

Stichting Kinderboerderij Westerpark

Overbrakerpad 10
1014 AZ Amsterdam

Rapport inzake de
Jaarrekening 2019

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ADMINISTRATIEVERSLAG	
1.1 Samenstellingsverklaring	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	5
1.5 Meerjarenoverzicht	7
2. BESTUURSVERSLAG	8
3. JAARREKENING	
3.1 Balans per 31 december 2019	12
3.2 Staat van baten en lasten over 2019	14
3.3 Kasstroomoverzicht over 2019	15
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
3.5 Toelichting op de balans	18
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	22
4. OVERIGE GEGEVENS	
4.1 Verwijzing naar de accountantsverklaring	27



lotus bv

Accountancy & Belastingadvies

Aan het bestuur van
Stichting Kinderboerderij Westerpark
Overbrakerpad 10
1014 AZ Amsterdam

Amsterdam, 27 maart 2020

Geachte mevrouw van Duin,

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: het bestuur van Stichting Kinderboerderij Westerpark

De jaarrekening van Stichting Kinderboerderij Westerpark te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Wij hebben u ondersteund bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kinderboerderij Westerpark.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Amsterdam, 27 maart 2020

R.C. Bahorie

Joan Muyskenweg 22 – 2.10
1096 CJ Amsterdam
t. 020-610 71 92
e. info@lotusadvies.nl

ABN-AMRO NL63ABNA0533637554
BTW nr. NL8122.87.265.B.01
KvK nr. 34.192.685
Becon 498178
www.lotusadvies.nl

Op al onze diensten zijn de algemene voorwaarden van toepassing zoals laatstelijk gedeponeed door de NOAB.



1.2 ALGEMEEN

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 01 augustus 2014 (tot 1 aug. in verenigingsvorm) werd de stichting per genoemde datum opgericht.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 61198056.

1.3 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten	195.483	187.860	189.152
Uitgaven t.b.v. dieren & activiteiten	-33.023	-26.830	-33.336
	<u>162.460</u>	<u>161.030</u>	<u>155.816</u>
Lonen	86.449	84.700	90.699
Sociale lasten en pensioenlasten	18.200	21.480	18.484
Overige personeelsbeloningen	14.634	13.080	11.545
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast-goedbeleggingen	3.080	2.260	2.871
Huisvestingskosten	19.067	11.450	17.925
Kantoorkosten	4.360	3.980	3.440
Algemene kosten	15.908	11.300	16.629
Totaal van som der kosten	<u>161.698</u>	<u>148.250</u>	<u>161.593</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	762	12.780	-5.777
Financiële baten en lasten	-1.370	-920	-964
Totaal van netto resultaat	<u>-608</u>	<u>11.860</u>	<u>-6.741</u>



Resultaatanalyse

		2019
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere baten	6.331	
Hogere brutowinst	313	
Lagere lonen	4.250	
Lagere sociale lasten en pensioenlasten	284	
Lagere algemene kosten	721	
	<hr/>	
		11.899
Resultaatverlagend		
Hogere overige personeelsbeloningen	3.089	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	209	
Hogere huisvestingskosten	1.142	
Hogere kantoorkosten	920	
Lagere financiële baten en lasten	406	
	<hr/>	
		5.766
		<hr/>
Stijging van het resultaat		6.133
		<hr/> <hr/>



1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2019 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	8.184	60,3	11.264	55,9
Vorderingen	5.188	38,3	8.751	43,5
Liquide middelen	195	1,4	122	0,6
	<u>13.567</u>	<u>100,0</u>	<u>20.137</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>13.567</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>20.137</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	-23.659	-174,4	-23.050	-114,5
Kortlopende schulden	37.226	274,4	43.187	214,5
	<u>13.567</u>	<u>100,0</u>	<u>20.137</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>13.567</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>20.137</u></u>	<u><u>100,0</u></u>



Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	5.188	8.751
Liquide middelen	195	122
	<u>5.383</u>	<u>8.873</u>
Kortlopende schulden	<u>-37.226</u>	<u>-43.187</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	-31.843	-34.314
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	8.184	11.264
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>-23.659</u>	<u>-23.050</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>-23.659</u>	<u>-23.050</u>



1.5 MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€	€	€
<i>Activa</i>				
Materiële vaste activa	8.184	11.264	11.647	7.221
Vlottende activa				
Vorderingen	5.188	8.751	-	4.862
Liquide middelen	195	122	1.115	5.571
Totaal activa	<u>13.567</u>	<u>20.137</u>	<u>12.762</u>	<u>17.654</u>
<i>Passiva</i>				
Stichtingsvermogen	-23.659	-23.050	-16.309	-9.329
Kortlopende schulden	37.226	43.187	29.071	26.983
Totaal passiva	<u>13.567</u>	<u>20.137</u>	<u>12.762</u>	<u>17.654</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€	€	€
Baten	195.483	189.152	170.445	177.536
Totaal van netto resultaat	-608	-6.741	-5.307	-10.059
Stichtingsvermogen	-23.659	-23.050	-16.309	-9.329

2. BESTUURSVERSLAG

STICHTING KINDERBOERDERIJ WESTERPARK BESTUURSVERSLAG 2019 (maart 2020)

Inleiding

Op 1 november 2019 heeft een bestuurswisseling plaatsgevonden. Er kwamen een andere voorzitter, penningmeester, secretaris en een algemeen bestuurslid. De vorige secretaris werd algemeen bestuurslid, de voormalige voorzitter wilde algemeen commissielid blijven. Twee commissieleden bleven aan.

Feitelijk was er in heel 2019 geen penningmeester. De bedrijfsleider van de kinderboerderij deed de financiën en de voorzitter zag erop toe. Dat toezien op de uitgaven deed hij volgens het nieuwe bestuur met veel coulance en als algemeen commissielid probeerde hij deze coulance in stand te houden. Dat leidde kort na de installatie van het nieuwe bestuur tot een verschil van mening, waarop de afgetreden voorzitter afstand nam van het nieuwe bestuur en waarop de secretaris zich net als de afgetreden voorzitter terugtrok uit het bestuur.

Omdat het nu dus aan het nieuwe bestuur is om een Bestuursverslag 2019 te schrijven en dat bestuur onvoldoende zicht heeft op de ontwikkelingen in 2019, is besloten waar mogelijk en actueel is, het Bestuursverslag 2019 inhoudelijk te handhaven en alleen tekst aan te passen voor zover er substantiële wijzigingen hebben plaatsgevonden.

Algemene toelichting

Versterking beheer

Het team van de kinderboerderij bestaat uit een bedrijfsleider (Maarten Hertzberger) en een beheerder (René Vermorcken). René geeft blijk van goed inzicht in de dierenpopulatie en heeft daarnaast ruime ervaring met de keukenactiviteiten.

Situatie gebouwen

- Het was de bedoeling de ruimte boven de keuken dicht te maken ten behoeve van educatieve activiteiten. Hier is om financiële redenen van af gezien.
- Om veiligheidsredenen is het kantoor van de vide verplaatst naar de benedenruimte, waar voorheen de exoten en de voederkeuken zich bevonden. De exoten zijn naar elders verhuist en hebben geen plek meer op de kinderboerderij. De voederkeuken is naar het herstelde varkensverblijf verplaatst. De educatieve ruimte is tijdelijk naar de stal verplaatst.
- Er zijn enkele bijenvolkeren geplaatst. Om overlast te voorkomen, is er ruimte voor maximaal zes kasten. De honing wordt op verantwoorde wijze gewonnen en op de boerderij verkocht.

De wens blijft om de verdieping van de Hooikeet af te dichten. Er is een grote vraag naar dergelijke ruimten voor educatieve doeleinden. Het toegenomen aantal Amsterdamse kinderen en de toegenomen aandacht voor natuur en dieren zijn hierbij drijvende krachten.

Huidige dierenpopulatie:

- 2 blaarkopkoeien, deze zijn allebei drachtig en in mei worden de kalveren verwacht.
- 4 landgeiten, zijn gedekt en medio april worden de lammeren verwacht.
- 4 schoonebekers, (schapen) zijn gedekt en begin april worden lammeren verwacht.
- 3 x 3 oud-Nederlandse kippenrassen met ieder een kwartet aan kippen waaronder bij ieder ras 1 haan.
- 1 trekpaard
- 1 pony
- 1 ezel
- 2 bonte bentheimer (varkens)
- 1 kat
- 4 konijnen
- 3 bijen volken
- 1 border collie (gast)

- 1 oehoe (gast)
- 13 sierduiven
- Diverse vissen
- Diverse wandelende takken

Dierenwelzijn:

Boerderij Westerpark werkt samen met diverse fokkers om het uitsterven van zeldzame huisdieren te voorkomen. In samenwerking met hen fokken we met de dieren. De jongen gaan naar deze organisaties waar de dieren ingezet worden om Nederlands landschap te be-grazen. Het gaat om de geiten, schapen en de blaarkopkoeien. Bij deze 3 diersoorten ver-wachten we jongen die gedurende de zoogtijd bij de moeders zullen blijven. Alles wordt ge-daan conform de ondertekening met de gemeente omtrent dierenwelzijn.

De stichting heeft in 2017 de 'Overeenkomst uitgangspunten en kwaliteitseisen dierenwelzijn Amsterdamse kinderboerderijen' inzake dierenwelzijn op de boerderij ondertekend met de gemeente.

Bezoekers

Het bezoekersaantal in 2019 is 108.318 (geteld volgens de algemeen geldende berekeningswijze). De maanden januari en december was de boerderij alleen in de weekenden open. Dit heeft uiteraard geresulteerd in minder bezoekers.

Vrijwilligers

In 2019 waren er in totaal 38 vrijwilligers waarvan 31 vaste vrijwilligers en 7 tijdelijke.

Georganiseerde feesten

- Pasen
- Schaapscheerdersfeest
- Vrijwilligers dag
- Halloweenfeest

Verhuur locatie en andere activiteiten gericht op sociale cohesie

- Verhuur stal voor verjaardagen à € 25 p/u, min. 4 uur (36 x)
- Verhuur stal voor activiteiten à € 25 p/u, min. 4 uur (14 x)
- Verhuur stal voor vergaderingen à € 25 p/u, min. 4 uur (2 x)

Rookvrij

De boerderij is sinds 1-1-2018 geheel rookvrij, ook e-rookwaar is niet toegestaan.

Financiële toelichting

Financiële situatie

Boekjaar 2019:

Het boekjaar 2019 is met een negatief saldo van € 607,61 afgesloten. Het negatieve resultaat is deels het gevolg van de stijgende loonkosten door een CAO stijging van 3,25%, naast gelijkblijvende vaste lasten. Aan de positieve kant staat een extra toekenning vanuit het UWV van € 3.953,- voor 2019 op basis van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl) vanwege het in dienst nemen van een oudere medewerker. Dit bedrag zal in 2020 worden ontvangen, maar behoort tot 2019 en zal, na ontvangst, in mindering worden gebracht op de schuld aan Administratiekantoor Lotus B.V. Er kan rekening worden gehouden met wederom een toekenning van de loonkostensubsidie van een vergelijkbaar bedrag voor het jaar 2020. Gezien de onzekerheid van de toekenning hiervan is dit bedrag niet in de begroting van 2020 opgenomen.

Vermogen:

De stichting heeft het boekjaar afgesloten met een negatief vermogen van € 23.659.

Schulden aan derden:

De nog openstaande schuld per 31 december 2019 bedraagt € 15.464,- aan achterstallige salariskosten en de loonbelasting betaling van december van € 4.852,-. Deze posten samen zijn gelijk aan de openstaande schuld aan Administratiekantoor Lotus B.V. Dit bedrag fluctueert ten gevolge van stortingen en betalingen ten bate of ten laste van de salarisrekening.

Toelichting reservering verlofdagen:

De boerderij heeft levende have die dagelijks verzorging behoeft en er is een verplichting om voldoende dagdelen open te zijn. Dit heeft geresulteerd in een opeenhoping van niet op te nemen verlofuren van de bedrijfsleider en de beheerder.

Maarten Hertzberger heeft gedurende 2019 een deel van de (overtollige) vakantie uren besteed aan een cursus schaapsherder (met hond). De maand december 2019 heeft Maarten vrij genomen om het saldo aan vakantie-uren te benutten. Ook in 2020 zal in overleg met Maarten worden gekeken waar extra vakantiedagen kunnen worden opgenomen. Zo is de maand januari van 2020 ook volledig vrij gevraagd. Maarten heeft per 31 december 2019 een saldo van 194 verlofuren. Samen met het bestuur worden de mogelijkheden bekeken of hier (gedeeltelijk) afstand van gedaan kan worden.

René Vermorken neemt 144 uur mee naar 2020. Dit is een toename ten opzichte van december 2018.

In goed overleg zal gestreefd worden naar volledige opname van het oude meegenomen verlof en de in 2020 te verkrijgen verlofuren. Het opnemen van vakantie-uren van de beheerders is sterk afhankelijk van de beschikbaarheid van vrijwilligers. In principe worden deze vakantie-uren niet uitbetaald. Het opgeven of volledig opnemen van de vakantie-uren van de beheerders resulteert in een veel betere schuldpositie van de boerderij, omdat deze nu nog geboekt staan als verplichting ofwel schuld.

Inkomsten keuken:

De opbrengst van de keuken is € 33.535,-. Dit is aanzienlijk meer dan begroot. Deze positieve ontwikkeling geeft aan dat de boerderij in staat is om een goed functionerende kantine te exploiteren.

Hier tegenover staat een bedrag aan kosten van €19.049,-.

Deze kosten zijn onder te verdelen in:

- Food & drinks - € 11.317.
- Non-food € 3.944,- (huur apparaten, disposables, kleingoed). De koffiezetmachine is sedert 2017 geleased op basis van een contract van 5 jaar. Het leasebedrag is € 1.597. Dit bedrag wordt in termijnen betaald.
- Take-away € 3.789,- Dit zijn producten voor mensen om mee naar huis te nemen zoals kaas en eieren.

De keuken vormt na de subsidie de grootste inkomstenbron. Het vraagt wel veel inzet van goederen, vrijwilligers en beheersdiensten.

Leaseproduct:

- De mestcontainer is geleased op basis van een contract van 2017 tot 2022. Het leasebedrag is €1.210 per jaar. Dit bedrag wordt in 12 termijnen betaald. Omdat de situatie van de wegen van en naar het Westergasterrein in de afgelopen 2 jaar is veranderd, is het niet mogelijk geweest de container over de weg te vervoeren. Daarom moest de mest worden afgevoerd met een kleinere container en zijn dubbele lasten ontstaan.

De toekomst.

Het per 1 november 2019 aangetreden nieuwe bestuur wil er in dit verslag melding van maken dat zij allen vinden dat zij door het vorig bestuur en door de bedrijfsleider zeker niet correct zijn geïnformeerd over de financiële situatie van de kinderboerderij. Of dit nu bewust gedaan is of uit onwetendheid is niet relevant. Het feit blijft dat het nieuwe bestuur niet correct is geïnformeerd.

Het vorige bestuur en de bedrijfsleider hebben beiden de schuld aan Lotus wel genoemd maar, zo werd gezegd, deze werd in 2019 maandelijks afgelost en zo deze schuld in 2019 niet volledig zou worden afgelost, dan was dit toch zeker in 2020 het geval.

Ook zou de keuken 'ontzettend goed draaien', evenals de winkel. Dus in 2019 zou, als er geen winst gemaakt zou worden, dan toch zeker ook geen (groot) verlies worden gemaakt.

De eerste bestuursvergaderingen werd duidelijk dat dit niet de waarheid was en werd volop gesproken over mogelijkheden de omzet c.q. de winst te vergroten om zo de schuld in te lopen en 2020 niet negatief te eindigen. In december werd helder dat van de schuld bij Lotus niets of weinig was afgelost en dat het subsidiebedrag voor 2020 niet werd opgehoogd terwijl wel de salaris- en werkgeverslasten in zowel 2019 als in 2020 flink omhoog waren gegaan en zouden gaan conform de CAO Welzijn en Zorg.

Uit het, op verzoek van Lotus gemaakte, liquiditeitsoverzicht 2020 blijkt dat ook in 2020 de schuld niet zal kunnen worden ingelost. Hoe goed de keuken en de winkel ook zullen draaien, is het zeer aannemelijk dat er geen winst gemaakt zal worden.

Begin maart 2020 heeft een overleg plaatsgevonden met de gemeente over mogelijkheden vanuit de gemeente om de kinderboerderij te steunen. De uitkomst van dit gesprek is in de bestuursvergadering van 11 maart besproken en het bestuur is unaniem van mening dat voor de boerderij een andere rechtsvorm dan de stichtingsvorm gevonden moet worden.

Met absoluut pijn in het hart want alle bestuursleden zijn met een heel andere, positieve, intentie aan deze vrijwilligersfunctie begonnen.

Met derden zullen gesprekken gaan plaatsvinden. Tot de overgang naar een andere bestaansvorm heeft plaatsgevonden, blijven de huidige bestuursleden aan. De gemeente heeft laten weten dat zij positief wil meewerken over de definitieve oplossing voor de toekomstbestendigheid van de Boerderij. Op welke wijze dat gebeurt is afhankelijk van de oplossing.

Namens Stichting Kinderboerderij Westerpark
Amsterdam, 27 maart 2020

Johan Kleijn
Voorzitter

3.1 Balans per 31 december 2019*(na voorstel resultaatverdeling)*

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Verbouwingen		387		484	
Gereedschap e.d.		1.941		2.536	
Inventarissen		5.315		7.563	
Vervoermiddelen		541		681	
			8.184		11.264
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorderingen</i>					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		5.188		8.751
<i>Liquide middelen</i>	3		195		122
Totaal activazijde			<u>13.567</u>		<u>20.137</u>

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	4				
Overige reserve	5		-23.659		-23.050
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	2.015		5.353	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7	4.892		4.570	
Overige schulden	8	20.990		23.272	
Overlopende passiva	9	9.329		9.992	
			<u>37.226</u>		<u>43.187</u>
Totaal passivazijde			<u>13.567</u>		<u>20.137</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Baten				
	10			
Subsidie bijdragen		156.360	156.360	152.100
Contributie, verhuur en overige ontvangsten	11	5.588	9.300	10.421
Keuken ontvangsten	12	33.535	22.200	26.631
		<u>195.483</u>	<u>187.860</u>	<u>189.152</u>
	
Uitgaven t.b.v. dieren & activiteiten	13	-33.023	-26.830	-33.336
		<u>162.460</u>	<u>161.030</u>	<u>155.816</u>
	
Lasten				
Lonen	14	86.449	84.700	90.699
Sociale lasten en pensioenlasten	15	18.200	21.480	18.484
Overige personeelsbeloningen	16	14.634	13.080	11.545
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	17	3.080	2.260	2.871
Huisvestingskosten	18	19.067	11.450	17.925
Kantoorkosten	19	4.360	3.980	3.440
Algemene kosten	20	15.908	11.300	16.629
		<u>161.698</u>	<u>148.250</u>	<u>161.593</u>
	
Totaal van bedrijfsresultaat		762	12.780	-5.777
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-1.370	-920	-964
		<u>-608</u>	<u>11.860</u>	<u>-6.741</u>
		=====	=====	=====
RESULTAATBESTEMMING				
Overige reserve		-608		-6.741
		=====		=====

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat		762	-5.777
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen	17	3.080	2.871
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Mutatie vorderingen		3.562	-8.751
Toename (afname) van overige schulden		-5.961	14.115
		<u>-2.399</u>	<u>5.364</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.443</u>	<u>2.458</u>
Betaalde interest	21	-1.370	-964
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		<u>73</u>	<u>1.494</u>
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	1	-	-2.487
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		<u>73</u>	<u>-993</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		122	1.115
Toename (afname) van geldmiddelen		73	-993
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>195</u>	<u>122</u>

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kinderboerderij Westerpark is feitelijk en statutair gevestigd op Overbrakerpad 10, 1014 AZ te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61198056.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Kinderboerderij Westerpark bestaan voornamelijk uit:

- Te zorgen dat kinderen (en volwassenen) uit de buurt, specifiek de Westerparkbuurt in Amsterdam, vertrouwd raken en leren omgaan met dieren en leren hoe deze dieren verzorgd moeten worden.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Kinderboerderij Westerpark is feitelijk gevestigd op Overbrakerpad 10, 1014 AZ te Amsterdam.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Kinderboerderij Westerpark is per 31 december 2019 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Kinderboerderij Westerpark.

Op korte termijn is het niet aannemelijk dat de stichting op eigen kracht aan al haar verplichtingen kan voldoen.

Met de voornaamste schuldeiser is de afspraak gemaakt dat zij zolang de Stichting aan haar inspanningen voldoet om binnen haar mogelijkheden de schuld in haar geheel af te lossen, dat zij geen rente- en/of kosten hiervoor in rekening zal brengen. Dit in ieder geval tot uiterlijk ultimo boekjaar 2020. De verwachting is niet dat deze schuld binnen een jaar kan worden afgelost.

Het bestuur is daarom in overleg getreden met de gemeente over de mogelijkheden om de boerderij financieel te steunen. De gemeente heeft aangegeven positief mee te willen werken. De uitkomst van het overleg is afhankelijk van de te kiezen oplossing waarbij de continuïteit van de kinderboerderij als plek waar kinderen kunnen beleven hoe het leven is op een boerderij het uitgangspunt is.

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 VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en 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.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Vlottende activa

Vlottende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Eigen vermogen

Het Stichtings vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

1 Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Gereedschap e.d.	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	484	5.513	21.855	700	28.552
Cumulatieve afschrijvingen	-	-2.977	-14.292	-19	-17.288
Boekwaarde per 1 januari 2019	484	2.536	7.563	681	11.264
Mutaties					
Afschrijvingen	-97	-595	-2.248	-140	-3.080
Saldo mutaties	-97	-595	-2.248	-140	-3.080
Stand per 31 december 2019					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	484	5.513	21.855	700	28.552
Cumulatieve afschrijvingen	-97	-3.572	-16.540	-159	-20.368
Boekwaarde per 31 december 2019	387	1.941	5.315	541	8.184

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt vanaf activeringsdatum in 5 jaar afgeschreven, respectievelijk 20% per boekjaar.

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vordering	100	-
Vooruitbetaalde bedragen	1.135	-
Overlopende activa	3.953	8.751
	<u>5.188</u>	<u>8.751</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Kas	155	79
ING betaalrekening	39	43
ING spaarrekening	1	-
	<u>195</u>	<u>122</u>

Passiva**4 Stichtingsvermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het Stichtings vermogen weergegeven:

	Overige reser- ve €
Stand per 1 januari 2019	-23.050
Vrijval bestemmingsreserve	-1
Uit resultaatverdeling	-608
	<hr/>
Stand per 31 december 2019	-23.659
	<hr/> <hr/>

	2019 €	2018 €
5 Overige reserve		
Stand per 1 januari	-23.050	-18.478
Vrijval bestemmingsreserve	-1	2.169
Uit resultaatverdeling	-608	-6.741
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	-23.659	-23.050
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	2.015	5.353
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	31-12-2019 €	31-12-2018 €

7 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	4.852	4.570
PAWW premies	40	-
	<hr/>	<hr/>
	4.892	4.570
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
8 Overige schulden		
Rekening courant schuld Lotus i.z. salarisbetalingen	15.464	16.112
Nog te ontvangen facturen	5.526	7.160
	<u>20.990</u>	<u>23.272</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
9 Overlopende passiva		
Reservering en opslag vakantie-uren	9.329	9.992
	<u>9.329</u>	<u>9.992</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN*Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen*

De stichting is een leaseverplichting aangegaan voor de periode van 5 jaar, vanaf het jaar 2017. De lease heeft betrekking op een koffiezetautomaat. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 1.597,--

De Gemeente Amsterdam is verhuurder van de kinderboerderij. Hiervoor is de Stichting jaarlijks € 2.057 verschuldigd prijspeil ultimo 2020. De huurverplichtingen zijn direct verbonden aan de t.b.v. de exploitatie van de Kinderboerderij door de Stichting jaarlijks te verkrijgen subsidie van de Gemeente Amsterdam.

De Stichting heeft de mestcontainer geleased op basis van een contract van 2017 tot 2022. Het leasebedrag bedraagt €1.210 per jaar.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTING / CONTINUÏTEIT

Het vermogen van de Kinderboerderij is negatief van omvang ultimo 2019. De organisatie is volledig afhankelijk van de jaarlijks te verkrijgen subsidie. Door de Gemeente Amsterdam wordt de subsidie jaarlijks verleend zonder dat er sprake is van een daadwerkelijke kostenexploitatie subsidie.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
10 BATEN			
Subsidie bijdragen	156.360	156.360	152.100
Contributie, verhuur en overige ontvangsten	5.588	9.300	10.421
Keuken ontvangsten	33.535	22.200	26.631
	<u>195.483</u>	<u>187.860</u>	<u>189.152</u>
SUBSIDIE BIJDAGEN			
Subsidie bijdrage	<u>156.360</u>	<u>156.360</u>	<u>152.100</u>
11 CONTRIBUTIE, VERHUUR EN OVERIGE ONTVANGSTEN			
Giften	-	1.300	1.723
Verhuur hooikeet	3.589	4.600	5.040
Evenementen	-	2.200	-
Donatie's en sponsor inkomsten	1.999	1.200	3.095
Overige activiteitenbijdragen	-	-	563
	<u>5.588</u>	<u>9.300</u>	<u>10.421</u>
12 KEUKEN ONTVANGSTEN			
Keuken ontvangsten	<u>33.535</u>	<u>22.200</u>	<u>26.631</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
13 UITGAVEN T.B.V. DIEREN & ACTIVITEITEN			
Uitgaven dieren en keuken	<u>33.023</u>	<u>26.830</u>	<u>33.336</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Uitgaven dieren en keuken			
Aanschaf dieren	70	-	1.090
Hooi & stro	5.601	2.500	2.722
Diervoer	3.014	2.000	1.981
Mestafvoer	1.000	2.500	1.972
Dierenarts en medicatie	1.734	2.400	2.829
Dierzorg materialen	2.554	560	2.391
Keuken uitgaven	19.050	15.770	19.880
Overige activiteiten uitgaven	-	1.100	471
	<u>33.023</u>	<u>26.830</u>	<u>33.336</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
14 LONEN			
Bruto lonen	86.621	84.700	82.372
Uitbetaalde vakantie uren	381	-	-
Kosten reservering verlofuren	-553	-	8.327
	<u>86.449</u>	<u>84.700</u>	<u>90.699</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Gemiddeld aantal werknemers
2018Aantal
2,00

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
2,00

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
15 SOCIALE LASTEN EN PENSIOENLASTEN			
Sociale lasten	15.229	11.600	13.912
Sociale lasten reservering verlofuren	-111	2.640	1.665
Pensioenlasten	7.035	7.240	7.104
	<u>22.153</u>	<u>21.480</u>	<u>22.681</u>
Subsidie Wet Tegemoetkoming Loondomein	-3.953	-	-4.197
	<u>18.200</u>	<u>21.480</u>	<u>18.484</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€

16 OVERIGE PERSONEELSBELONINGEN

Kantinekosten	-	100	29
Wervingskosten	-	50	33
Bedrijfskleding	464	500	428
Reiskostenvergoeding woon-werk	5.269	6.300	5.051
Studie- en opleidingskosten	641	-	500
Overige kostenvergoedingen	-	-	70
Arbodienst	3.278	2.080	1.684
Overige personeelskosten	-	-	-38
Kosten salaris en personeelsadministratie	1.641	600	1.547
Vrijwilligerskosten	3.341	3.450	2.241
	<u>14.634</u>	<u>13.080</u>	<u>11.545</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€

17 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE, MATERIËLE VASTE ACTIVA EN VASTGOEDBELEGGINGEN

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>3.080</u>	<u>2.260</u>	<u>2.871</u>
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	97	-	-
Gereedschappen	595	600	574
Inventarissen	2.248	1.660	2.278
Vervoermiddelen	140	-	19
	<u>3.080</u>	<u>2.260</u>	<u>2.871</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>

18 HUISVESTINGSKOSTEN

Betaalde huur	2.004	2.500	1.967
Onderhoud gebouwen	3.659	2.000	5.385
Onderhoud terreinen	3.423	1.000	1.284
Schoonmaakkosten	3.248	2.000	3.300
Gas, water en elektra	2.707	3.000	3.590
Vaste lasten	772	150	94
Beveiliging en brandbestrijding (incl. verzekering)	2.097	-	745
Aanschaf materialen	1.157	800	1.560
	<u>19.067</u>	<u>11.450</u>	<u>17.925</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>

19 KANTOORKOSTEN

Kantoorbenodigdheden	284	300	326
Telefoon- en faxkosten	2.121	1.500	1.533
Kosten automatisering	1.709	1.980	1.130
Contributie & abonnementskosten	246	200	451
	<u>4.360</u>	<u>3.980</u>	<u>3.440</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
20 ALGEMENE KOSTEN			
Assurantiepremie	3.809	2.300	3.955
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	6.465	4.000	5.563
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	5.260	5.000	5.836
Boekingsverschillen	-	-	-322
Advieskosten	166	-	1.511
Overige algemene kosten	208	-	86
	<u>15.908</u>	<u>11.300</u>	<u>16.629</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€

21 RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN

Betaalde bankrente	<u>1.370</u>	<u>920</u>	<u>964</u>
--------------------	--------------	------------	------------

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€

Betaalde bankrente

Bank- en betalingskosten	<u>1.370</u>	<u>920</u>	<u>964</u>
--------------------------	--------------	------------	------------

Amsterdam, 27 maart 2020

Stichting Kinderboerderij Westerpark

Johan Kleijn
Voorzitter

Ritha van Duin
Penningmeester

Eva Kniesmeijer
Algemeen bestuurslid

Douwe Dokter
aspirant bestuurslid

4. Overige gegevens

Verwijzing naar de accountantsverklaring

De accountantsverklaring behorende bij de jaarrekening is afgegeven door Hermans & Partners Accountants en Adviseurs.