



JAARREKENING 2021

Stichting De Naaberhoeve

Erica

Vestigingsadres:

Omhaal 39
7887 CD Erica

Penningmeester.
R. Wesselink

5 maart 2022

Stichting De Naoberhoeve Erica

1. BALANS PER JAARULTIMO

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa				
Bijgebouwen, hekwerk	708		1.424	
Apparaten, werktuigen	-		1.064	
Dierenbestand	1.555		2.182	
		2.263		4.670
<i> Vlottende activa </i>				
Overlopende activa		440		1.417
Vorraden		-		-
Liquide middelen		72.638		74.882
		75.341		80.969
		=====		=====
 <u>PASSIVA</u>				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve		7.215		2.673
Voorzieningen				
Voorziening bouw nieuwe stal		68.000		70.000
Kortlopende schulden/ overlopende passiva				
Overige schulden en overlopende passiva	126		8.296	
		126		8.296
		75.341		80.969
		=====		=====

2. WINST- EN VERLIESREKENING 2021-2020

	2021		2020	
	€	€	€	€
<u>BATEN</u>				
Opbrengst activiteiten		12.494		13.089
Overige opbrengsten		8.687		9.573
<i>Totaal opbrengsten</i>		<u>21.181</u>		<u>22.662</u>
<u>LASTEN</u>				
Vrijwilligerskosten	1.137		709	
Huisvestingskosten	3.469		9.715	
Exploitatiekosten dieren	3.421		6.086	
Kantoorkosten	2.700		2.353	
Algemene kosten	2.090		664	
Afschrijvingen	2.032		2.920	
<i>Totaal kosten</i>		<u>14.849</u>		<u>22.447</u>
<i>Resultaat (bate)</i>		<u>6.332</u> =====		<u>215</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.2021:</i>					
Aanschafwaarde	3.578	17.152	22.288	2.182	45.200
Cum.afschrijvingen en/ of waardeverminderingen	-2.154	-16.088	-22.288	-	-40.530
	<u>1.424</u>	<u>1.064</u>	<u>-</u>	<u>2.182</u>	<u>4.670</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
<i>Mutaties:</i>					
(Des)-investeringen	-	-	-	-375	-375
Afschrijving/waardeverandering	-716	-1.064	-	-252	-2.032
	<u>-716</u>	<u>-1.064</u>	<u>-</u>	<u>-627</u>	<u>-2.407</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
<i>Boekwaarde per 31 dec.2021:</i>					
Aanschafwaarde	3.578	17.152	22.288	1.807	44.825
Cumulatieve afschrijving en waardeverandering/-correctie	-2.870	-17.152	-22.288	-252	-42.562
	<u>708</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.555</u>	<u>2.263</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

Het besluit om de veestapel uit kostenoverweging in te krimpen resulteert ook in 2021 wederom in een 'desinvestering' op ons dierenbestand.

VLOTTENDE ACTIVA

	2021	2020
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen per 31 dec.2021 in 2022 ontvangen	225	-
Nog te ontvangen bedragen per 31 dec.2020 in 2021 ontvangen	-	1.417
Terug te ontvangen energiebelasting 2021	215	-
	<u>440</u>	<u>1.417</u>
	=====	=====

Stichting De Naoberhoeve Erica

	2021	2020
	€	€
Liquide middelen		
Regiobank-rekening courant	4.285	2.547
Regiobank-spaarrekening	68.000	72.000
Kas	353	335
	<u>72.638</u>	<u>74.882</u>
	=====	=====

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Balans per 1 januari	2.673	2.458
Resultaat boekjaar (bate)	6.332	215
Toevoeging aan voorziening nieuwbouw stal i.v.m. begrote investering	-1.790	
	<u>7.215</u>	<u>2.673</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	10.000
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
Toevoeging uit Algemene reserve i.v.m. begrote investering stal	1.790	-
Betaalde leges Gemeente uit voorziening voor nieuwe stal	-3.790	-
	<u>68.000</u>	<u>70.000</u>
	=====	=====

Toelichting:

Per 1 oktober 2018 is door het 'Stimuleringsfonds Dorpen en Wijken' van de Gemeente Emmen een toegekend subsidiebijdrage van € 50.000 uitbetaald voor de bouw van een nieuwe stal. Daarnaast is in 2020 een toegekend bedrag van € 10.000 ontvangen van het Kansfonds. In 2020 is besloten om een eenmalige subsidie van de Gemeente t.b.v. exploitatie te bestemmen voor de nieuwbouw stal.

KORTLOPENDE SCHULDEN/OVERLOPENDE PASSIVA

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen facturen 2021 in 2022 betaald	126	-
Openstaande ontvangen facturen over 2020 betaald in 2021	-	247
Te betalen containerhuur 't Schienvat	-	165
Af te dragen i.v.m. werkontwikkelingsplekken 2020	-	7.884
	<u>126</u>	<u>8.296</u>
	=====	=====

5. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING

<u>BATEN</u>	2021	2020
	€	€
<i>Opbrengst activiteiten</i>		
Opbrengst zaal	8.012	9.528
Opbrengst (netto) openhuiskamer	-	245
Opbrengst (netto) schaapscheerdersfeest	49	134
Opbrengst (netto) eigen workshops	25	478
Opbrengst koffie, eieren etc.	128	537
Educatie-activiteiten scholen	20	1.291
Reïntegratie-werkontwikkelingsplekken	4.260	876
	<u>12.494</u>	<u>13.089</u>
	=====	=====

Toelichting:

Het vertrek door corona van de Zorgkeien begin 2021 kon niet helemaal worden gecompenseerd met de opbrengsten uit de overeenkomst met het Terra college. Dit had lagere huuropbrengst tot gevolg. Sinds 2018 organiseren we op de kinderboerderij als alternatief voor de voormalige Brede School activiteiten eigen workshops voor kinderen tegen 'vriendelijke' inleggeden. De coronamaatregelen hebben in 2021 nog meer invloed gehad op de opbrengsten dan in 2020 waardoor de baten uit openhuiskamer, het schaapscheerdersfeest, workshops en vooral de educatie aan scholen lager uitpakten. We zijn blij met de gekwalificeerde vrijwilligers die sinds begin 2021 het beheer op professionele wijze op zich hebben genomen. Hierdoor konden we zelf een overeenkomst m.b.t. reïntegratie-werkontwikkelingsplekken afsluiten. Dit verklaart de substantieel hogere opbrengst.

Overige opbrengsten

Sponsoropbrengsten	3.020	4.383
Opbrengst giften	1.614	3.030
Opbrengsten donateurs	2.203	2.160
Subsidies Gemeente m.b.t. corona ondersteuning	1.850	-
	<u>8.687</u>	<u>9.573</u>
	=====	=====

Toelichting:

De corona pandemie is voor het grootste deel de oorzaak van de lagere sponsoropbrengsten in 2021. Diverse activiteiten in Erica die ons de afgelopen jaren qua opbrengst goed gezind waren konden daardoor niet doorgaan en een paar belangrijke sponsors zagen ondanks onze actieve benadering ook afgelopen jaar wegens corona af van een bijdrage.

In 2021 was de opbrengst giften afkomstig van de zeer geslaagde statiegeldactie van Coop Schepers (€ 994) en we mochten € 555 aan gesponsord materiaal etc. in ontvangst nemen waaronder een grasmaaier (€ 300) van een gever.

De giften in 2020 waren afkomstig van kerstpakketten Plaza (€ 64), buurtvereniging Verl.Vaart zz (€ 150) en een gulle gever.

Ondanks de sluiting van enkele maanden i.v.m. corona deden sympathisanten regelmatig hun 'piek' in de 'pijp' (€ 65 in 2021; € 116 in 2020).

Ook in 2021 kon door corona de huis-aan-huis donateursactie/-collecte helaas niet doorgaan.

Stichting De Naoberhoeve Erica

LASTEN

	2021	2020
	€	€
Vrijwilligerskosten		
BBQ, afscheid vrijwilligers en kerstpresentje	416	156
Kilometervergoeding (ophalen voer etc.)	73	-
Kantinekosten	648	553
	<u>1.137</u>	<u>709</u>
	=====	=====

Personeelsleden

Onder de stichting waren evenals in 2020 ook in 2021 **geen** betaalde werknemers werkzaam. De lockdown rond kerst zorgde ervoor dat het 'traditionele' kerstdiner voor vrijwilligers weer niet door kon gaan. Daarvoor hebben we in juli een BBQ georganiseerd. Wel zijn er weer kerstpresentjes uitgedeeld. Inkopen voor de kantine (incl. schoonmaakmiddelen) zijn niet te splitsen in kosten voor vrijwilligers en kosten voor bezoekers (voor koffie en ijsjes). Kantinekosten worden daarom gemakshalve onder vrijwilligerskosten verantwoord.

Huisvestingskosten

Gas, water, elektra	1.532	1.313
Schoonmaakkosten uitbesteed	1.022	908
Vuilcontainer	661	662
Heffingen/OZB	254	280
Vorbereidingskosten bouw nieuwe stallen 2018 t/m 2020	-	6.552
	<u>3.469</u>	<u>9.715</u>
	=====	=====

Toelichting:

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 ontwerptekening in 2020 alsnog als kosten opgevoerd.

Exploitatiekosten dieren

Kosten veearts en dierenwelzijn	410	714
Voedingskosten	2.841	5.134
Aanschaffingen/overige kosten t.b.v. dieren	170	238
	<u>3.421</u>	<u>6.086</u>
	=====	=====

Toelichting:

De doorgezette inkrimping van de veestapel zorgde naast lagere voedingskosten ook voor lagere veearts-kosten. De kosten van verplichte Q-koorts inentingen, een belangrijk onderdeel van de veearts-kosten, verschillen per jaar en waren in 2021 lager. De tips van de deskundige docenten van Terra college aan de beheerders hebben zeker ook gezorgd voor vermindering van kosten veearts. Sinds 2020 voeren we ook goedkoper eigen hooi wat ook gunstig is voor de voederkosten.

Stichting De Naaberhoeve Erica

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Telefoon/internet	762	675
Kantoorbenodigdheden	1	27
Kosten boekhoudpakket	225	-
Kosten pin-transacties en QR	1	-
Verzekeringen	1.711	1.651
	<u>2.700</u>	<u>2.353</u>
	=====	=====

Toelichting:

Begin 2021 is besloten om van een handmatige boekhouding over te stappen op E-boekhouden.

Algemene kosten

Onderhoud inventaris, apparatuur en gebouw	1.307	232
Aanschaf kleine inventaris etc.	426	193
Investerings (hokken etc.) <€ 1000	-	-
Rente en bankkosten	149	136
Brandstof voor machines	141	77
Overige algemene kosten/onvoorzien	67	26
	<u>2.090</u>	<u>664</u>
	=====	=====

Toelichting:

Onderhoudskosten waren in 2021 hoger dan het jaar daarvoor door de reparatie van de CV ketel (€ 551). Onder kleine inventaris vallen vooral de grasmaaier (€ 300), pin apparaat, gereedschappen, lampen etc. 'Onvoorzien' in 2021 betreft met name bloemen en cadeaubon voor vertrokken beheerders.

Afschrijvingen

Afschrijving materiële vaste activa

Bijgebouwen en hekwerk	716	718
Machines en installaties	1.064	1.064
Inventaris	-	-
Waardeverandering dierenbestand	252	1.138
	<u>2.032</u>	<u>2.920</u>
	=====	=====

Toelichting:

Wegens de in 2022 geplande nieuwbouwplannen is het investeringsniveau de afgelopen paar jaar laag. Op bestaande Bijgebouwen en hekwerk moet volgend jaar nog één termijn worden afgeschreven. Het onderdeel 'Machines en installaties' is dit jaar volledig afgeschreven. De waardeverandering in het dierenbestand wordt bepaald op basis van de aanwezige veestapel per balansdatum.