



JAARREKENING 2019

Stichting De Naaberhoeve

Erica

Vestigingsadres:

Omhaal 39
7887 CD Erica

Penningmeester
R. Wesselink

6 februari 2020

Stichting De Naoberhoeve Erica

1. BALANS PER JAARULTIMO

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa				
Bijgebouwen, hekwerk	2.142		2.860	
Apparaten, werktuigen	2.128		3.191	
Inventaris	-		-	
Dierenbestand	3.750		4.275	
		8.020		10.326
<i>Vlottende activa</i>				
Overlopende activa		18.001		16.431
Vorraden		600		1.200
Liquide middelen		42.888		39.971
		69.509		67.928
		=====		=====
<u>PASSIVA</u>				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve		2.458		3.816
Vorzieningen				
Voorziening bouw nieuwe stal		60.000		60.000
Kortlopende schulden/ overlopende passiva				
Kortlopende leningen	2.700		2.700	
Overige schulden en overlopende passiva	4.351		1.412	
		7.051		4.112
		69.509		67.928
		=====		=====

2. WINST- EN VERLIESREKENING 2018-2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
<u>BATEN</u>				
Opbrengst activiteiten		11.134		3.085
Overige opbrengsten		11.877		12.191
<i>Totaal opbrengsten</i>		<u>23.011</u>		<u>15.276</u>
<u>LASTEN</u>				
Vrijwilligerskosten	1.679		1.064	
Huisvestingskosten	3.053		2.724	
Exploitatiekosten dieren	10.480		10.795	
Kantoorkosten	2.665		2.712	
Algemene kosten	5.688		5.537	
Afschrijvingen	804		936	
<i>Totaal kosten</i>		<u>24.369</u>		<u>23.768</u>
<i>Resultaat (verlies)</i>		<u>-1.358</u> =====		<u>-8.492</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,-.

Vorraden

Vorraden 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.

Stichting De Naoberhoeve Erica

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 JAARULTIMO

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bijgebouw etc.	Apparaten werktuigen	Inventaris	Dieren- bestand	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 jan.2019:</i>					
Aanschafwaarde	3.578	17.152	22.288	4.275	47.293
Cum.afschrijvingen en/ of waardeverminderingen	-718	-13.961	-22.288	-	-36.967
	<u>2.860</u>	<u>3.191</u>	<u>-</u>	<u>4.275</u>	<u>10.326</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
<i>Mutaties:</i>					
(Des)-investeringen	-	-	-	-1.502	-1.502
Afschrijving/waardeverandering	-718	-1.063	-	+977	-804
	<u>-718</u>	<u>-1.063</u>	<u>-</u>	<u>-525</u>	<u>-2.306</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
<i>Boekwaarde per 31 dec.2019:</i>					
Aanschafwaarde	3.578	17.152	22.288	2.773	45.791
Cumulatieve afschrijving en waardeverandering/-correctie	-1.436	-15.024	-22.288	+977	-37.771
	<u>2.142</u>	<u>2.128</u>	<u>-</u>	<u>3.750</u>	<u>8.020</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

Het besluit om de veestapel uit kostenoverweging in te krimpen resulteert in de 'desinvestering' op het dierenbestand.

VLOTTENDE ACTIVA

	2019	2018
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen per 31 dec.2018 in 2019 ontvangen	-	524
Vooruitbetaalde jaarpremie ASR verzekeringen	1.733	1.551
Nog te ontvangen i.v.m. eind 2019 verzonden facturen	1.190	-
Terug te ontvangen energiebelasting van fiscus	419	-
Betaalde kosten i.v.m. geplande nieuwbouw stal	4.659	4.356
Bevestigde bijdrage Kansfonds nieuwe stal	10.000	10.000
	<u>18.001</u>	<u>16.431</u>
	=====	=====
Vorraden		
Voorraad veevoeders, hooi en stro	600	1.200
	=====	=====

Stichting De Naoberhoeve Erica

	2019	2018
Liquide middelen	€	€
Regiobank-rekening courant	1.341	39.723
Regiobank-spaarrekening	41.500	-
Kas	47	248
	<u>42.888</u>	<u>39.971</u>
	=====	=====

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Balans per 1 januari	3.816	12.308
Resultaat boekjaar (verlies)	-1.358	-8.492
	<u>2.458</u>	<u>3.816</u>
	=====	=====

VOORZIENINGEN

Voorziening bouw nieuwe stal

Ontvangen subsidie gemeente t.b.v. nieuwe stal	50.000	50.000
Bevestigde bijdrage Kansfonds t.b.v. nieuwe stal	10.000	10.000
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	=====	=====

Toelichting:

Per 1 oktober 2018 is door het 'Stimuleringsfonds Dorpen en Wijken' van de gemeente Emmen een bijdrage toegekend en uitbetaald van € 50.000 voor de bouw van een nieuwe stal. Tevens is een bijdrage van € 10.000 voor de bouw van deze stal toegekend en bevestigd door het Kansfonds.

KORTLOPENDE SCHULDEN/OVERLOPENDE PASSIVA

Kortlopende leningen

Door sponsor verstrekt kasvoorschot.	2.700	2.700
	<u>2.700</u>	<u>2.700</u>
	=====	=====

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen facturen 2018 in 2019 betaald	-	12
Openstaande ontvangen facturen over 2019	282	-
Te betalen containerhuur 't Schienvat	891	1.400
Af te dragen i.v.m. werkontwikkelingsplekken	2.025	-
Nog te bestemmen reeds ontvangen van de Brummelbos	1.153	-
	<u>4.351</u>	<u>1.412</u>
	=====	=====

5. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

	2019	2018
	€	€
Opbrengst activiteiten		
Opbrengst zaal	6.290	2.605
Opbrengst (netto) openhuiskamer	712	-
Opbrengst (netto) schaapscheerdersfeest	426	178
Opbrengst (netto) eigen workshops	-257	3
Opbrengst koffie, eieren etc.	909	299
Educatie-activiteiten scholen	2.829	-
Reintegratie-werkontwikkelingsplekken	225	-
	11.134	3.085
	=====	=====

Toelichting:

Door de intrek van 'De Hooimijt' in 2019 is de 'opbrengst zaal' substantieel verhoogd. 'Opbrengst openhuiskamer' wordt apart verantwoord t.b.v. inzage in haalbaarheid project. In het najaar 2018 zijn we voorzichtig gestart met het organiseren van eigen workshops voor kinderen tegen 'vriendelijke' inleggeden. Dit en de nodige inkoop van materialen verklaart de negatieve opbrengst in 2019.

Overige opbrengsten

Sponsoropbrengsten	6.773	5.348
Opbrengst giften	1.146	4.604
Opbrengsten donateurs	3.423	2.239
Subsidie van M&Gezond	535	-
	11.877	12.191
	=====	=====

Toelichting:

De actieve benadering van sponsors, een belangrijke inkomstenbron voor de kinderboerderij, heeft ook in 2019 duidelijk weer zijn vruchten afgeworpen. In 2018 was de post giften hoog door een paar incidentele substantiële bijdragen. In 2019 waren de giften afkomstig van de statiegeldactie van Coop Schepers (627), het Oranjefonds NLDoet (250), bijdrage Dorpsraad (60). Daarnaast tellen we veel sympathisanten die regelmatig een paar 'pieken' schenken (209).

Stichting De Naoberhoeve Erica

LASTEN

	2019	2018
	€	€
Vrijwilligerskosten		
Vergoeding kilometers en kerstmaaltijd	634	433
Kantinekosten	1.045	631
	<u>1.679</u>	<u>1.064</u>
	=====	=====

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 **geen** betaalde werknemers werkzaam (2018: geen).

De hogere kosten 'kilometers en kerstmaaltijd' zijn te verklaren doordat de kerststollen en de kosten kerstmaaltijd in 2018 grotendeels waren gesponsord.

Het feit dat de inkoop niet is te splitsen zijn door de hogere verkoopopbrengst van koffie, ijsjes etc. aan bezoekers de kantinekosten (=met name inkoop van koffie etc.) veel hoger.

Huisvestingskosten

Gas, water, elektra	1.862	1.789
Schoonmaakkosten uitbesteed	387	-
Vuilcontainer	574	700
Heffingen/OZB	230	235
	<u>3.053</u>	<u>2.724</u>
	=====	=====

Toelichting:

Met de komst van de Hooimijt is om moverende redenen besloten om de schoonmaak uit te besteden.

Exploitatiekosten dieren

Kosten veearts en dierenwelzijn	1.508	2.283
Voedingskosten	8.775	8.512
Aanschaffingen t.b.v. dieren	197	-
	<u>10.480</u>	<u>10.795</u>
	=====	=====

Toelichting:

De verplichte Q-koorts inentingen zijn een belangrijk onderdeel van de nauwelijks te beïnvloeden veearts-kosten. Ondanks de uit kosten overweging krimpende veestapel moest door de extreme droogte in 2019 extra worden bijgevoerd.

Kantoorkosten

Telefoon/internet	1.027	789
Kantoorbenodigdheden	52	177
Contributies en abonnementen	-	195
Verzekeringen	1.586	1.551
	<u>2.665</u>	<u>2.712</u>
	=====	=====

Toelichting:

Door een kapot modem en de start van onze nieuwe website (een voorwaarde voor onze per 3 juni 2019 verkregen ANBI status) zijn de telefoon-/internetkosten met 30% gestegen. De contributie voor de vSKBN (vereniging samenwerkende kinderboerderijen Nederland) is voor 2019 opgezegd.

Stichting De Naaberhoeve Erica

	2019	2018
	€	€
Algemene kosten		
Onderhoud inventaris, apparatuur en gebouw	2.321	1.580
Aanschaf kleine inventaris etc.	868	1.034
Gesponsorde materialen	410	60
Investerings (hokken etc.) <€ 1000	232	2.350
Rente en bankkosten	145	88
Brandstof voor machines	195	291
Betalingsregeling 2019-2021 Buurtsupport	667	-
Overige algemene kosten/onvoorzien	850	134
	<u>5.688</u>	<u>5.537</u>
	=====	=====

Toelichting:

Belangrijkste onderhoudskosten in 2019 waren het schilderwerk buitenzijde, verplaatsen hekwerken en onderhoud brandpreventieapparatuur en kleine reparatieklussen.

Onder kleine inventaris vallen vooral gereedschappen, lampen, vriezer, horrengaas en materiaal pony's etc.

Het lage bedrag aan 'investerings <€ 1.000' bestaat uit kosten voor de afronding volière. Het relatief hoge bedrag in 2018 had betrekking op verbetering straatwerk; sponsorbord; volière en planten van boompjes.

In tegenstelling tot 2018 is vorig jaar niet geïnvesteerd in items >€ 1.000 (in 2018: konijnenhok en hekwerk) die worden geactiveerd en waarop wordt afgeschreven.

Verhoging rente en bankkosten wordt veroorzaakt door de per 1 mei doorgevoerde kostenverhoging betalingsverkeer door de Regiobank en de toename van het aantal incassomachtigingen van donateurs.

In 2018 werden we geconfronteerd met een oude niet bekende vordering van Buurtsupport i.v.m. de verplaatsing/aanleg speeltuin. Met Buurtsupport is een betalingsregeling getroffen voor 2019 tot en met 2021.

'Onvoorzien' bestaat dit jaar grotendeels uit kosten met betrekking tot de aanvraag ANBI-status waaronder de statutenwijziging, bouwen website, E-herkenning. Ook valt hier de BHV-cursus onder die is gesponsord door Hengstman-AOT.

Afschrijvingen

Afschrijving materiële vaste activa

Bijgebouwen en hekwerk	718	718
Machines en installaties	1.063	1.063
Inventaris	-	-
Waardeverandering dierenbestand	-977	-845
	<u>804</u>	<u>936</u>
	=====	=====

Toelichting:

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

Op de huidige post 'Machines' moet nog 2 jaar worden afgeschreven.

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