

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Begroting 2019
		€	€	€	€
Baten		171.000	155.000	157.000	146.250
Lasten					
Lonen en salarissen	(8)	70.765	70.000	62.209	64.125
Sociale lasten	(9)	14.652	14.500	13.085	12.750
Pensioenlasten	(10)	4.976	4.750	2.709	4.250
Overige personeelslasten	(11)	3.469	3.650	3.098	2.050
Afschrijvingen	(12)	1.956	1.803	1.544	967
Huisvestingslasten	(13)	17.404	25.350	32.683	22.950
Exploitatielasten	(14)	38.899	34.800	40.003	31.050
Kantoorlasten	(15)	4.231	2.750	2.508	2.150
Verkooplasten	(16)	-	250	163	350
Algemene lasten	(17)	9.513	13.920	11.496	7.870
		165.865	171.773	169.498	148.512
Financiële baten en lasten	(18)	-486	-300	-377	-300
Saldo		4.649	-17.073	-12.875	-2.562

 **JOOSSE**
ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS

Seislingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
Tel. 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: middelburg@joesse.nl
website: www.joesse.nl

Behoord bij verklaring d.d. 29/3/20

Stichting Kinderboerderij De Klepperhoeve Middelburg te Middelburg

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na winstbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen	7.489		8.209	
Inventaris	<u>2.828</u>		<u>2.087</u>	
		10.317		10.296
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	18		588	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>5.600</u>		<u>3.811</u>	
		5.618		4.399
Liquide middelen (3)		26.027		16.900
		<u>41.962</u>		<u>31.595</u>

 **J. JOSSE**
ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS

Seislingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
Tel. 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: middelburg@joesse.nl
website: www.joesse.nl

Behoort bij verificatie del 29/3/11

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kinderboerderij De Klepperhoeve Middelburg (geregistreerd onder KvK-nummer 41113119), gevestigd te Meiveldpad 55 te Middelburg, bestaan voornamelijk uit het exploiteren van kinderboerderij Klepperhoeve te Middelburg.

Continuïteit

Als gevolg van de uitbraak van Covid-19 en de daarna genomen maatregelen door de overheid is de kinderboerderij vanaf november 2020 tijdelijk gesloten. Tevens is de kinderboerderij eerder in het jaar 2020 ook al tijdelijk gesloten geweest. Aangezien de stichting voor een groot deel afhankelijk is van subsidie van de gemeente Middelburg en daarnaast tegemoetkoming van de overheid heeft ontvangen en aanvullende sponsoracties gestart zijn, is de verwachting dat de kinderboerderij niet in liquiditeitsproblemen komt vanwege de huidige crisis. Hoewel er altijd onzekerheid blijft, is de verwachting dat het Covid-19 virus geen materieel negatief effect zullen hebben op de financiële positie en liquiditeit.

Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

 **JOESSE**
ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS

Sessinghe 10-12
Postbus 75
4330 AA Middelburg
T +31 (0)118 639 774
Fax 0118 - 639 774
email: middelburg@joesse.nl
website: www.joesse.nl

Behandeld bij verklaring d.d. 29/3/20

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

 **JOOSSE**
ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISORS

Seiszingel 10-12
Postbus 95
4330 AB Middelburg
T-1. 0118 - 612 774
Fax 0118 - 639 774
email: mir'delburg@joosse.nl
website: www.joosse.nl

Behoort bij verklaring dtd 29/3/21