



JAARREKENING 2020

Stichting De Naaberhoeve

Erica

Vestigingsadres:

Omhaal 39
7887 CD Erica

Penningmeester.
R. Wesselink

21 januari 2021

Stichting De Naoberhoeve Erica

1. BALANS PER JAARULTIMO

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa				
Bijgebouwen, hekwerk	1.424		2.142	
Apparaten, werktuigen	1.064		2.128	
Inventaris	-		-	
Dierenbestand	2.182		3.750	
		4.670		8.020
<i>Vlottende activa</i>				
Overlopende activa		1.417		18.001
Vorraden		-		600
Liquide middelen		74.882		42.888
		80.969		69.509
		=====		=====
<u>PASSIVA</u>				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve		2.673		2.458
Voorzieningen				
Voorziening bouw nieuwe stal		70.000		60.000
Kortlopende schulden/ overlopende passiva				
Kortlopende lening	-		2.700	
Overige schulden en overlopende passiva	8.296		4.351	
		8.296		7.051
		80.969		69.509
		=====		=====

2. WINST- EN VERLIESREKENING 2019-2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<u>BATEN</u>				
Opbrengst activiteiten		13.089		11.134
Overige opbrengsten		9.573		11.877
<i>Totaal opbrengsten</i>		<u>22.662</u>		<u>23.011</u>
<u>LASTEN</u>				
Vrijwilligerskosten	709		1.679	
Huisvestingskosten	9.715		3.053	
Exploitatiekosten dieren	6.086		10.480	
Kantoorkosten	2.353		2.665	
Algemene kosten	664		5.688	
Afschrijvingen	2.920		804	
<i>Totaal kosten</i>		<u>22.447</u>		<u>24.369</u>
<i>Resultaat (bate 2020 resp. verlies 2019)</i>		<u>215</u> =====		<u>-1.358</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 worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere waarde wordt bepaald door individuele beoordeling. De maximale voorraad veevoeders, hooi en stro is kleiner dan € 1.000,- en wordt daarom vanaf 2020 niet (meer) geactiveerd.

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 Naaberhoeve 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.2020:</i>					
Aanschafwaarde	3.578	17.152	22.288	3.750	46.768
Cum.afschrijvingen en/ of waardeverminderingen	-1.436	-15.024	-22.288	-	-38.748
	<u>2.142</u>	<u>2.128</u>	<u>-</u>	<u>3.750</u>	<u>8.020</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
<i>Mutaties:</i>					
(Des)-investeringen	-	-	-	-430	-430
Afschrijving/waardeverandering	-718	-1.064	-	-1.138	-2.920
	<u>-718</u>	<u>-1.064</u>	<u>-</u>	<u>-1.568</u>	<u>-3.350</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
<i>Boekwaarde per 31 dec.2020:</i>					
Aanschafwaarde	3.578	17.152	22.288	3.320	46.338
Cumulatieve afschrijving en waardeverandering/-correctie	-2.154	-16.088	-22.288	-1.138	-41.668
	<u>1.424</u>	<u>1.064</u>	<u>-</u>	<u>2.182</u>	<u>4.670</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

Het besluit om de veestapel uit kostenoverweging in te krimpen resulteert ook in 2020 in een 'desinvestering' op ons dierenbestand.

VLOTTENDE ACTIVA

	2020	2019
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen per 31 dec.2019 in 2020 ontvangen	-	1.190
Vooruitbetaalde jaarpremie ASR verzekeringen in 2019	-	1.733
Nog te ontvangen i.v.m. in 2020 verzonden facturen	1.417	-
Terug te ontvangen energiebelasting 2019	-	419
Reeds betaalde kosten in 2019 i.v.m. geplande nieuwbouw stal	-	4.659
Bevestigde bijdrage Kansfonds i.v.m. nieuwe stal in 2020 ontvangen	-	10.000
	<u>1.417</u>	<u>18.001</u>
	=====	=====
Vorraden		
Vorraad veevoerders, hooi en stro (zie ook toelichting hfst.3)	-	600
	=====	=====

Stichting De Naoberhoeve Erica

	2020	2019
	€	€
Liquide middelen		
Regiobank-rekening courant	2.547	1.341
Regiobank-spaarrekening	72.000	41.500
Kas	335	47
	<u>74.882</u>	<u>42.888</u>
	=====	=====

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Balans per 1 januari	2.458	3.816
Resultaat boekjaar (bate in 2020 resp. verlies in 2019)	215	-1.358
	<u>2.673</u>	<u>2.458</u>
	=====	=====

VOORZIENINGEN

Voorziening bouw nieuwe stal

Ontvangen subsidie gemeente t.b.v. nieuwe stal	50.000	50.000
Ontvangen bijdrage Kansfonds t.b.v. nieuwe stal	10.000	10.000
Ontvangen eenmalige subsidie gemeente bestemd voor nieuwe stal	10.000	-
	<u>70.000</u>	<u>60.000</u>
	=====	=====

Toelichting:

Per 1 oktober 2018 is door het 'Stimuleringsfonds Dorpen en Wijken' van de gemeente Emmen een subsidiebijdrage van € 50.000 toegekend en uitbetaald voor de bouw van een nieuwe stal. Daarnaast is in 2019 door het Kansfonds € 10.000 voor hetzelfde doel toegekend. Deze hebben we in 2020 ontvangen. Besloten is om een eenmalige subsidie van de gemeente t.b.v. exploitatie te bestemmen voor de nieuwbouw stal.

KORTLOPENDE SCHULDEN/OVERLOPENDE PASSIVA

Kortlopende lening

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

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen facturen 2019 in 2020 betaald	-	282
Openstaande ontvangen facturen over 2020	247	-
Te betalen containerhuur 't Schienvat	165	891
Af te dragen i.v.m. werkontwikkelingsplekken	7.884	2.025
Nog te bestemmen in 2019 bijdrage Brummelbos	-	1.153
	<u>8.296</u>	<u>4.351</u>
	=====	=====

5. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING

<u>BATEN</u>	2020	2019
	€	€
<i>Opbrengst activiteiten</i>		
Opbrengst zaal	9.528	6.290
Opbrengst (netto) openhuiskamer	245	712
Opbrengst (netto) schaapscheerdersfeest	134	426
Opbrengst (netto) eigen workshops	478	-257
Opbrengst koffie, eieren etc.	537	909
Educatie-activiteiten scholen	1.291	2.829
Reintegratie-werkontwikkelingsplekken	876	225
	<u>13.089</u>	<u>11.134</u>
	=====	=====

Toelichting:

Door de intrek van 'De Hooimijt' in het 3e kwartaal 2019 is de 'opbrengst zaal' substantieel verhoogd.

'Opbrengst openhuiskamer' wordt apart verantwoord t.b.v. inzage in de haalbaarheid project. In het najaar 2018 zijn we in goed overleg met de Brede School 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.

De coronamaatregelen hebben in 2020 ongunstige invloed gehad op de opbrengsten van de openhuiskamer, het schaapscheerdersfeest, workshops en educatie scholen.

Overige opbrengsten

Sponsoropbrengsten	4.383	6.773
Opbrengst giften	3.030	1.146
Opbrengsten donateurs	2.160	3.423
Subsidie van M&Gezond	-	535
	<u>9.573</u>	<u>11.877</u>
	=====	=====

Toelichting:

De corona pandemie is voor het grootste deel de oorzaak van de lagere sponsoropbrengsten in 2020. Activiteiten w.o. de obstacle run konden daardoor niet doorgaan en een paar belangrijke sponsoren zagen ondanks onze actieve benadering af van een bijdrage wegens corona.

De giften in 2020 waren hoger dan in 2019 en afkomstig van kerstpakketten Plaza (64), buurtvereniging Verl.Vaart zz (150) en een gulle geveer. In 2019 waren de giften afkomstig van de incidentele statiegeldactie van Coop Schepers (627), het Oranjefonds NLDoet (250) en de bijdrage Dorpsraad (60).

Daarnaast doen sympathisanten regelmatig een 'pieken' in de 'pijp'. schenken (116 in 2020; 209 in 2019).

Door corona is in 2020 de huis-aan-huis donateursactie niet doorgedaan. Met lagere opbrengst tot gevolg.

Stichting De Naoberhoeve Erica

LASTEN

	2020	2019
	€	€
Vrijwilligerskosten		
Kerstmaaltijd en presentje	156	634
Kantinekosten	553	1.045
	<u>709</u>	<u>1.679</u>
	=====	=====

Personeelsleden

Onder de stichting waren in 2020 **geen** betaalde werknemers werkzaam (2019: geen).

De lockdown rond kerst zorgde ervoor dat het 'traditionele' kerstdiner voor vrijwilligers niet door kon gaan. Wel zijn er weer kerstpresentjes uitgedeeld.

Inkopen voor de kantine zijn niet te splitsen in inkopen voor de verkoop van koffie en ijsjes etc. aan bezoekers en in kantinekosten voor vrijwilligers c.q. schoonmaak. Corona zorgde voor lagere verkopen en dus ook voor een lager inkoopniveau.

Huisvestingskosten

Gas, water, elektra	1.313	1.862
Schoonmaakkosten uitbesteed	908	387
Vuilcontainer	662	574
Heffingen/OZB	280	230
Vorbereidingskosten bouw nieuwe stallen 2018 t/m 2020	6.552	-
	<u>9.715</u>	<u>3.053</u>
	=====	=====

Toelichting:

Met de komst van de Hooimijt is omwille van verdere professionalisering besloten om de schoonmaak uit te besteden. De start in september 2019 verklaart de hogere last van schoonmaakkosten in 2020.

In 2020 is besloten om de reeds gemaakte kosten ter voorbereiding van de bouw van de nieuwe stallen zoveel mogelijk ten laste van de exploitatie te brengen. Om die reden zijn de in 2018 en 2019 gemaakte kosten voor aanvragen subsidie en ontwerp-tekening in 2020 alsnog als kosten opgevoerd.

Exploitatiekosten dieren

Kosten veearts en dierenwelzijn	714	1.508
Voedingskosten	5.134	8.775
Aanschaffingen/overige kosten t.b.v. dieren	238	197
	<u>6.086</u>	<u>10.480</u>
	=====	=====

Toelichting:

De verplichte Q-koorts inentingen zijn een belangrijk onderdeel van de beperkt te beïnvloeden veearts-kosten. De inkrimping van de veestapel heeft naast minder voedingskosten ook lagere veearts-kosten opgeleverd. Evenals in 2019 moest in 2020 door de extreme droogte extra worden bijgevoerd. In 2020 kon dit met goedkoper eigen hooi.

Stichting De Naaberhoeve Erica

	2020	2019
	€	€
Kantoorkosten		
Telefoon/internet	675	1.027
Kantoorbenodigdheden	27	52
Verzekeringen	1.651	1.586
	<u>2.353</u>	<u>2.665</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 in 2019 hoger.

Algemene kosten

Onderhoud inventaris, apparatuur en gebouw	232	2.321
Aanschaf kleine inventaris etc.	193	868
Gesponsorde materialen	-	410
Investerings (hokken etc.) <€ 1000	-	232
Rente en bankkosten	136	145
Brandstof voor machines	77	195
Betalingsregeling Buurtsupport	-	667
Overige algemene kosten/onvoorzien	26	850
	<u>664</u>	<u>5.688</u>
	=====	=====

Toelichting:

Onderhoudskosten in 2019 waren door het schilderwerk buitenzijde, verplaatsen hekwerken en onderhoud brandpreventieapparatuur en kleine reparatieklussen veel hoger dan in 2020. Onder kleine inventaris vallen vooral gereedschappen, lampen, gaas en materiaal pony's etc. 'investerings <€ 1.000' waren in 2019 de kosten voor de afronding volière. I.v.m. de komende nieuwbouw is ook in 2020 niet meer geïnvesteerd in items >€ 1.000. In 2018 werden we geconfronteerd met een oude niet bekende vordering van Buurtsupport i.v.m. de verplaatsing/aanleg speeltuin. 'Onvoorzien' in 2019 bestond grotendeels uit kosten met betrekking tot de aanvraag ANBI-status waaronder de statutenwijziging, bouwen website, E-herkenning en de de BHV-cursus gesponsord door Hengstman-AOT.

Afschrijvingen

Afschrijving materiële vaste activa

Bijgebouwen en hekwerk	718	718
Machines en installaties	1.064	1.063
Inventaris	-	-
Waardeverandering dierenbestand	1.138	-977
	<u>2.920</u>	<u>804</u>
	=====	=====

Toelichting:

Het investeringsniveau in de afgelopen paar jaar wegens de nieuwbouwplannen in combinatie met het grensbedrag van € 1.000 voor activering (>€ 1000) verklaren de geheel afgeschreven inventaris. Op de post 'Machines' moet nog 1 jaar worden afgeschreven.

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