

1. Samenstellingsverklaring

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van Stichting Vrienden Kinderboerderij Emmelerbos te Emmeloord bestaande uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 met de toelichting aan de hand van de door u verstrekte gegevens en inlichtingen samengesteld.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de organisatie.

Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

De jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen hieromtrent.

Hoogachtend,

Sim Spit

INHOUDSOPGAVE

<u>Rapport</u>	<u>Pagina</u>
1. Samenstellingsverklaring	1
2. Bestuursverslag	3
 <u>Jaarstukken 2024</u>	
A. Balans per 31 december 2024	4-5
B. Staat van baten en lasten over 2024	6
C. Kasstroomoverzicht	7
D. Toelichting algemeen	8
E. Toelichting op de balans per 31 december 2024	9-10
F. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	11-13
G. Overige gegevens	14
 <u>Bijlage</u>	
1. Overzicht verloop materiële vaste activa	15-16

2. BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	St. Vrienden Kinderboerderij Emmelerbos
Vestigingsplaats	Emmeloord
Rechtsvorm	Stichting

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Voorzitter	Wietske Sinnema
Secretaris	Maaïke de Munnik m.i.v. 1-1-2025 Stefan ten Veen
Penningmeester	Henk Bremer
Algemeen bestuurslid	Cees Blaak
Algemeen bestuurslid	Mayke Wijnia

Doelstelling

De stichting heeft ten doel:

- Het beheren van De Kinderboerderij Emmelerbos te Emmeloord.
- Het verlenen van materiële steun aan De Kinderboerderij Emmelerbos door onder meer het verwerven van fondsen.
- Het opwekken van belangstelling voor het werk van De Kinderboerderij Emmelerbos.
- Het verbreiden van kennis van het werk van De Kinderboerderij Emmelerbos.
- Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande en met de ondersteuning van De Kinderboerderij Emmelerbos in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

Ondertekening bestuur

Getekend te Emmeloord op _____ 2025.

A. BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA	<u>31 december 2024</u>		<u>1 januari 2024</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Bedrijfsgebouwen				
en - terreinen	63.795		86.554	
Inventaris	33.380		34.245	
Vervoermiddelen	<u>100</u>		<u>100</u>	
		97.275		120.899
Viottende activa				
<u>Vorderingen</u>				
Overige vorderingen en				
overlopende activa		10.283		8.797
<u>Liquide middelen</u>				
Rekening-courant Rabobank	874		557	
Spaarrekening Rabobank	<u>92.000</u>		<u>85.000</u>	
		92.874		85.557
		<u>200.432</u>		<u>215.253</u>

PASSIVA	<u>31 december 2024</u>		<u>1 januari 2024</u>	
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal		183.523		189.235
Langlopende schulden				
Lening Stichting Philadelphia Zorg		15.600		23.400
Kortlopende schulden				
Crediteuren	450		1.806	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>859</u>		<u>812</u>	
		1.309		2.618
		<u>200.432</u>		<u>215.253</u>

B. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
	€	€	€	€
<u>Baten</u>				
Giften		14.796		13.700
Bijdrage Gemeente		41.913		40.340
Overige opbrengsten		<u>13.293</u>		<u>17.175</u>
Brutomarge		70.002		71.215
<u>Lasten</u>				
Inkopen	23.365		22.547	
Afschrijving op materiële vaste activa	26.611		24.370	
Huisvestingskosten	10.859		12.492	
Kosten inventaris	4.979		1.497	
Kantoor- en administratiekosten	873		962	
Verkoopkosten	4.805		4.494	
Algemene kosten	<u>5.161</u>		<u>3.950</u>	
		<u>76.653</u>		<u>70.312</u>
		-/-		903
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.600		961	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-/-	<u>661</u>	-/-	<u>682</u>
		<u>939</u>		<u>279</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>		-/-		<u><u>1.182</u></u>

C. KASSTROOMOVERZICHT

Operationele kasstroom

	€	€
Eindresultaat staat van baten en lasten	-/-	5.712
Afschrijvingen		28.545
Cash-flow		22.833
<i>Veranderingen in het werkkapitaal:</i>		
Mutatie vorderingen	-/-	1.486
Mutatie kortlopende schulden	-/-	1.309
	-/-	2.795
Kasstroom uit operationele activiteiten		20.038

Investeringsactiviteiten

Investeringsactiviteiten	-/-	4.921
--------------------------	-----	-------

Financieringsactiviteiten

Financieringsactiviteiten	-/-	7.800
---------------------------	-----	-------

Mutatie liquide middelen		7.317
--------------------------	--	-------

Stand liquide middelen begin boekjaar		85.557
---------------------------------------	--	--------

Stand liquide middelen einde boekjaar		92.874
---------------------------------------	--	--------

	31-12-24 €	01-01-24 €
--	---------------	---------------

Specificatie stand liquide middelen einde boekjaar

Rabobank, rekening-courant	874	557
Rabobank, spaarrekening	92.000	85.000
	92.874	85.557

D. TOELICHTING ALGEMEEN

Typering organisatie

De organisatie betreft een stichting. Zij is gevestigd te Emmeloord, gemeente Noordoostpolder. De stichting is opgericht op 12 januari 2001.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het maken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Waarderingsgrondslagen

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met de afschrijvingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een vast percentage van de aanschaffingswaarde, rekening houdend met een eventuele restwaarde en uitgaande van de geschatte economische levensduur.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en banktegoeden en schulden aan kredietinstellingen.

E. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen €	Inventaris €	Vervoer- middelen €	Totaal €
Balans per 1-jan-24	86.554	34.245	100	120.899
Investerings	-	4.921	-	4.921
	86.554	39.166	100	125.820
Afschrijving 2024	22.759	5.786	-	28.545
Balans per 31-dec-24	<u>63.795</u>	<u>33.380</u>	<u>100</u>	<u>97.275</u>

De specificatie van de materiële vaste activa treft u aan op bijlage 1.

Vlottende activa

	31-12-24 €	01-01-24 €
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Doorbelasting kosten Philadelphia Zorg	8.533	7.686
Overige vorderingen	150	150
Rente spaarrekening Rabobank	1.600	961
	<u>10.283</u>	<u>8.797</u>

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant 3120.56.672	874	557
Rabobank, spaarrekening 1263.177.298	<u>92.000</u>	<u>85.000</u>
	<u>92.874</u>	<u>85.557</u>

PASSIVA

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Saldo per 1 januari	189.235	188.053
Resultaat boekjaar	-/- <u>5.712</u>	<u>1.182</u>
Saldo per 31 december	<u><u>183.523</u></u>	<u><u>189.235</u></u>

Langlopende schulden

Lening stichting Philadelphia Zorg

Het hoofdgebouw is verbouwd voor € 78.000. Dit bedrag is gefinancierd door de stichting Philadelphia Zorg. Ingaande 1 januari 2017 wordt jaarlijks € 7.800 door de stichting afgeschreven van deze lening. De lening is renteloos.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-24</u>	<u>01-01-24</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u><u>450</u></u>	<u><u>1.806</u></u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	813	765
Rente en bankschulden	<u>46</u>	<u>47</u>
	<u><u>859</u></u>	<u><u>812</u></u>

F. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Giften</u>		
Giften/schenken/donaties	<u>14.796</u>	<u>13.700</u>
<u>Bijdrage gemeente</u>		
Bijdrage gemeente	<u>41.913</u>	<u>40.340</u>
<u>Overige opbrengsten</u>		
Ontvangen huur Philadelphia	-	1
Rabobank Clubkasactie	2.998	2.723
Sponsorloop St. Josephschool	-	2.890
Bijdrage Philadelphia Zorg in verbouwing hoofdgebouw	7.800	7.800
Opbrengst verkoop dieren	<u>2.495</u>	<u>3.761</u>
	<u>13.293</u>	<u>17.175</u>
<u>Inkopen</u>		
Inkopen ten behoeve van dieren (voer en stro)	17.206	16.649
Inkopen/overig en kleine aanschaffingen	3.838	3.054
Dierenarts	2.066	1.679
Inkoop dieren	<u>255</u>	<u>1.165</u>
	<u>23.365</u>	<u>22.547</u>
<u>Afschrijving op materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	22.759	21.930
Inventaris	<u>5.786</u>	<u>3.890</u>
	28.545	25.820
Boekwinst inruil inventaris	-484	-
Vergoeding Philadelphia afschrijving zonnepanelen	<u>-1.450</u>	<u>-1.450</u>
	<u>26.611</u>	<u>24.370</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>		
Onderhoud gebouwen	6.311	8.436
Gemeentelijke heffingen	2.183	2.155
Verzekering	2.427	1.901
Schoonmaakkosten/vuilcontainers	1.814	1.741
Doorbelasting aan Philadelphia Zorg	-1.826	-1.741
Water	576	576
Doorbelasting aan Philadelphia Zorg	-576	-576
Elektra	6.123	5.842
Doorbelasting aan Philadelphia Zorg	-6.173	-5.842
	<u>10.859</u>	<u>12.492</u>
 <u>Kosten inventaris</u>		
Reparatie en onderhoud	<u>4.979</u>	<u>1.497</u>
 <u>Kantoor- en administratiekosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	60	197
Telefoon en Internet	779	754
Doorbelasting aan Philadelphia Zorg	-779	-754
Accountantskosten	<u>813</u>	<u>765</u>
	<u>873</u>	<u>962</u>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	-	473
Representatiekosten (o.a.bbq/cadeaubonnen)	<u>4.805</u>	<u>4.021</u>
	<u>4.805</u>	<u>4.494</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Algemene kosten</u>	€	€
Contributies en abonnementen	678	896
Vrijwilligersvergoeding	3.876	2.533
Reiskosten vrijwilligers	175	212
Werkkleding vrijwilligers	281	162
Assuranties algemeen	151	147
	<u>5.161</u>	<u>3.950</u>
 <u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente spaarrekening Rabobank	<u>1.600</u>	<u>961</u>
 <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten en provisie	<u>662</u>	<u>682</u>

G. OVERIGE GEGEVENS

Wettelijke vrijstelling

Aangezien de organisatie valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de organisatie vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

BIJLAGE 1

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

	<u>Kostprijs</u>	<u>Balans</u>	<u>Afschrijving</u>	<u>Balans</u>
	€	01-01-24	% 2024	31-12-24
	€	€	€	€
<u>2002</u>				
Gebouwen kinderboerderij	301.725	43.944	4	12.069
Bestrating	53.905	-	-	-
Lichtmasten	10.578	-	-	-
Hooikap en stallen	11.900	-	-	-
Hekwerk	4.358	-	-	-
<u>2003</u>				
Erfverhardingsplaten	5.074	-	-	-
<u>2007</u>				
Kapschuur	2.826	-	-	-
Konijnenflat	2.582	-	-	-
<u>2008</u>				
Rioolput	3.701	-	-	-
<u>2010</u>				
Draaiportjes/vaste hekken	1.785	-	-	-
<u>2012</u>				
Varkensstal	5.183	250	- rw	250
<u>2013</u>				
Varkensstal	3.000	150	- rw	150
<u>2014</u>				
Kippenhok	1.328	100	- rw	100
Ezelhok	1.237	100	- rw	100
<u>2016</u>				
Geitenstal	21.960	-	-	-
<u>2017</u>				
Verbouwing hoofdgebouw	78.000	23.400	10	7.800
<u>2019</u>				
Zonnepanelen	12.694	7.420	10	1.270
<u>2020</u>				
Warmtepomp	11.671	7.870	10	1.170
<u>2022</u>				
Hekwerk	4.522	3.320	10	450
	<u>538.029</u>	<u>86.554</u>	<u>22.759</u>	<u>63.795</u>

Waarde opstallen peildatum 1-1-2024 € 504.000.

Inventaris

	Kostprijs	Balans	Afschrijving	Balans
	€	01-01-24	% 2024	31-12-24
	€	€	€	€
<u>2002</u>				
Zitbanken met rugleuning	2.008	100	-	100
Wandmeubel	1.720	85	-	85
Meubilair	8.094	405	-	405
Caviahok	1.645	85	-	85
<u>2009</u>				
Blokhut	2.606	200	-	200
Knaagdierenhok	969	100	-	100
hekwerk afrastering	1.541	200	-	200
<u>2013</u>				
Hekwerk ezelweide	2.500	125	-	125
<u>2017</u>				
Philips AED	1.038	-	-	-
<u>2018</u>				
Air-trampoline	3.121	-	-	-
<u>2020</u>				
Toro-grasmaaier	2.117	680 20	420	260
<u>2021</u>				
Husqvarna frontrmaaier	3.400	1.760 20	680	1.080
Bladblazer	700	385 20	140	245
<u>2022</u>				
Olifantenpuzzel	1.688	1.090 20	340	750
Verandadoeken	3.800	2.730 20	760	1.970
<u>2023</u>				
Tuinkas	4.700	4.075 20	940	3.135
Klimtoren	23.000	22.225 10	2.300	19.925
<u>2024</u>				
Hakselaar (21-3)	879	- 20	139	740
Veegmachine (28-11) *	4.042	- 20	67	3.975
	<u>69.568</u>	<u>34.245</u>	<u>5.786</u>	<u>33.380</u>

* Bijdrage Philadelphia € 750.

Vervoermiddelen

2006

Aanhanger	<u>1.100</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>100</u>
-----------	--------------	------------	----------	------------