

# JAARREKENING 2018

Stichting de Naoberhoeve

Erica

Vestigingsadres:

Omhaal 39  
7887 CD Erica

Penningmeester  
R. Wesselink

## 1. BALANS PER 31 DECEMBER

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<i>Vaste activa</i>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bijgebouwen, hekwerk	2.860		-	
Apparaten, werktuigen	3.191		4.254	
Inventaris	-		-	
Dierenbestand	4.275		4.175	
		<u>10.326</u>	<u>8.429</u>	
<i>Vlottende activa</i>				
Overlopende activa		16.431		2.551
Voorraden		1.200		1.600
Liquide middelen		39.971		615
		<u>67.928</u>	<u>13.195</u>	
		=====	=====	

## De Naoberhoeve Erica

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene Reserve		3.816		12.308
<b>Voorzieningen</b>				
Voorziening bouw nieuwe stal		60.000		-
<b>Kortlopende schulden/ overlopende passiva</b>				
Kortlopende leningen	2.700		-	
Overige schulden en overlopende passiva	1.412		887	
	<hr/>	4.112	<hr/>	887
		<hr/>		<hr/>
		67.928		13.195
		=====		=====

## 2. WINST- EN VERLIESREKENING 2017-2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Opbrengst activiteiten		3.085		2.222
Overige opbrengsten		12.191		19.044
<b>Totaal opbrengsten</b>		<u>15.276</u>		<u>21.266</u>
<b>Lasten</b>				
Vrijwilligerskosten	1.064		1.340	
Huisvestingskosten	2.724		2.675	
Exploitatiekosten dieren	10.795		11.037	
Kantoorkosten	2.712		2.425	
Algemene kosten	5.537		3.573	
Afschrijvingen	936		886	
<b>Totaal kosten</b>		<u>23.768</u>		<u>21.936</u>
<b>Resultaat (verlies)</b>		<u>-8.492</u>		<u>-670</u>
		=====		=====

### **3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen 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 op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Activering en afschrijving vindt alleen plaats bij investeringen groter dan € 1.000,-.

##### **Voorraden**

Voorraden zijnde veevoeders, hooi en stro worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere waarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

##### **Liquide middelen**

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

##### **Schulden**

Opgenomen onderhandse leningen en schulden worden gewaardeerd tegen het op balansdatum nog te betalen bedrag.

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen (dieren) zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Kosten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### 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. Activering en afschrijving vindt alleen plaats bij investeringen groter dan € 1.000,-. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinst echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

## 4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## Materiële vaste activa

	Bijgebouw etc. werktuigen	Apparaten Inventaris	Dieren- bestand	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 jan.2018</i>				
Aanschafwaarde	-	17.152	22.288	43.615
Cum.afschrijvingen en/ of waardeverminderingen	-	-12.898	-	-35.186
	-	4.254	-	8.429
	=====	=====	=====	=====
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	3.578	-	-745	2.833
Afschr./waardeverandering	-718	-1.063	+845	-936
	2.860	-1.063	100	1.897
	=====	=====	=====	=====
<i>Boekwaarde per 31 dec.2018</i>				
Aanschafwaarde	3.578	17.152	22.288	46.448
Cumulatieve afschr. en waardeverandering/correctie	-718	-13.961	+845	-36.122
	2.860	3.191	-	10.326
	=====	=====	=====	=====

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Te ontvangen van Sedna i.v.m. kledingmarkt dec.'18	45	-
Te ontv. van Gemeente Emmen ivm subsidiemiddag	75	-
Vooruitbetaalde premie ASR verzekeringen	1.551	1.551
Teveel betaald aan Hubo 2018	15	-
Te ontvangen toezegging in 2017 Rabobank	-	1.000
Terug te ontvangen energiebelasting van fiscus	389	-
Betaalde kosten i.v.m. geplande nieuwbouw stal	4.356	-
Bevestigde bijdrage Kansfonds nieuwe stal	10.000	-
	<u>16.431</u>	<u>2.551</u>
	=====	=====
<b>Vorraden</b>		
Vorraad veevoeders, hooi en stro	1.200	1.600
	=====	=====
<b>Liquide middelen</b>		
Regiobank	39.723	432
Kas	248	183
	<u>39.971</u>	<u>615</u>
	=====	=====



**PASSIVA**

	2018	2017
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
<i>Algemene reserve</i>		
Balans per 1 januari	12.308	12.978
Resultaat boekjaar (verlies)	-8.492	-670
Stand per 31 december	3.816	12.308
	=====	=====

**Voorzieningen**

*Voorziening Bouw nieuwe stal*

Ontvangen subsidie gemeente t.b.v. nieuwe stal	50.000	-
Bevestigde bijdrage Kansfonds t.b.v. nieuwe stal	10.000	-
	60.000	-
	=====	=====

*Toelichting:*

Per 1 oktober is door het Stimuleringsfonds Dorpen en Wijken een bijdrage toegekend van € 50.000 voor de bouw van een nieuwe stal. Dit bedrag is in oktober ontvangen. Daarnaast is tevens een bijdrage van € 10.000 voor de bouw van deze stal bevestigd door het Kansfonds.

**Kortlopende schulden/overlopende passiva**

*Kortlopende leningen*

Verstrekt voorschot i.v.m. liquiditeitstekort	2.700	-
	2.700	2.700
	=====	=====

*Overige schulden en overlopende passiva*

Hartmann Automatisering telefoon-internet	12	187
Te betalen containerhuur 't Schienvat	1.400	700
	1.412	887
	=====	=====

**5. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING**

<b>BATEN</b>	2018	2017
	€	€
<b>Opbrengst activiteiten</b>		
Opbrengst workshops etc.	2.605	1.553
Opbrengst (netto) schaapscheerdersfeest	178	424
Opbrengst (netto) eigen workshops	3	-
Opbrengst koffie, eieren etc.	299	245
	<u>3.085</u>	<u>2.222</u>
	=====	=====

*Toelichting:*

Het iets lagere activiteitsniveau van de Brede School werd in 2018 ruim gecompenseerd door de samenwerking met de gemeentelijke Buurtsport-coaches en Sedna.

In het najaar 2018 zijn we gestart met het organiseren van eigen workshops voor kinderen.

**Overige opbrengsten**

Sponsoropbrengsten	5.348	6.464
Opbrengst giften	4.604	3.080
Opbrengsten donateurs	2.239	-
Subsidie Gemeente Emmen en Emmen Gezond	-	9.500
	<u>12.191</u>	<u>19.044</u>
	=====	=====

*Toelichting:*

*De actievare benadering van sponsors, een belangrijke inkomstenbron voor de kinderboerderij, heeft in 2018 duidelijk zijn vruchten afgeworpen.*

Met name door de statiegeldactie van Coop Schepers (907), de bijdrage uit de zwemvierdaagse (758), het Oranjefonds (750), bijdrage Dorpsraad voor hekwerk (700) en een aantal onbekende gevers is de post 'giften' dit boekjaar gestegen. Dat de giften een duidelijke bestemming hebben is zichtbaar aan het hieronder weergegeven bedrag aan investeringen (4928-zie pagina 12)

In 2017 is besloten om de donateursactie over de jaarwisseling heen te tillen. De start met automatische incasso leverde zo'n 200 'structurele' donateurs op. De Gemeente Emmen heeft ons in 2017 een exploitatiesubsidie overgemaakt van € 7500. In 2018 is deze niet verstrekt.

## De Naoberhoeve Erica

	2018	2017
	€	€
<b>LASTEN</b>		
<b>Vrijwilligerskosten</b>		
Vergoeding kilometers en kerstmaaltijd	433	506
Kantinekosten	631	834
	<u>1.064</u>	<u>1.340</u>
	=====	=====

### *Personeelsleden*

Bij de stichting waren in 2018 **geen** betaalde werknemers werkzaam (2017: geen)

### **Overige bedrijfskosten**

#### *Huisvestingskosten*

Gas, water, elektra	1.789	1.975
Vuilcontainer	700	700
Heffingen/OZB	235	-
	<u>2.724</u>	<u>2.675</u>
	=====	=====

#### *Toelichting:*

De lagere energiekosten kunnen worden verklaard door de volgens de regeling voor non-profit organisaties in 2018 terugontvangen energiebelasting  
Sinds 2018 wordt de Naoberhoeve door de gemeente aangeslagen voor de OZB.

#### *Exploitatiekosten dieren*

Kosten veearts en dierenwelzijn	2.283	1.936
Voedingskosten	8.512	8.986
Aanschaffingen t.b.v. dieren	-	115
	<u>10.795</u>	<u>11.037</u>
	=====	=====

#### *Toelichting:*

Mede door de verplichte Q-koorts inentingen zijn de overigens nauwelijks te beïnvloeden veearts-kosten een substantieel onderdeel van de exploitatiekosten van de Naoberhoeve. Ondanks de groeiende veestapel is het streven om zo efficiënt mogelijk met veevoeder om te springen. De droogte van 2018 betekende extra inkoop van voeding.

## De Naoberhoeve Erica

	2018	2017
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Telefoon/internet	789	879
Kantoorbenodigdheden	177	-
Contributies en abonnementen	195	-
Verzekeringen	1.551	1.546
	<u>2.712</u>	<u>2.425</u>
	=====	=====
<i>Algemene kosten</i>		
Onderhoud inventaris, apparatuur en gebouw	1.580	1.025
Aanschaf inventaris	1.034	824
Gesponsorde materialen	60	832
Investerings (hokken etc.)	2.350	545
Rente en bankkosten	88	70
Brandstof voor machines	291	243
Overige algemene kosten/onvoorzien	134	34
	<u>5.537</u>	<u>3.573</u>
	=====	=====

### *Toelichting:*

Belangrijkste onderhoudskosten in 2018 waren de reparatie van de tractor, de buitenkranen, kosten riool-ontstopping en daarnaast veel kleine reparatieklussen. Onder kleine inventaris vallen vooral gereedschappen, lampen en beregeningsmateriaal (180) etc.

Belangrijkste deels door giften uit te voeren investeringen in 2018: konijnenhok (1.582); hekwerk verplaatsen (1.996); straatwerk (700); sponsorbord (605); volière (650) en bomen (395). Investerings in konijnenhok en hekwerk zijn geactiveerd (> € 1000) en hierop wordt afgeschreven.

Onvoorzien bestaat dit jaar grotendeels uit kosten voor aanleg gazon speeltuin.

## De Naoberhoeve Erica

	2018	2017
	€	€
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijving materiële vaste activa</i>		
Bijgebouwen en hekwerk	718	-
Machines en installaties	1.063	1.063
Inventaris	-	233
Waardeverandering dierenbestand	-845	-410
	<u>936</u>	<u>886</u>
	=====	=====

### *Toelichting:*

Door het noodgedwongen lage investeringsniveau van de afgelopen paar jaar en het gehanteerde grensbedrag (1000) is inventaris geheel afgeschreven.

Op de huidige post 'Machines' moet nog 3 jaar worden afgeschreven.

De waardeverandering in het dierenbestand wordt bepaald op basis van de aanwezige veestapel per balansdatum.