

ACCOUNTANTSRAPPORT uitgebracht aan:

Stichting De Paardenkamp

te Soest

betreft: Jaarrapport 2023

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

De Jong Accountants en Belastingadviseurs



Valid Signed door Marcel de Jong
op 14-05-2024



M.H. de Jong
Accountant Administratieconsulent



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	22.125.429		21.940.007	
Inventaris	126.725		171.449	
Vervoermiddelen	111.319		45.880	
		22.363.473		22.157.336
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deposito- en beleggingsrekeningen		386.380		2.244.208
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Diverse voorraden		52.254		51.264
Winkelartikelen		9.011		6.367
		61.265		57.631
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	10.445		8.644	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.592		1.871	
Overige vorderingen	342.065		884.220	
		358.102		894.735
<i>Effecten</i>		14.074.512		12.482.273
<i>Liquide middelen</i>		221.802		422.657
		37.465.534		38.258.840



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren	405.533	530.000	1.107.321
Baten van andere organisaties zonder winststreven	9.991	500	700
Som van de geworven baten	415.524	530.500	1.108.021
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	313.865	259.580	418.852
Som van de baten	729.389	790.080	1.526.873
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Rusthuis en opvang paarden	872.512	874.003	827.275
Onroerende zaken met hist./culturele waarde	378.641	427.386	339.974
Rijtuigen en materialen agrarische historie	13.068	-	-
Uitdragen kennis en informatie	155.492	139.292	150.775
	1.419.713	1.440.681	1.318.024
Wervingskosten	116.446	97.009	82.498
Kosten beheer en administratie	345.743	333.570	357.217
Som van de lasten	1.881.902	1.871.260	1.757.739
Saldo voor financiële baten en lasten	-1.152.513	-1.081.180	-230.866
Saldo financiële baten en lasten	303.787	138.000	1.700.546
Saldo van baten en lasten	-848.726	-943.180	1.469.680
Bestemming saldo van baten en lasten			
<i>Toevoeging / onttrekking (-) aan</i>			
Continuïteitsreserve	-1.054.862	-	1.312.646
Bestemmingsreserves	206.136	-	157.034
	-848.726	-	1.469.680



3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermede verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Bij de stichting is sprake van een bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegd-pensioenregeling gekwalificeerd. Verwerking in de jaarrekening vindt plaats als toegezegde-bijdrageregeling, omdat de stichting binnen de in artikel 396.1 BW2 genoemde criteria voor kleine rechtspersonen blijft. Op grond van de voor kleine rechtspersonen aanvaarde verslaggevingsgrondslagen heeft verwerking plaatsgevonden als toegezegde-bijdrageregeling. De consequentie hiervan is dat uitsluitend de over het verslagjaar verschuldigde premie ten laste van de resultatenrekening is verwerkt. Dit betekent mogelijk dat niet alle risico's die met deze pensioenregeling samenhangen tot uiting zijn gebracht in de jaarrekening.

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



	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Effecten</i>		
Aandelen	3.384.348	3.331.403
Obligaties	10.690.164	9.150.870
	<u>14.074.512</u>	<u>12.482.273</u>
De beurswaarde van de effecten bedraagt	<u>15.921.843</u>	<u>13.323.388</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	14	1.145
ABN AMRO NL84 ABNA 0482 2735 42	56.758	233.555
Rabobank NL89 RABO 0359 9015 30	114.780	97.384
ING NL68 INGB 0000 6316 24	50.250	90.573
	<u>221.802</u>	<u>422.657</u>



	2023	2022
	€	€
<i>Reserve verzorging paarden</i>		
Stand per 1 januari	14.400.000	14.400.000
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>14.400.000</u>	<u>14.400.000</u>

De reserve verzorging paarden betreft dat deel van het vermogen dat wordt bestemd voor de doelstelling op lange termijn, namelijk de verzorging van oude paarden en pony's tot aan hun dood. De stichting heeft ruimte voor 120 paarden die jaarlijks ca. € 12.000 kosten met een gemiddelde verblijfsduur van 10 jaar.

Overlopende passiva

Waarborgsom verhuur	<u>3.950</u>	<u>-</u>
---------------------	--------------	----------

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>106.674</u>	<u>32.221</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	21.835	20.652
Omzetbelasting	5.167	6.148
	<u>27.002</u>	<u>26.800</u>

Overige kortlopende schulden

Vakantiegeld	30.458	28.050
Nog te betalen accountantskosten	6.997	6.352
	<u>37.455</u>	<u>34.402</u>

Overlopende passiva

Vooruitontvangen huur	<u>7.900</u>	<u>35.550</u>
-----------------------	--------------	---------------



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	156.588	300.000	852.435
Donaties en giften	248.945	230.000	254.886
	<u>405.533</u>	<u>530.000</u>	<u>1.107.321</u>
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Baten van andere organisaties zonder winststreven	<u>9.991</u>	<u>500</u>	<u>700</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
Verhuur weiland	21.695	21.500	21.695
Verhuur vergaderruimten, winkels etc.	54.381	50.000	48.351
Verhuur kantoor theehuis	3.600	3.600	3.600
Verhuur parkeerruimte	3.077	3.000	2.798
Verhuur smederij	3.413	3.400	3.300
Commissiegelden catering	32.033	27.000	27.305
Consumpties Amerpoort	16.514	16.500	16.514
	<u>134.713</u>	<u>125.000</u>	<u>123.563</u>
Verhuur Ezelsociëteit	-	-	4.884
Verkoop Ezelsociëteit	-	-	150.383
Verhuur Velp	13.892	13.680	13.053
Verhuur Birkstraat 126-B	23.700	23.700	14.813
Verhuur Wagenhof	12.186	12.000	12.000
Verhuur Groenekan	6.078	6.000	5.500
Exploitatiekosten Velp	-3.850	-5.300	-5.564
Exploitatiekosten Birkstraat 94	-332	-	-
Exploitatiekosten Birkstr 126-b	759	-5.000	-
Exploitatiekosten Groenekan	-778	-1.500	-2.682
	<u>51.655</u>	<u>43.580</u>	<u>192.387</u>
Verkoop winkels Gagelgat en Vosseveld	50.655	43.500	46.245
Inkoopwaarde	-14.165	-15.000	-27.253
	<u>36.490</u>	<u>28.500</u>	<u>18.992</u>
Verkoop 2e hands Paardenspul	60.114	48.000	68.685
Verhuur kramen	2.041	1.500	1.582
Verkoop gras	11.921	500	500
Fotoshoot	-	200	351
Vergoeding trouwlocatie	-	300	744
Entreegelden Dag van het Oudere Paard	2.410	3.500	3.037
transporteren	<u>299.344</u>	<u>251.080</u>	<u>409.841</u>



	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
LASTEN			
DIRECTE KOSTEN			
Rusthuis en opvang paarden			
Klein gereedschap	251	-	-
Reparatie en onderhoud machines en gereedschappen	7.935	12.000	10.766
Kosten open dagen	-	-	2.425
Reis- en verblijfkosten	2.916	3.000	2.495
Dierenarts	60.986	65.000	58.974
Voeding paarden	85.247	95.000	79.743
Aan- en afvoer mest	3.485	3.000	2.904
Hoefsmid	20.277	22.000	19.659
Diverse kosten paarden	3.560	6.000	5.627
Relatiegeschenken	478	-	-
	<u>185.135</u>	<u>206.000</u>	<u>182.593</u>
Onroerende zaken met historische/culturele waarde			
Reparatie onderhoud machines en gereedschappen	504	-	75
Verpakkingsmateriaal	311	-	265
Reis- en verblijfskosten	114	-	-
Relatiegeschenken	190	-	-
Kosten Lentemarkt	-	500	475
	<u>1.119</u>	<u>500</u>	<u>815</u>
Uitdragen kennis en informatie			
Reparatie en onderhoud gereedschappen	159	-	14
Kosten Open Dagen	135	-	1.808
Kosten Kenniscentrum	3.630	-	-
Reis- en verblijfkosten	71	-	-
Relatiegeschenken	393	-	-
Kosten Dag van het Oudere Paard	17.360	10.000	9.124
Kosten beurzen	2.300	1.000	1.070
	<u>24.048</u>	<u>11.000</u>	<u>12.016</u>
Wervingskosten			
Reparatie en onderhoud gereedschappen	91	-	7
Kosten open dagen	11.681	15.000	18.448
Verpakkingsmateriaal	28	-	-
Reis- en verblijfkosten vrijwilligers/derden	41	-	-
Kosten Kenniscentrum	1.513	-	-
Relatiegeschenken	68	-	-
	<u>13.422</u>	<u>15.000</u>	<u>18.455</u>



	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
HUISVESTINGSKOSTEN			
Onroerende zaakbelasting	9.836	10.300	9.441
Opstalverzekering	26.757	24.300	24.446
Onderhoud gebouwen en terreinen	81.787	114.500	105.996
Onderhoud inventaris	20.052	25.500	26.155
Verzekering inventaris	2.278	2.200	2.048
Kleien inventaris Potstal	3.262	1.000	1.399
Gas	59.740	86.000	28.634
Elektriciteit	31.320	30.000	-2.070
Water	1.734	1.100	1.045
Zuiveringsheffing	6.873	7.300	6.800
Watersysteemheffing	4.834	4.500	4.502
Schoonmaakkosten	-	4.000	3.993
Vuilafvoer	6.630	5.500	5.279
Beveiligingskosten	2.225	1.800	1.661
Uitbesteed werk	33.147	31.500	28.385
Overige huisvestingskosten	20.885	2.500	6.684
Verhuur kantoor	-	-	-420
	<u>311.360</u>	<u>352.000</u>	<u>253.978</u>



	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rente obligaties	215.886	150.000	165.525
Dividend aandelen	24.811	10.000	12.470
Rente deposito- en beleggingsrekeningen	13.284	-	-
	253.981	160.000	177.995
Ongerealiseerd koersresultaat obligaties	34.191	-	-270.009
Ongerealiseerd koersresultaat aandelen	52.945	-	-52.945
Kosten effectenbeheer	-39.842	-22.000	-20.760
Transactieresultaat obligaties	2.511	-	-9.431
Transactieresultaat aandelen	-	-	1.875.695
	303.786	138.000	1.700.545

Bezoldiging van bestuurders

Voor de bezoldiging van bestuurders van de stichting kwam in 2023 een bedrag van € 14.700 (2022 16.600 ten laste van de rechtspersoon.

