



JAARREKENING 2023

Stichting De Naaberhoeve

Erica

Vestigingsadres:

Omhaal 39
7887 CD Erica

Penningmeester.
R. Wesselink

31 maart 2023

Stichting De Naoberhoeve Erica

1. BALANS PER JAARULTIMO

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa				
Bijgebouwen, hekwerken	88.959		89.123	
Apparaten, inventaris, werktuigen	19.673		-	
Dierenbestand	2.075		1.880	
		110.707		91.003
<i>Vlottende activa</i>				
Overlopende activa		395		112
Vorraden		-		-
Liquide middelen		39.309		64.802
		150.411		155.917
		=====		=====
<u>PASSIVA</u>				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve		120.206		98.871
Vorzieningen				
Voorziening bouw nieuwe stal		30.038		56.913
Kortlopende schulden/ overlopende passiva				
Overige schulden en overlopende passiva	167		133	
		167		133
		150.411		155.917
		=====		=====

2. WINST- EN VERLIESREKENING 2022-2021

	2023		2022	
	€	€	€	€
<u>BATEN</u>				
Opbrengst activiteiten		14.316		14.386
Overige opbrengsten		4.893		3.084
<i>Totaal opbrengsten</i>		<u>19.209</u>		<u>17.470</u>
<u>LASTEN</u>				
Vrijwilligerskosten	1.232		831	
Huisvestingskosten	4.990		3.684	
Exploitatiekosten dieren	4.803		4.294	
Kantoorkosten	3.366		2.764	
Algemene kosten	2.931		2.960	
Afschrijvingen	7.426		2.368	
<i>Totaal kosten</i>		<u>24.748</u>		<u>16.901</u>
<i>Resultaat (in 2023:verlies; in 2022:bate)</i>		<u>-5.539</u> =====		<u>569</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 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.2023:</i>					
Aanschafwaarde	94.666	17.152	22.288	1.880	135.986
Cum.afschrijvingen en/ of waardeverminderingen	-5.543	-17.152	-22.288	-	-44.983
	<u>89.123</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.880</u>	<u>91.003</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
<i>Mutaties:</i>					
(Des)-investeringen	5.964	-	20.911	255	27.130
Afschrijving/waardeverandering	-6.128	-	-1.238	-60	-7.426
	<u>-164</u>	<u>-</u>	<u>19.673</u>	<u>195</u>	<u>19.704</u>
	=====	=====	=====	=====	=====
<i>Boekwaarde per 31 dec.2023:</i>					
Aanschafwaarde	100.630	17.152	43.199	2.135	163.116
Cumulatieve afschrijving en waardeverandering/-correctie	-11.671	-17.152	-23.526	-60	-52.409
	<u>88.959</u>	<u>-</u>	<u>19.673</u>	<u>2.075</u>	<u>110.707</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

2023 is het jaar dat de bouw van de nieuwe stallen en alles wat daarnaast nog is verbeterd en aangeschaft, eindelijk is afgerond. Dit na een lange periode van voorbereiding, vertraging en fondsenwerving die begon in 2017. Tijdens het schaapscheerdersfeest werd dan ook met veel genoegen het lint officieel doorgeknipt. Daarmee is de zorg voor de dieren voor iedereen die meehelpt veel prettiger en bovenal veel veiliger geworden. Ook het welzijn van onze dieren is daardoor enorme verbeterd.

VLOTTENDE ACTIVA

	2023	2022
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen per 31 dec.2022 in 2023 ontvangen	-	112
Nog te ontvangen bedragen per 31 dec.2023 in 2024 ontvangen	310	-
Teruggave deel energiebelasting 2023 in 2024 ontvangen	85	-
	<u>395</u>	<u>112</u>
	=====	=====

Stichting De Naoberhoeve Erica

	2023	2022
	€	€
Liquide middelen		
Regiobank-rekening courant	8.219	6.394
Regiobank-spaarrekening	30.773	58.288
Kas	317	120
	<u>39.309</u>	<u>64.802</u>
	=====	=====

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Balans per 1 januari	98.871	7.215
Exploitatieresultaat boekjaar (in 2023: verlies en in 2022: bate)	-5.539	569
Vrijval deel voorziening i.v.m. investering in nieuwe stallen	26.874	91.087
	<u>120.206</u>	<u>98.871</u>
	=====	=====

VOORZIENINGEN

Voorziening bouw nieuwe stal

Balans per 1 januari	56.913	68.000
Ontvangen schenking in 2022	-	80.000
	<u>56.913</u>	<u>148.000</u>
Vrijval naar algemene reserve van in boekjaar geïnvesteerd deel	-26.874	-91.087
	<u>30.038</u>	<u>56.913</u>
	=====	=====

Toelichting:

De enorme overstijging van de begrote bouwkosten mede door de vertraging als gevolg van ingediende bezwaren dwong ons om de plannen voor een hooischuur te schrappen. Afgelopen jaar is besloten om een deel van het restant bedrag te investeren in energiebesparende maatregelen. In 2024 zal een besluit vallen voor nadere bestemming van het restant bedrag van deze voorziening.

KORTLOPENDE SCHULDEN/OVERLOPENDE PASSIVA

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen facturen 2022 in 2023 betaald	-	133
Openstaande ontvangen facturen over 2023 betaald in 2024	167	-
	<u>167</u>	<u>133</u>
	=====	=====

5. TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING

<u>BATEN</u>	2023	2022
	€	€
<i>Opbrengst activiteiten</i>		
Opbrengst zaal	11.355	11.140
Opbrengst (netto) open huiskamer	245	170
Opbrengst (netto) schaapscheerdersfeest	-210	-9
Opbrengst (netto) eigen workshops	-70	79
Opbrengst koffie, eieren etc.	147	196
Educatie-activiteiten scholen	89	50
Reïntegratie-werkontwikkelingsplekken	2.760	2.760
	<u>14.316</u>	<u>14.386</u>
	=====	=====

Toelichting:

De groep huurders wijzigde nauwelijks t.o.v. 2022 waardoor de huuropbrengsten op peil bleven. Als gevolg van een slechte voorbereiding en ongunstige datum bleef het aantal bezoekers op het schaapscheerdersfeest ver achter bij het verleden. Jammer, want het is primair bedoeld als promotieactiviteit. De kosten gingen daardoor voor de baat uit en overschreden ruim de opbrengsten. Als het kan proberen we deze happening naar een hoger niveau te brengen om daarmee onze inkomsten te verhogen. Sinds corona blijven de organisatie van workshops en de educatie-activiteiten voor scholen op een laag pitje. Een voorzichtige herstart is door gebrek aan vrijwilligers moeilijk.

Ondanks aflopen per eind oktober van onze reïntegratie-/werkontwikkelingsovereenkomst waren die inkomsten ongewijzigd door meer uren die de betrokken deelnemers draaiden.

Overige opbrengsten

Sponsoropbrengsten	-	50
Opbrengst giften	2.730	409
Opbrengsten donateurs	2.163	2.125
Subsidies Gemeente m.b.t. corona ondersteuning	-	500
	<u>4.893</u>	<u>3.084</u>
	=====	=====

Toelichting:

Vorig jaar waren we bijzonder blij met de gift van het opgeheven Potpourri koor Erica (€ 1.474) en de schenking van het prijzengeld van de dorpsquiz 2023 (€ 900). Ook zat er maar liefst € 121 in de pijp tegen € 67 in 2022. Dat jaar leverde ons naast vrije giften (€ 17) ook de kleurboeken (€ 150) geld op en ook het helpen door vrijwilligers bij het Pitfest (€ 175). In 2023 bedroegen de overige giften € 235.

Ook in 2023 hebben we wederom geen huis-aan-huis donateursactie gehouden. Het aantal donateurs daalde nauwelijks en die opbrengst bleef daardoor goed op pijl. Vanzelfsprekend was in 2023 geen sprake meer van subsidie van de gemeente i.v.m. corona ondersteuning.

Stichting De Naoberhoeve Erica

LASTEN

	2023	2022
	€	€
Vrijwilligerskosten		
BBQ, afscheid vrijwilligers en kerstpresentje	677	340
Kilometervergoeding (ophalen boodschappen, voer etc.)	-	108
Kantinekosten	555	383
	<u>1.232</u>	<u>831</u>
	=====	=====

Personeelsleden

Onder de stichting waren evenals in 2022 ook in 2023 **geen** betaalde werknemers werkzaam. De BBQ voor vrijwilligers werd, in tegenstelling tot 2022, in 2023 niet gesponsord. De hoge inflatie en duurdere koffie had zijn weerslag op bijvoorbeeld de kosten van kerstpakketten, kerstdiner en kantinekosten. Inkopen voor de kantine (incl. schoonmaakmiddelen) zijn niet te splitsen in kosten voor vrijwilligers en kosten voor bezoekers etc. (voor koffie, thee en ijsjes). Alle kantinekosten worden daarom gemakshalve onder vrijwilligerskosten verantwoord. Door het stoppen van de vrijwilliger die boodschappen deed, werden de meeste kantine inkopen van 2023 bij de lokale super in Erica gekocht met gevolg geen km-vergoeding.

Huisvestingskosten

Gas, water, elektra	2.292	1.535
Schoonmaakkosten uitbesteed	1.608	1.088
Vuilcontainer	809	766
Heffingen/OZB	281	295
	<u>4.990</u>	<u>3.684</u>
	=====	=====

Toelichting:

In 2022 hebben we van overheidswege € 380 compensatie ontvangen i.v.m. hoge energiekosten door de Oekraïne oorlog. De reële stijging in 2023 op de post “gas, water, elektra” bedroeg door het variabele contract daardoor € 377. Het contract bij de energiemaatschappij loopt van september tot september. De voordelen van de medio 2023 in gebruik genomen zonnepanelen en het in januari jl. afgesloten vaste contract incl. de positieve eindafrekening 2023 zullen pas in 2024 voelbaar zijn.

Exploitatiekosten dieren

Kosten veearts en dierenwelzijn	1.247	926
Voederkosten	3.243	3.270
Aanschaffingen/overige kosten t.b.v. dieren	313	98
	<u>4.803</u>	<u>4.294</u>
	=====	=====

Toelichting:

Een belangrijk deel van de veearts-kosten (€ 549) was voor sterilisatie van de twee nieuwe katten en medisch onderzoek van alle drie de katten. Kosten Q-koorts vaccinatie (€ 577) waren bijna gelijk als in 2022.

Ondanks de hogere prijzen voor diervoeders t.o.v. 2022 hebben we door verbeterde voederschema's de stijging binnen de perken kunnen houden.

Overige kosten t.b.v. dieren hadden met name betrekking op ongedierte bestrijding.

Stichting De Naaberhoeve Erica

	2023	2022
	€	€
Kantoorkosten		
Telefoon/internet	828	787
Kantoorbenodigdheden	2	14
Kosten boekhoudpakket	222	222
Kosten pin-transacties en QR	1	2
Verzekeringen	2.313	1.739
	<u>3.366</u>	<u>2.764</u>
	=====	=====

Toelichting:

De stijging van de verzekeringspremie wordt, naast door ASR doorgevoerde inflatiecorrectie, grotendeels veroorzaakt door aanpassing van de premie i.v.m. de nieuw gebouwde stallen.

Algemene kosten

Onderhoud inventaris, apparatuur en gebouw	753	1.889
Aanschaf kleine inventaris etc.	1.570	710
Rente en bankkosten	-16	252
Brandstof voor machines	179	109
Overige algemene kosten/onvoorzien	445	-
	<u>2.931</u>	<u>2.960</u>
	=====	=====

Toelichting:

De afronding van de nieuwbouw stallen betekende minder onderhoudskosten in 2023. In 2022 waren de onderhoudskosten hoog door met name de reparatie van de maaiers en verplaatsing hekwerk. Om plausibele redenen zijn in 2023 beveiligingsmaatregelen genomen waaronder camera's en de van verzekeringswege verplichte milieukast. Daardoor zijn de aanschafkosten hoger. Door het rentebeleid van de banken ontvingen we in 2023 eindelijk weer spaarrente (€ 230). Hiermee werden de bankkosten (€ 214) volledig gecompenseerd. Overige algemene kosten zijn in 2023 voornamelijk uitgegeven aan folders voor promotiedoeleinden.

Afschrijvingen

Afschrijving materiële vaste activa

Bijgebouwen en hekwerk	6.128	2.673
Machines, werktuigen en installaties	-	-
Inventaris	1.238	-
Waardeverandering dierenbestand	60	-305
	<u>7.426</u>	<u>2.368</u>
	=====	=====

Toelichting:

Vanaf september 2022 wordt op de nieuwe stallen afschrijving toegepast. De oude bijgebouwen en hekwerken waren toen al geheel afgeschreven. Dit verklaart de substantieel hogere afschrijving t.o.v. 2022. Het onderdeel 'Machines, werktuigen en installaties' was al vóór 2022 volledig afgeschreven. Afschrijving inventaris heeft betrekking op de nieuwe airco's, zonnepanelen en picknicktafels.

De impact van afschrijvingen op het resultaat is hoog. Wat betekent dat fondsenwerving bij vervangingsinvesteringen noodzakelijk is.

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