

Stichting de Dierenhoeve
T.a.v. mevrouw A.E.M. Warmerdam
Kerkstraat 75A
2211 RD NOORDWIJKERHOUT

Jaarrekening 2022

Stichting de Dierenhoeve
T.a.v. mevrouw A.E.M. Warmerdam
Kerkstraat 75A
2211 RD NOORDWIJKERHOUT

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
Bestuursverslag	
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2022	10
2.3 Toelichting op de jaarrekening	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	16
3. Overige gegevens	
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	20
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	21

1. RAPPORT

Stichting de Dierenhoeve
T.a.v. mevrouw A.E.M. Warmerdam
Kerkstraat 75A
2211 RD NOORDWIJKERHOUT

Referentie: Noordwijkerhout, 17-06-2023
Betreft: jaarrekening 2022

Geachte mevrouw Warmerdam,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van de Stichting De Dierenhoeve.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting de Dierenhoeve samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de verstrekte gegevens door het bestuur.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Administratiekantoor Financieel Helder



Sylvia van der Zon RB

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 24-02-2020 werd de Stichting met volledige rechtsbevoegdheid Stichting de Dierenhoeve opgericht.

Stichting De Dierenhoeve is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 77437233.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting de Dierenhoeve wordt in de statuten als volgt omschreven:

Dieren- en plantentuinen, kinderboerderijen instandhouden en verder ontwikkelen van de Dierenhoeve

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

A.E.M. Warmerdam

M.G. Bilars

T.A. van Vondelen

H.J.L. Schipholt

T.L. Bijwaard

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	178.196	100,0%	126.334	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	144.598	81,2%	89.786	71,1%
Bruto bedrijfsresultaat	33.598	18,8%	36.548	28,9%
Lonen en salarissen	-	0,0%	3.799	3,0%
Sociale lasten	-	0,0%	911	0,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.473	4,8%	6.322	5,0%
Overige personeelskosten	2	0,0%	-101	-0,1%
Huisvestingskosten	5.327	3,0%	1.331	1,1%
Exploitatiekosten	5.446	3,1%	834	0,7%
Verkoopkosten	1.336	0,8%	569	0,5%
Autokosten	2.021	1,1%	1.859	1,5%
Kantoorkosten	1.667	0,9%	2.493	2,0%
Algemene kosten	19.134	10,7%	25.512	20,2%
Som der kosten	43.406	24,4%	43.529	34,6%
Bedrijfsresultaat	-9.808	-5,6%	-6.981	-5,7%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	0,0%	5	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	0,0%	-54	0,0%
Som der financiële baten en lasten	19	0,0%	-49	0,0%
Resultaat	-9.789	-5,6%	-7.030	-5,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 2.759. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	51.862	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	3.799	
Sociale lasten	911	
Kantoorkosten	826	
Algemene kosten	6.378	
Rentelasten en soortgelijke kosten	54	
	<u>63.844</u>	
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	54.812	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.151	
Overige personeelskosten	103	
Huisvestingskosten	3.996	
Exploitatiekosten	4.612	
Verkoopkosten	767	
Autokosten	162	
	<u>66.603</u>	
Daling resultaat		<u><u>2.759</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	20.680		11.666	
Vervoermiddelen	<u>3.098</u>		<u>4.746</u>	
		23.778		16.412
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.027		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.648		11.985	
Overlopende activa	<u>3.337</u>		<u>5.320</u>	
		10.012		17.305
<i>Liquide middelen</i>		58.840		70.092
Totaal activazijde		<u><u>92.630</u></u>		<u><u>103.809</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal Dierenhoeve	<u>22.043</u>	22.043	<u>31.832</u>	31.832
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>40.000</u>	40.000	<u>60.775</u>	60.775
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	24.389		8.959	
Overlopende passiva	<u>6.198</u>	30.587	<u>2.243</u>	11.202
Totaal passivazijde		<u><u>92.630</u></u>		<u><u>103.809</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		178.196		126.334
Inkoopwaarde van de omzet		144.598		89.786
Bruto bedrijfsresultaat		<u>33.598</u>		<u>36.548</u>
Lonen en salarissen	-		3.799	
Sociale lasten	-		911	
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.473		6.322	
Overige personeelskosten	2		-101	
Huisvestingskosten	5.327		1.331	
Exploitatiekosten	5.446		834	
Verkoopkosten	1.336		569	
Autokosten	2.021		1.859	
Kantoorkosten	1.667		2.493	
Algemene kosten	19.134		25.512	
Som der kosten		<u>43.406</u>		<u>43.529</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-9.808</u>		<u>-6.981</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19		5	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-54	
Som der financiële baten en lasten		<u>19</u>		<u>-49</u>
Resultaat		<u><u>-9.789</u></u>		<u><u>-7.030</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN JAARREKENING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-Omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

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

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€
Aanschafwaarde	23.098	9.008
Cumulatieve afschrijvingen	-11.432	-4.262
Boekwaarde per 1 januari	<u>11.666</u>	<u>4.746</u>
Investeringen	15.903	-
Desinvesteringen	-942	-
Afschrijvingen desinvesteringen	878	-
Afschrijvingen	-6.825	-1.648
Mutaties 2022	<u>9.014</u>	<u>-1.648</u>
Aanschafwaarde	38.059	9.008
Cumulatieve afschrijvingen	-17.379	-5.910
Boekwaarde per 31 december	<u>20.680</u>	<u>3.098</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.027	-
	<u>1.027</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.648	11.985
	<u>5.648</u>	<u>11.985</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen posten	19	5
Vooruitbetaalde posten	618	615
Nog te factureren posten	2.700	4.700
	<u>3.337</u>	<u>5.320</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank NL63 RABO 0376 9409 21	829	441
Rabobank NL41 RABO 1333 3586 01	56.130	69.624
Kas	1.881	27
	<u>58.840</u>	<u>70.092</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Kapitaal		
Kapitaal Dierenhoeve	<u>22.043</u>	<u>31.832</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

Overige voorzieningen

Overige voorziening	<u>40.000</u>	<u>60.775</u>
---------------------	---------------	---------------

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>24.389</u>	<u>8.959</u>
-------------	---------------	--------------

Overlopende passiva

Nog te betalen posten	<u>6.198</u>	<u>2.243</u>
-----------------------	--------------	--------------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
Omzet 9% koffiehuis	65.982	52.657
Omzet diverse 9%	1.746	-
Omzet diverse 21%	1.093	4
Omzet huur	4.800	6.400
Omzet Diverse	22.345	-
Omzet ontvangen Donaties	6.521	9.523
Ontvangen Subsidies	20.000	27.205
Ontvangen Giften	10	-
Omzet ontvangen Donaties Vrienden Dierenhoeve	4.992	5.517
Omzet Dagbesteding	4.778	6.500
Ontvangen Subsidie t.b.v. Nieuwbouw	45.929	18.528
	<u>178.196</u>	<u>126.334</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen Koffiehuis 21%	3.866	1.266
Inkopen Koffiehuis 9%	24.084	16.157
Inkopen koffiehuis 0%	273	421
Werk door derden koffiehuis 21%	66.131	48.531
Werk door derden koffiehuis 9%	352	-
Werk door derden Dierenhoeve	42.188	15.940
Werk door derden Dierenarts	1.090	2.030
Overige inkoopkosten	9	-
Inkopen Dierenhoeve	6.457	5.441
Inkopen diverse Koffiehuis	148	-
	<u>144.598</u>	<u>89.786</u>
Personeelskosten		
Brutolonen en salarissen	-	3.518
Vakantietoeslag	-	281
	<u>-</u>	<u>3.799</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	-	911
	<u>-</u>	<u>911</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	6.825	4.674
Vervoermiddelen	1.648	1.648
	<u>8.473</u>	<u>6.322</u>
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	-	-101
Kantinekosten	2	-
	<u>2</u>	<u>-101</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud inventaris dierenhoeve	3.143	1.194
Div. huisvestingskosten	2.184	137
	<u>5.327</u>	<u>1.331</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaffingen Koffiehuis	4.068	4
Kleine aanschaffingen Dierenhoeve	1.378	830
	<u>5.446</u>	<u>834</u>
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	520	-
Websitekosten (hosting)	410	464
Voedsel, drank en genotmiddelen	406	105
	<u>1.336</u>	<u>569</u>
Autokosten		
Brandstoffen	157	387
Reparatie en onderhoud	619	425
Assuranties	804	665
Motorrijtuigenbelasting	441	382
	<u>2.021</u>	<u>1.859</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	109	12
Drukwerk	126	-
Lesgelden etc.	-	1.200
Telefoon	94	94
Contributies en abonnementen	1.338	1.187
	<u>1.667</u>	<u>2.493</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	5.558	5.136
Bankkosten	741	804
Abonnement Pinboxmobiel	468	453
Assuranties	622	797
Diverse algemene kosten	-762	3.078
Advieskosten Nieuwbouw	12.507	15.244
	<u>19.134</u>	<u>25.512</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen Rente	<u>19</u>	<u>5</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente bank etc.	-	2
Rente belastingdienst	-	52
	<u>-</u>	<u>54</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

Noordwijkerhout,
Stichting de Dierenhoeve

Mevrouw A.E.M. Warmerdam Voorzitter

3. BIJLAGEN

Stichting de Dierenhoeve te Noordwijkerhout

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2022	Residuaarde	Afschrijvingspercentage	
		Aanschaffingen tot 01-01-2022	Investerings 2022	Desinvesteringen 2022	Aanschaffingen t/m 31-12-2022	Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijving desinvesteringen				Afschrijvingen t/m 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa												
<i>Inventaris</i>												
Terrasstoelen	08-05-2017	942		942	-	878		878	-	-	20,00	
Zandbak bootvormig	20-09-2017	1.530			1.530	1.320	210		1.530	-	20,00	
Stihl Bladblazer + accupakket	16-02-2018	1.783			1.783	1.389	364		1.753	30	20,00	
Koffiemachine	04-06-2019	9.486			9.486	4.890	1.902		6.792	2.694	20,00	
Speeltoestel	31-10-2019	3.613			3.613	1.582	738		2.320	1.293	20,00	
Bosch Koelkast	31-07-2020	830			830	238	169		407	423	20,00	
Robina Schoffelrame	26-10-2020	2.180			2.180	521	442		963	1.217	20,00	
Verwarmingpanelen	23-12-2020	1.906			1.906	395	386		781	1.125	20,00	
De Walt Zaagtafel	08-09-2020	828			828	219	167		386	442	20,00	
Bosch was en droogcombinatie	04-08-2022		702		702		58		58	644	20,00	
Dyson Airblade	28-03-2022		1.346		1.346		189		189	1.157	20,00	
Kippenhok	07-01-2022		5.880		5.880		1.107		1.107	4.773	20,00	
Lockerkast	14-02-2022		599		599		105		105	494	20,00	
Paardenstal	15-03-2022		4.600		4.600		692		692	3.908	20,00	
Parasol	07-06-2022		2.073		2.073		212		212	1.861	20,00	
Liebherr vrieskast	10-05-2022		703		703		84		84	619	20,00	
		<u>23.098</u>	<u>15.903</u>	<u>942</u>	<u>38.059</u>	<u>11.432</u>	<u>6.825</u>	<u>878</u>	<u>17.379</u>	<u>20.680</u>	<u>-</u>	
<i>Vervoermiddelen</i>												
Peugeot V-375-VV	21-05-2019	9.008			9.008	4.262	1.648		5.910	3.098	901	20,00
Totaal materiële vaste activa		<u>32.106</u>	<u>15.903</u>	<u>942</u>	<u>47.067</u>	<u>15.694</u>	<u>8.473</u>	<u>878</u>	<u>23.289</u>	<u>23.778</u>	<u>901</u>	
Totaal vaste activa		<u>32.106</u>	<u>15.903</u>	<u>942</u>	<u>47.067</u>	<u>15.694</u>	<u>8.473</u>	<u>878</u>	<u>23.289</u>	<u>23.778</u>	<u>901</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2022	
		€	€
Boekjaar: 2022			
BTW nummer: 861007281B01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	1.093	230
Omzet laag	1b	67.727	6.095
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	109.375	
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	15	3
Verschuldigde omzetbelasting			<u>6.328</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	23.097	
Inkoop van binnen de EU	5b	<u>3</u>	
Te ontvangen omzetbelasting			<u>23.100</u> <u>-16.772</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-3.410	
2e kwartaal		-3.765	
3e kwartaal		-3.949	
4e kwartaal		<u>-4.124</u>	
Suppletie omzetbelasting 2022			<u>-15.248</u> <u>-1.524</u>
			<u>31-12-2022</u> €
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			4.124
Omzetbelasting suppletie			<u>1.524</u>
Omzetbelasting nog te betalen per 31-12-2022			<u>-5.648</u>