

STICHTING KINDERBOERDERIJ

ENSCHUDE-NOORD

JAARREKENING 2024

31-12-2024

31-12-2023

ACTIVA**Vaste activa**

Gebouwen en terreinen	289.595		297.034	
Machines en inventaris	3.697		1.811	
		<u>293.292</u>		<u>298.845</u>

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activ	4.726		1.625	
		<u>4.726</u>		<u>1.625</u>

Liquide middelen

54.411	63.657
--------	--------

Totaal activa

<u><u>352.429</u></u>	<u><u>364.127</u></u>
-----------------------	-----------------------

	31-12-2024	31-12-2023
<u>P A S S I V A</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	5.575	9.363
 Bestemmingsfondsen		
Renovatie hoofdgebouw	117.039	120.255
	<u>117.039</u>	<u>120.255</u>
 Bestemmingsreserves		
Groot onderhoud gebouwen	59.467	48.467
Groot onderhoud terreinen	14.338	12.165
Educatieve zuilen	4.559	13.222
Giftenbus	0	0
	<u>78.364</u>	<u>73.854</u>
 Langlopende schulden	129.488	140.120
 Kortlopende schulden en overlopende passiva	21.963	20.535
 Totaal passiva	<u><u>352.429</u></u>	<u><u>364.127</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2024	Begroting 2023	Rekening 2023
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Subsidies	123.978	123.978	119.153
Huur en pacht	21.754	21.564	21.140
Verkoop voer, ijs, koffie	23.299	20.732	18.594
Donateurs, sponsors en overige bijdragen	3.480	12.925	5.204
Giften voor speciaal doel	10.830	0	15.463
Rente	571	425	242
	<u>183.912</u>	<u>179.624</u>	<u>179.796</u>
<u>LASTEN</u>			
Personeel	88.207	89.085	78.928
Terrein en Huisvesting	25.378	30.018	45.511
Dierenverzorging	24.605	19.556	22.166
Inkoop consumpties	8.167	7.926	7.116
Activiteiten	2.143	1.788	4.271
Algemene kosten	15.282	6.141	6.440
Afschrijvingen	7.944	7.904	8.018
Financieringskosten	6.019	5.898	6.356
	<u>177.745</u>	<u>168.316</u>	<u>178.806</u>
Resultaat voor reserveringen	<u>6.167</u>	<u>11.308</u>	<u>990</u>
Reserveringen:			
Dotatie renovatie hoofdgebouw	0	0	0
Onttrekking renovatie hoofdgebouw	-3.216	-3.216	-3.216
Dotatie onderhoud gebouwen	11.000	11.000	11.000
Onttrekking onderhoud gebouw	0	0	-2.670
Dotatie onderhoud terreinen	3.250	3.250	3.250
Onttrekking onderhoud terreinen	-1.077	0	-4.141
Dotatie giften	0	0	0
Onttrekking giften	0	0	-514
Resultaat na reserveringen	<u>-3.790</u>	<u>274</u>	<u>-2.719</u>
Afronding	2	0	0
Resultaat	<u>-3.788</u>	<u>274</u>	<u>-2.719</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Indentificatiegegevens

Naam:	Stichting Kinderboerderij Enschede-Noord
Rechtsvorm:	Stichting
Nummer Kamer van Koophandel:	41027417
Activiteiten:	Exploitatie van een kinderboerderij

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemene aanvaarde, grondslagen voor financiële verslaggeving.
Kinderboerderij Enschede-Noord kan worden aangemerkt als organisatie-zonder-winststreven, waarop richtlijn Rjk C1 van toepassing is.

Voor zover niet anders vermeld zijn de bedragen in dit rapport weergegeven in euro's.

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2020: 3).

Grondslagen balans

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige levensduur.
Op terreinen wordt niet afgeschreven.
Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardevermindering die op balansdatum wordt verwacht.

De vorderingen en de overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Voor zover noodzakelijk is een voorziening voor dubieusheid getroffen.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen resultaatbepaling

Onder baten worden verstaan de opbrengsten uit exploitatie- en projectsubsidies, levering van goederen en diensten, uitkeringen van verzekeraars en rente-opbrengsten.
De baten worden verantwoord in het jaar waarin de subsidies feitelijk worden besteed, de levering van goederen en diensten zijn verricht, alsmede waaraan de uitkeringen van verzekeraars en rente-opbrengsten zijn toe te rekenen.

De exploitatie- en projectsubsidies zijn berekend aan de hand van de ontvangen subsidiebeschikkingen al dan niet rekening houdend met de werkelijke bestede bedragen.
Afrekeningen van subsidies over voorgaande jaren worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het resultaat gebracht.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijving op materiële vaste activa geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur en worden berekend over de verkrijgingsprijs.

Alle in de winst- en verliesrekening opgenomen bedragen zijn vermeld tegen de historische kosten.

Toelichting op de balans

<u>ACTIVA</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vaste activa		
Gebouwen en terreinen	289.595	297.034
Machines en inventaris	3.697	1.811
	<u>293.292</u>	<u>298.845</u>
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	0	870
Vooruitbetaalde verzekeringen	4.603	465
Nog te ontvangen subsidies en bijdragen	0	230
Te ontvangen rente	123	60
	<u>4.726</u>	<u>1.625</u>
Liquide middelen		
Kas	712	505
Rabobank rekening courant	2.834	11.943
Rabobank spaarrekening	10.000	2.123
Regiobank spaarrekening	36.306	35.864
Educatieve zuilen	4.559	13.222
	<u>54.411</u>	<u>63.657</u>

Toelichting op de balans - vervolg

<u>PASSIVA</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Algemene reserve		
Beginsaldo	9.363	12.082
Bij: resultaat na reserveringen	-3.788	-2.719
	5.575	9.363
Bestemmingsfondsen:		
Renovatie hoofdgebouw		
Beginsaldo	120.255	123.471
Onttrekkingen	-3.216	-3.216
	117.039	120.255
Bestemmingsreserves:		
Groot onderhoud gebouwen		
Beginsaldo	48.467	40.137
Dotatie	11.000	11.000
Onttrekking		-2.670
	59.467	48.467
Groot onderhoud terreinen		
Beginsaldo	12.165	13.056
Dotatie	3.250	3.250
Onttrekking	-1.077	-4.141
	14.338	12.165
Educatieve zuilen		
Beginsaldo	13.222	13.560
Dotatie	0	0
Onttrekking	-8.663	-338
	4.559	13.222
De reserve is aangehouden voor de gezamenlijke rekening van de 6 kinderboerderijen die op naam staat van Kinderboerderij Enschede-Noord bestemd voor de educatieve zuilen.		
Giften		
Beginsaldo	0	514
Dotatie	0	0
Onttrekking		-514
	0	0
Totaal bestemmingsreserve en -fondsen	195.403	194.109

Toelichting op de balans - vervolg

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Langlopende schulden		
Hypotheek Rabobank 1	38.600	45.200
Hypotheek Rabobank 2	65.000	65.000
Hypotheek Rabobank 3	25.888	29.920
	<u>129.488</u>	<u>140.120</u>

Als zekerheid is gesteld het onderpand op alle percelen en opstallen gelegen te Vanekerbeekweg 15-15a, 7524 PE Enschede.

Over de lening 1 en 2 wordt 3,25% rente per jaar berekend.

Over de lening 3 wordt 4,35% rente per jaar berekend.

Een bedrag van € 86.960 heeft een looptijd langer dan 5 jaar.

Kortlopende schulden en overlopende activa

Aflossing langlopende leningen	10.632	10.632
Vooruitontvangen subsidies	3.716	1.413
Crediteuren	147	2.348
Loonheffing en sociale lasten	1.504	1.570
Accountantskosten en salarisadministratie	0	0
Reservering vakantiegeld salarissen	3.213	3.295
Sum up	0	0
Overige schulden	2.751	1.277
	<u>21.963</u>	<u>20.535</u>

Toelichting op staat van baten en lasten

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
<u>BATEN</u>			
<u>Subsidie gemeente Enschede</u>	123.978	123.978	119.153
<u>Huur en pacht</u>			
Verhuur boerderijgedeelte	14.700	14.700	14.700
Bijdrage energie	1.800	1.800	1.313
Verhuur educatieve ruimte	2.450	2.260	2.405
Verhuur volkstuinen	2.804	2.804	2.722
	21.754	21.564	21.140
<u>Verkoop</u>			
Verkoop dieren	1.305	269	1.680
Verkoop zakjes voer	9.430	8.578	6.668
Koffie/thee/frisdrank	0	0	36
Verkoop ijs	12.564	11.885	9.898
Verkoop oliebollen	0	0	312
	23.299	20.732	18.594
<u>Inkomsten voor speciale doelen</u>			
Speciale doelen	10.830	0	15.463
	10.830	0	15.463
<u>Inkomsten algemeen</u>			
Donateurs	1.991	1.752	2.902
Giftenbus	646	338	557
Sponsoren	0	9.635	0
Bijdragen organisaties	843	1.200	1.745
	3.480	12.925	5.204
<u>Rente</u>	571	425	242
 Totaal baten	 183.912	 179.624	 179.796

Toelichting op staat van baten en lasten

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
<u>LASTEN</u>			
<u>Personeelskosten</u>			
Loonkosten beheerders	68.862	67.724	61.898
Sociale lasten	13.944	19.144	14.749
Overige kosten personeel	5.401	2.217	2.281
	<u>88.207</u>	<u>89.085</u>	<u>78.928</u>
<u>Terrein-en Huisvestingskosten</u>			
Onderhoud gebouwen alg	1.739	2.706	5.353
Onderhoud terreinen alg	4.500	3.809	21.642
Renovatie hoofdgebouw	0	5.124	0
Verzekeringen	4.342	7.944	4.200
Belastingen en heffingen	4.107	0	5.148
Schoonmaakkosten	1.843	2.295	1.576
Energiekosten	5.092	5.569	4.156
Afvalverwijdering	3.409	2.215	2.882
Overige huisvestingskosten	346	356	554
	<u>25.378</u>	<u>30.018</u>	<u>45.511</u>
<u>Afschrijvingen</u>			
Hoofdgebouw	7.439	7.439	7.440
Machines en inventaris	505	465	578
	<u>7.944</u>	<u>7.904</u>	<u>8.018</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Bestuurskosten	1.244	1.500	1.743
Kantoorkosten	501	309	265
Accountants- administratiekosten	3.524	3.009	3.380
Telecommunicatie	1.068	699	1.052
Kosten educatieve zuilen	0	0	0
Overige algemene kosten	8.945	624	0
	<u>15.282</u>	<u>6.141</u>	<u>6.440</u>
<u>Kosten activiteiten</u>			
Buurtactiviteiten	83	183	1.246
Kosten donateurs / sponsors	0	0	0
Kosten vrijwillige medewerkers	2.060	1.605	3.025
	<u>2.143</u>	<u>1.788</u>	<u>4.271</u>
Tussentelling	138.954	134.936	143.168

Toelichting op staat van baten en lasten

	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Tussentelling	138.954	134.936	143.168
<u>Kosten van dieren.</u>			
Aankoop dieren	85	50	810
Voedingkosten dieren	17.134	14.801	16.065
Geneeskundige verzorging e.d.	6.594	3.793	4.274
Overige kosten dieren	792	912	1.017
	24.605	19.556	22.166
<u>Inkoop consumpties</u>			
Inkopen koffie/thee/frisdrank	1.064	654	704
Inkopen ijs/oliebollen	7.103	7.272	6.412
	8.167	7.926	7.116
<u>Financieringskosten</u>			
Hypotheekrente	5.179	5.250	5.559
Bankkosten	840	648	797
	6.019	5.898	6.356
Totaal lasten	177.745	168.316	178.806
Resultaat voor reserveringen	6.167	11.308	990
<u>Dotaties en onttrekkingen</u>			
Dotatie bestemmingsfonds renovatie hoofdgebouw	0	0	0
Onttrekking bestemmingsfonds renovatie hoofdgebouw	-3.216	-3.216	-3.216
Dotatie bestemmingsreserve onderhoud gebouwen	11.000	11.000	11.000
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud gebouw	0	0	-2.670
Dotatie bestemmingsreserve onderhoud terreinen	3.250	3.250	3.250
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud terreinen	-1.077	0	-4.141
Dotatie bestemmingsreserve giften	0	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve giften	0	0	-514
	9.957	11.034	3.709
Afronding	2	0	0
Resultaat na reserveringen	-3.790	274	-2.719
Resultaat	-3.788	274	-2.719