



JAARREKENING 2022

Stichting De Naaberhoeve

Erica

Vestigingsadres:

Omhaal 39
7887 CD Erica

Penningmeester.
R. Wesselink

14 februari 2023

Stichting De Naoberhoeve Erica

1. BALANS PER JAARULTIMO

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa				
Bijgebouwen, hekwerken	89.123		708	
Apparaten, werktuigen	-		-	
Dierenbestand	1.880		1.555	
		91.003		2.263
<i>Vlottende activa</i>				
Overlopende activa		112		440
Vorraden		-		-
Liquide middelen		64.802		72.638
		155.917		75.341
		=====		=====
 <u>PASSIVA</u>				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve		98.871		7.215
Vorzieningen				
Voorziening bouw nieuwe stal		56.913		68.000
Kortlopende schulden/ overlopende passiva				
Overige schulden en overlopende passiva	133		126	
		133		126
		155.917		75.341
		=====		=====

2. WINST- EN VERLIESREKENING 2022-2021

	2022		2021	
	€	€	€	€
<u>BATEN</u>				
Opbrengst activiteiten		14.386		12.494
Overige opbrengsten		3.084		8.687
<i>Totaal opbrengsten</i>		<u>17.470</u>		<u>21.181</u>
<u>LASTEN</u>				
Vrijwilligerskosten	831		1.137	
Huisvestingskosten	3.684		3.469	
Exploitatiekosten dieren	4.294		3.421	
Kantoorkosten	2.764		2.700	
Algemene kosten	2.960		2.090	
Afschrijvingen	2.368		2.032	
<i>Totaal kosten</i>		<u>16.901</u>		<u>14.849</u>
<i>Resultaat (bate)</i>		<u>569</u> =====		<u>6.332</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 restwaarde. 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 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 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.2022:</i>					
Aanschafwaarde	3.578	17.152	22.288	1.555	44.573
Cum.afschrijvingen en/ of waardeverminderingen	-2.870	-17.152	-22.288	-	-42.310
	<u>708</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.555</u>	<u>2.263</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
<i>Mutaties:</i>					
(Des)-investeringen	91.088	-	-	20	91.108
Afschrijving/waardeverandering	-2.673	-	-	305	-2.368
	<u>88.415</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>325</u>	<u>88.740</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
<i>Boekwaarde per 31 dec.2022:</i>					
Aanschafwaarde	94.666	17.152	22.288	1.575	135.681
Cumulatieve afschrijving en waardeverandering/-correctie	-5.543	-17.152	-22.288	305	-44.678
	<u>89.123</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.880</u>	<u>91.003</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

Na een lange periode van voorbereiding, vertraging en fondsenwerving kon in 2022 eindelijk worden begonnen met de bouw van de twee nieuwe stallen en de afbraak van de oude schuur. Met de komst van de nieuwe stallen is het verzorgen van de dieren voor iedereen die betrokken is bij de Naoberhoeve veel prettiger en bovenal veel veiliger geworden. Ook voor het welzijn van onze dieren is het een enorme verbetering.

VLOTTENDE ACTIVA

	2022	2021
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen per 31 dec.2022 in 2023 ontvangen	112	-
Nog te ontvangen bedragen per 31 dec.2021 in 2022 ontvangen	-	225
Teruggave deel energiebelasting 2021 in 2022 ontvangen	-	215
	<u>112</u>	<u>440</u>
	=====	=====

Stichting De Naoberhoeve Erica

	2022	2021
Liquide middelen	€	€
Regiobank-rekening courant	6.394	4.285
Regiobank-spaarrekening	58.288	68.000
Kas	120	353
	<u>64.802</u>	<u>72.638</u>
	=====	=====

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Balans per 1 januari	7.215	2.673
Exploitatieresultaat boekjaar (bate)	569	6.332
Vrijval deel voorziening i.v.m. investering in nieuwe stallen	91.087	-
Toevoeging aan voorziening nieuwbouw stal i.v.m. begrote investering	-	-1.790
Balans per 31 december	<u>98.871</u>	<u>7.215</u>
	=====	=====

VOORZIENINGEN

Voorziening bouw nieuwe stal

Balans per 1 januari	68.000	70.000
Ontvangen schenking	80.000	-
	<u>148.000</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
Vrijval naar algemene reserve van reeds geïnvesteerd deel	-91.087	-
Balans per 31 december	<u>56.913</u>	<u>68.000</u>
	=====	=====

Toelichting:

In 2018 is door het 'Stimuleringsfonds Dorpen en Wijken' van de Gemeente Emmen voor de nieuwe stallen een subsidiebijdrage toegekend van € 50.000. Daarnaast is in 2020 een bedrag van € 10.000 ontvangen van het Kansfonds. In 2020 is besloten om de eenmalige exploitatie-subsidie van de Gemeente te reserveren voor nieuwbouw van stal. Bijzonder blij zijn we met de privéschenking van € 80.000 waardoor we in 2022 konden starten met het uitvoeren van de bouwplannen. Door de vertraging en de enorm gestegen bouwrijzen hebben we een helaas onderdeel van de beoogde plannen moeten schrappen. Naast de al besloten aanschaf van zonnepanelen, moet daarom m.b.t. een bestemming voor het resterende bedrag nog een besluit worden genomen.

KORTLOPENDE SCHULDEN/OVERLOPENDE PASSIVA

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen facturen 2022 in 2023 betaald	133	-
Openstaande ontvangen facturen over 2021 betaald in 2022	-	126
	<u>133</u>	<u>126</u>
	=====	=====

5. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING

<u>BATEN</u>	2022	2021
	€	€
<i>Opbrengst activiteiten</i>		
Opbrengst zaal	11.140	8.012
Opbrengst (netto) open huiskamer	170	-
Opbrengst (netto) schaapscheerdersfeest	-9	49
Opbrengst (netto) eigen workshops	79	25
Opbrengst koffie, eieren etc.	196	128
Educatie-activiteiten scholen	50	20
Reïntegratie-werkontwikkelingsplekken	2.760	4.260
	<u>14.386</u>	<u>12.494</u>
	=====	=====

Toelichting:

Door de coronapandemie hadden we in 2021 minder huuropbrengsten dan afgelopen jaar. In 2022 hebben we het jaarlijks terugkerende schaapscheerdersfeest, primair bedoeld als promotieactiviteit, weer voorzichtig kunnen opstarten. Als het kan proberen we deze happening naar een hoger niveau te krijgen om daarmee onze inkomsten te verhogen. Door corona lagen de organisatie van workshops en de educatie-activiteiten van scholen op een laag pitje. In 2023 is hiermee al een voorzichtige herstart gemaakt.

De toenemende krapte op de arbeidsmarkt zorgde voor een lagere bezetting en aldus lagere bate in het kader van onze reïntegratie-werkontwikkelingsovereenkomst.

Overige opbrengsten

Sponsoropbrengsten	50	3.020
Opbrengst giften	409	1.614
Opbrengsten donateurs	2.125	2.203
Subsidies Gemeente m.b.t. corona ondersteuning	500	1.850
	<u>3.084</u>	<u>8.687</u>
	=====	=====

Toelichting:

Door de vermeende gevolgen van de coronapandemie voor ondernemers hebben we in 2022 besloten de sponsoractiviteiten voor dat jaar op een laag pitje te zetten.

In 2021 waren de opbrengst giften hoger dan vorig jaar door de zeer geslaagde statiegeldactie van Coop Schepers (€ 994) en het in ontvangst nemen van € 555 aan gesponsord materiaal etc. In 2022 leverden ons naast vrije giften ad.€ 17, kleurboeken € 150 op en het helpen door vrijwilligers bij het Pitfest € 175. Bezoekers deden ook vorig jaar regelmatig een 'piek' in de 'pijp' (€ 65 in 2021; € 67 in 2022).

Even als in 2021 hebben we ook in 2022 geen huis-aan-huis donateursactie gehouden. Ondanks het door afnemende corona vanzelfsprekend lagere subsidiebedrag van de gemeente zijn we blij met de € 500 in 2022.

Stichting De Naoberhoeve Erica

LASTEN

	2022	2021
	€	€
Vrijwilligerskosten		
BBQ, afscheid vrijwilligers en kerstpresentje	340	416
Kilometervergoeding (ophalen voer etc.)	108	73
Kantinekosten	383	648
	<u>831</u>	<u>1.137</u>
	=====	=====

Personeelsleden

Onder de stichting waren evenals in 2021 ook in 2022 **geen** betaalde werknemers werkzaam. Even als in 2021 hebben we vorig jaar voor vrijwilligers geen kerstdiner maar een BBQ georganiseerd. Ook 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	1.535	1.532
Schoonmaakkosten uitbesteed	1.088	1.022
Vuilcontainer	766	661
Heffingen/OZB	295	254
	<u>3.684</u>	<u>3.469</u>
	=====	=====

Toelichting:

Als we de overheidscompensatie wegens energiekosten niet hadden ontvangen, was de post "gas, water, elektra" € 380 hoger geweest t.o.v. 2021.

Exploitatiekosten dieren

Kosten veearts en dierenwelzijn	926	410
Voederkosten	3.270	2.841
Aanschaffingen/overige kosten t.b.v. dieren	98	170
	<u>4.294</u>	<u>3.421</u>
	=====	=====

Toelichting:

De kosten van verplichte Q-koorts inentingen, een belangrijk onderdeel van de veearts-kosten, verschillen per jaar en waren in 2022 hoger dan in 2021. Ondanks de hogere voederprijzen door de Oekraïne-oorlog hebben we door eigen hooi de stijging binnen de perken kunnen houden.

Stichting De Naoberhoeve Erica

	2022	2021
	€	€
Kantoorkosten		
Telefoon/internet	787	762
Kantoorbenodigdheden	14	1
Kosten boekhoudpakket	222	225
Kosten pin-transacties en QR	2	1
Verzekeringen	1.739	1.711
	<u>2.764</u>	<u>2.353</u>
	=====	=====

Toelichting:

De hogere verzekeringspremie i.v.m. de nieuwe stallen gaat in 2023 pas 'drukken' op onze kosten.

Algemene kosten

Onderhoud inventaris, apparatuur en gebouw	1.889	1.307
Aanschaf kleine inventaris etc.	710	426
Rente en bankkosten	252	149
Brandstof voor machines	109	141
Overige algemene kosten/onvoorzien	-	67
	<u>2.960</u>	<u>2.090</u>
	=====	=====

Toelichting:

De hogere onderhoudskosten zijn met name hoger door de reparatie van de maaiers, verplaatsing hekwerk, kosten brandbeveiliging en allerlei klein materiaal i.v.m. de nieuwe stallen. O.a. door de nieuwe stallen moesten er, naast gebruikelijk materiaal als slanghaspels, borstels etc., verscheidene kleine dingen (< € 1.000) worden aangeschaft zoals kacheltjes, hooirekken etc. 'Onvoorzien' in 2021 komt door presentjes i.v.m. toen vertrokken beheerders.

Afschrijvingen

Afschrijving materiële vaste activa

Bijgebouwen en hekwerk	2.673	716
Machines en installaties	-	1.064
Inventaris	-	-
Waardeverandering dierenbestand	-305	252
	<u>2.368</u>	<u>2.032</u>
	=====	=====

Toelichting:

Vanaf afgelopen september wordt op de nieuwe stallen afschrijving toegepast en zijn de oude bijgebouwen en hekwerken geheel afgeschreven. Dit verklaart de substantieel hogere afschrijving in 2022. Het onderdeel 'Machines en installaties' was al in 2021 volledig afgeschreven. De waardeverandering in het dierenbestand wordt bepaald op basis van de aanwezige veestapel per balansdatum.