



**STICHTING ECOLOGISCHE ZORGBOERDERIJ DE MIKKELHORST  
TE HAREN**  
Rapport inzake jaarstukken 2022

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

|   |                                            |   |
|---|--------------------------------------------|---|
| 1 | Opdracht                                   | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 3 | Algemeen                                   | 3 |
| 4 | Resultaat                                  | 4 |
| 5 | Financiële positie                         | 5 |

**FINANCIEEL VERSLAG****JAARREKENING****BIJLAGEN**

## ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van  
Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkellhorst  
Klaverlaan 37  
9753 BZ Haren(Gn)

Meerweg 143 A  
9752 XA Haren  
Tel.: 050-5770019

www.jdejongaccountants.nl  
jdejong@jdejongaccountants.nl

Beconnr.: 667262  
KvK nr.: 65946405  
BTW nr.: 8563.28.376B01

*Kenmerk*  
40077/2022

*Behandeld door*  
J.de Jong AA

*Datum*  
10 november 2023  
NL56 INGB 0007 1861 30

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 802.914 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 219.379, zijn opgenomen.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkellhorst te Haren is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkellhorst.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

Haren, 10 november 2023

J. de Jong Accountancy en Advies



J. de Jong AA

### 3 ALGEMEEN

#### 3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst bestaan uit het instandhouden van een ecologische zorgboerderij met tuinderij, primair door en voor cliënten van instellingen waarmee de stichting een zorgcontract heeft.

#### 3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 24 oktober 2000 verleden voor notaris J.N.G.J. Kuin te Haren is opgericht de Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst.

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

### 4 RESULTAAT

#### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 219.379 tegenover € 103.699 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|                             | 2022    |       | 2021    |       | verschil |
|-----------------------------|---------|-------|---------|-------|----------|
|                             | €       | %     | €       | %     | €        |
| <b>Baten</b>                | 884.840 | 100,0 | 800.846 | 100,0 | 83.994   |
| Kostprijs van de baten      | 101.393 | 11,5  | 93.718  | 11,7  | 7.675    |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b> | 783.447 | 88,5  | 707.128 | 88,3  | 76.319   |
| <b>Lasten</b>               |         |       |         |       |          |
| Personeelskosten            | 456.073 | 51,5  | 438.040 | 54,7  | 18.033   |
| Afschrijvingen              | 25.862  | 2,9   | 12.177  | 1,5   | 13.685   |
| Huisvestingskosten          | 55.432  | 6,3   | 45.932  | 5,7   | 9.500    |
| Exploitatiekosten           | 8.885   | 1,0   | 6.038   | 0,8   | 2.847    |
| Kantoorkosten               | 18.596  | 2,1   | 20.377  | 2,5   | -1.781   |
| Autokosten                  | 37.711  | 4,3   | 31.986  | 4,0   | 5.725    |
| Verkoopkosten               | 2.625   | 0,3   | 2.709   | 0,3   | -84      |
| Algemene kosten             | 39.215  | 4,4   | 30.904  | 3,9   | 8.311    |
|                             | 644.399 | 72,8  | 588.163 | 73,4  | 56.236   |
| <b>Stichtingsresultaat</b>  | 139.048 | 15,7  | 118.965 | 14,9  | 20.083   |
| Financiële baten en lasten  | -14.419 | -1,6  | -15.266 | -1,9  | 847      |
| Buitengewone baten          | 94.750  | 10,7  | -       | -     | 94.750   |
| <b>Resultaat</b>            | 219.379 | 24,8  | 103.699 | 13,0  | 115.680  |

#### 4.2 Voorstel resultaatbestemming

- Toevoeging bestemmingsreserve onderhoud € 94.750
- Toevoeging vermogen stichting € 124.629

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|                                             | 31-12-2022 |                | 31-12-2021 |                |
|---------------------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                                             | €          | €              | €          | €              |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |            |                |            |                |
| Stichtingsvermogen                          | 175.107    |                | -44.272    |                |
| Voorzieningen                               | -          |                | 94.750     |                |
| Langlopende schulden                        | 555.442    |                | 575.459    |                |
|                                             |            | 730.549        |            | 625.937        |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |            |                |            |                |
| Materiële vaste activa                      | 574.894    |                | 483.816    |                |
| Financiële vaste activa                     | 3.230      |                | 3.214      |                |
|                                             |            | 578.124        |            | 487.030        |
| <b>Werkkapitaal</b>                         |            | <b>152.425</b> |            | <b>138.907</b> |
| <b>Dit bedrag is als volgt aangewend:</b>   |            |                |            |                |
| Vorraden                                    | 9.760      |                | 12.965     |                |
| Vorderingen                                 | 27.490     |                | 51.540     |                |
| Liquide middelen                            | 187.540    |                | 136.201    |                |
|                                             |            | 224.790        |            | 200.706        |
| <b>Af: kortlopende schulden</b>             |            | <b>72.365</b>  |            | <b>61.799</b>  |
| <b>Werkkapitaal</b>                         |            | <b>152.425</b> |            | <b>138.907</b> |

**Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren**

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
J. de Jong Accountancy en Advies



J. de Jong AA



**Mikkel  
horst**  
Zorgboerderij

## Bestuursverslag 2022 Stichting Ecologische Boerderij De Mikkelfhorst



## Missie

De Mikkelfhorst heeft de meeste kenmerken van een sociale onderneming waar mensen met een (arbeids)beperking een zinvolle/betekenisvolle en op ontwikkeling gerichte werkplek hebben. Zij vormen de motor in het bedrijfsproces. De Mikkelfhorst is primair dan ook een werkomgeving voor mensen met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt en/of het sociale leven en is daarbij niet alleen gericht op zorg. Door bij de inzet van de kwaliteiten van onze deelnemers te focussen op hun ontwikkelingsmogelijkheden en datgene wat ze wel kunnen, bieden we toegevoegde waarde.

De Mikkelfhorst begeeft zich op het snijvlak van zorg, werk, educatie, recreatie en het creëren van een meerwaarde voor onze deelnemers en de inwoners van Haren en omstreken. De Mikkelfhorst biedt iedereen bovenal een aantrekkelijke omgeving waarin bezoekers en deelnemers elkaar kunnen ontmoeten. De Mikkelfhorst werkt op basis van ecologische principes en duurzaamheid.

### Bestuurssamenstelling:

- Dhr. E.W.J. Weisbeek, voorzitter;
- Dhr. J.H. Jansen, secretaris;
- Dhr. E.J. Veldkamp, penningmeester;
- Mw. J. A.M. B. van den Driessche, zorg;
- Dhr. H.C. Hamhuis, vastgoed;
- Dhr. J. Schut, duurzaamheid, publiek;

Bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Alleen eventuele onkosten worden vergoed. In 2022 hebben we vanwege het verstrijken van de zittingsperiode afscheid genomen van twee bestuursleden. Te weten Mw. M van Wagenberg en Mw. P. Huininga. Dhr. Veldkamp en Dhr. Schut zijn bereid gevonden de opengevallen plaatsen in het bestuur van De Mikkelfhorst invulling te geven.



## Activiteiten verslagjaar

In 2022 was Corona steeds minder bepalend dan in de twee voorgaande jaren. Er kon met steeds minder aanpassingen worden gewerkt en uiteindelijk vervielen alle maatregelen die vanuit overheidswege werden opgelegd. Gezonde alertheid is nog steeds aan de orde en De Mikkelfhorst vraagt alle betrokken hier zijn of haar verantwoordelijkheid in te nemen.

Het bestuur waardeert enorm de extra inzet van medewerkers, vrijwilligers, deelnemers en hun achterban gedurende de afgelopen twee jaar. Hierdoor kon De Mikkelfhorst geopend blijven en kon de zorgverlening worden gecontinueerd.

Door al deze extra inspanningen zijn we als De Mikkelfhorst goed door deze periode heen gekomen en hebben we er gezien de omstandigheden het beste van kunnen maken.

De Mikkelfhorst heeft als organisatie, los van corona, de afgelopen jaren een behoorlijke omslag kunnen maken en is terug bij haar basisactiviteit: Dagbesteding. Dat biedt rust en ruimte op alle gebieden om weer te kunnen bouwen en ontwikkelen. Mede door deze veranderingen staat de Mikkelfhorst er eind 2022 goed voor en kunnen we spreken van een gezonde stichting. Een bijzondere prestatie.

Actief zijn op een dergelijke werkplek als De Mikkelfhorst stimuleert de deelnemers in het hebben, krijgen en ontwikkelen van eigenaarschap en het ontplooiën van werk- en arbeidsvaardigheden. Dat zien we terug in de nieuwe activiteiten die worden aangeboden en hieraan bijdragen. Denk hierbij aan een professionele houtwerkplaats, goed ingerichte horeca, een atelier met een breed aanbod en een kinderboerderij die steeds beter ingericht wordt.

Werkzaam zijn op De Mikkelfhorst betekend voor onze deelnemers dat zij zichzelf kunnen en mogen zijn om van daaruit te werken aan persoonlijke ontwikkeling en groei. De Mikkelfhorst sluit hier binnen de eigen mogelijkheden zoveel en waar mogelijk bij aan en ondersteunt bij wensen richting door- en uitstroom.

De Mikkelfhorst heeft vanuit een gift van Stichting SAB haar voorterrein kunnen herinrichten. De toegankelijkheid, voor zowel deelnemers als bezoekers is hiermee enorm vooruitgegaan. Door de herinrichting heeft De Mikkelfhorst een meer verzorgde en aantrekkelijke uitstraling gekregen die helpt om het publiek langer te binden wat weer een positieve uitwerking heeft op bijvoorbeeld de theeschenkerij en dus ook op de dagbesteding en de aan te bieden werkzaamheden.

De Oesterzwamkwekerij is dit jaar weer opgestart. Er is hard gewerkt om het kweekproces in de vingers te krijgen. Dit is gelukt en resulteert in twee vaste lokale afnemers en productie voor eigen verkoop. Winst hierbij is dat de afnemers actief betrokken zijn en het product zelf afhalen. Een prachtige manier en voorbeeld van verbinding met de maatschappij.

## Deelnemers

De Mikkelfhorst heeft een constant aantal deelnemers van ca. 60 met een indicatie vanuit de Wlz of de Wmo. De deelnemers die bij De Mikkelfhorst in zorg zijn kunnen functioneren met begeleiding groep. Het aantal deelnemers en de dagdelen die zij opvullen is passend bij de personele bezetting en de beschikbare aan te bieden arbeid.

## Publiek

De Mikkelfhorst is als lokale trekpleister behoorlijk gegroeid. Er is de afgelopen periode een goede balans gevonden tussen de zorg- en publieksfunctie die elkaar niet frustreert maar juist versterkt. De publieksfunctie is een in de huidige vorm (de mogelijkheden binnen de zorg zijn leidend) een aanvulling op de dagbesteding. Daarnaast is het ontvangen van publiek de maatschappij naar De Mikkelfhorst halen wat tot hele verrassende ontwikkelingen en mogelijkheden leidt (horeca- en recreatiefunctie, aangepaste feestjes, bestellingen voor de houtwerkplaats enz.)

## Financiën

Het jaar 2022 heeft De Mikkelfhorst financieel positief kunnen afsluiten. Er zijn voldoende middelen om De Mikkelfhorst financieel gezond te kunnen laten draaien en tevens een buffer op te bouwen.

Groote kostenpost is het onderhoud van het gebouw. Er is door een externe partij een MJOP (Meerjaren Onderhoudsplan) opgesteld waardoor de kosten inzichtelijk worden en hierop ook gestuurd kan worden. Dit biedt tevens de mogelijkheid om de Gemeente Groningen en andere partijen (o.a. Vrienden van De Mikkelfhorst, vrijwilligers) te betrekken. Dit is noodzakelijk omdat het onderhoud niet geheel gefinancierd kan worden uit de inkomsten van de zorg en de publieksfunctie van De Mikkelfhorst.

Daarnaast is de gemeente in beeld om mee te denken in de verduurzaming van het pand middels subsidies (gemeentelijk/landelijk).

## Samengevat

Voor De Mikkelfhorst was 2022, dankzij de inzet van medewerkers, vrijwilligers, deelnemers en externen, een positief jaar en zien we de toekomst met vertrouwen tegemoet.

We willen als stichting actief betrokken blijven bij de huidige ontwikkelen en daarin een positie innemen die bij ons past en de zorg als uitgangspunt nemen. De afgelopen periode is aangetoond dat dit een prachtige match kan zijn.

**JAARREKENING**

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

|                                                      |     | 31 december 2022 |         | 31 december 2021 |         |
|------------------------------------------------------|-----|------------------|---------|------------------|---------|
|                                                      |     | €                | €       | €                | €       |
| <b>ACTIVA</b>                                        |     |                  |         |                  |         |
| <b>Vaste activa</b>                                  |     |                  |         |                  |         |
| <b>Materiële vaste activa</b>                        | (1) |                  |         |                  |         |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                       |     | 519.000          |         | 429.167          |         |
| Machines en installaties                             |     | 33.447           |         | 25.411           |         |
| Inventaris                                           |     | 6.272            |         | 9.095            |         |
| Vervoermiddelen                                      |     | 16.175           |         | 20.143           |         |
|                                                      |     |                  | 574.894 |                  | 483.816 |
| <b>Financiële vaste activa</b>                       | (2) |                  |         |                  |         |
| Overige vorderingen                                  |     |                  | 3.230   |                  | 3.214   |
| <b>Vlottende activa</b>                              |     |                  |         |                  |         |
| <b>Voorraden</b>                                     | (3) |                  | 9.760   |                  | 12.965  |
| <b>Vorderingen</b>                                   | (4) |                  |         |                  |         |
| Handelsdebiteuren                                    |     | 15.289           |         | 16.511           |         |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen |     | 8.577            |         | 7.803            |         |
| Overige vorderingen en overlopende activa            |     | 3.624            |         | 27.226           |         |
|                                                      |     |                  | 27.490  |                  | 51.540  |
| <b>Liquide middelen</b>                              | (5) |                  | 187.540 |                  | 136.201 |
|                                                      |     |                  |         |                  |         |
|                                                      |     |                  | 802.914 |                  | 687.736 |

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

|                                                      |     | 31 december 2022 |                | 31 december 2021 |                |
|------------------------------------------------------|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                                      |     | €                | €              | €                | €              |
| <b>PASSIVA</b>                                       |     |                  |                |                  |                |
| <b>Stichtingsvermogen</b>                            | (6) |                  |                |                  |                |
| Stichtingsvermogen                                   |     |                  | 80.357         |                  | -44.272        |
| Bestemmingsreserve groot onderhoud                   |     |                  | 94.750         |                  | -              |
|                                                      |     |                  | <u>175.107</u> |                  | <u>-44.272</u> |
| <b>Voorzieningen</b>                                 | (7) |                  |                |                  |                |
| Overige voorzieningen                                |     |                  | -              |                  | 94.750         |
| <b>Langlopende schulden</b>                          | (8) |                  | 555.442        |                  | 575.459        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                          | (9) |                  |                |                  |                |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden        |     | 19.612           |                | 18.800           |                |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten        |     | 4.423            |                | 7.798            |                |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen |     | 27.481           |                | 16.833           |                |
| Overige schulden en overlopende passiva              |     | <u>20.849</u>    |                | <u>18.368</u>    |                |
|                                                      |     |                  | 72.365         |                  | 61.799         |
|                                                      |     |                  | <u>802.914</u> |                  | <u>687.736</u> |

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkellhorst te Haren

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

|                                                 |         | 2022                  | 2021                  |
|-------------------------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
|                                                 |         | €                     | €                     |
| <b>Baten</b>                                    | (10,11) | 884.840               | 800.846               |
| Kostprijs van de baten                          | (12)    | 101.393               | 93.718                |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b>                     |         | <u>783.447</u>        | <u>707.128</u>        |
| <b>Lasten</b>                                   |         |                       |                       |
| Personeelskosten                                | (13)    | 456.073               | 438.040               |
| Afschrijvingen                                  | (14)    | 25.862                | 12.177                |
| Huisvestingskosten                              | (15)    | 55.432                | 45.932                |
| Exploitatiekosten                               | (16)    | 8.885                 | 6.038                 |
| Kantoorkosten                                   | (17)    | 18.596                | 20.377                |
| Autokosten                                      | (18)    | 37.711                | 31.986                |
| Verkoopkosten                                   | (19)    | 2.625                 | 2.709                 |
| Algemene kosten                                 | (20)    | 39.215                | 30.904                |
|                                                 |         | <u>644.399</u>        | <u>588.163</u>        |
| <b>Stichtingsresultaat</b>                      |         | <u>139.048</u>        | <u>118.965</u>        |
| Financiële baten en lasten                      | (21)    | -14.419               | -15.266               |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b> |         | <u>124.629</u>        | <u>103.699</u>        |
| Belastingen                                     |         | -                     | -                     |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b> |         | <u>124.629</u>        | <u>103.699</u>        |
| Buitengewone baten                              | (22)    | 94.750                | -                     |
| <b>Stichtingsresultaat</b>                      |         | <u><u>219.379</u></u> | <u><u>103.699</u></u> |



### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### Activiteiten

Zorginstelling "Stichting Ecologische Zorgboerderij De Mikkelfhorst" is statutair (en feitelijk) gevestigd te 9753 BZ Haren (Gn), op het adres Klaverlaan 37 en is geregistreerd onder KvK nummer 02071925.

De activiteiten zijn gericht op de zorg voor en het begeleiden van mensen met een verstandelijke, psychische en lichamelijke beperkingen.

##### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

##### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2: 362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor jaarverslaggeving voor Kleine rechtspersonen zonder winststreven(RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

**GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA****Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.

**Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

**Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde waarde.

**GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT****Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

**Opbrengstverantwoording*****Algemeen***

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten.

***Verkoop van goederen***

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

***Verlenen van diensten***

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

**Stichtingslasten**

De stichtingslasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

|                                                       | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>-terreinen | Machines en<br>installaties | Inventaris    | Vervoer-<br>middelen | Totaal         |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|----------------|
|                                                       | €                                      | €                           | €             | €                    | €              |
| <i>Boekwaarde per 1 januari<br/>2022</i>              |                                        |                             |               |                      |                |
| Aanschaffingswaarde                                   | 648.611                                | 114.687                     | 41.227        | 58.268               | 862.793        |
| Cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | -219.444                               | -89.276                     | -32.132       | -38.126              | -378.978       |
|                                                       | <u>429.167</u>                         | <u>25.411</u>               | <u>9.095</u>  | <u>20.142</u>        | <u>483.815</u> |
| <i>Mutaties</i>                                       |                                        |                             |               |                      |                |
| Investerings                                          | 100.069                                | 16.872                      | -             | -                    | 116.941        |
| Afschrijvingen                                        | -10.236                                | -8.836                      | -2.823        | -3.967               | -25.862        |
|                                                       | <u>89.833</u>                          | <u>8.036</u>                | <u>-2.823</u> | <u>-3.967</u>        | <u>91.079</u>  |
| <i>Boekwaarde per 31 december<br/>2022</i>            |                                        |                             |               |                      |                |
| Aanschaffingswaarde                                   | 748.680                                | 131.559                     | 41.227        | 58.268               | 979.734        |
| Cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | -229.680                               | -98.112                     | -34.955       | -42.093              | -404.840       |
| Boekwaarde per 31 december<br>2022                    | <u>519.000</u>                         | <u>33.447</u>               | <u>6.272</u>  | <u>16.175</u>        | <u>574.894</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i>                       |                                        |                             |               |                      | %              |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                        |                                        |                             |               |                      | 2,5 -20        |
| Machines en installaties                              |                                        |                             |               |                      | 20             |
| Inventaris                                            |                                        |                             |               |                      | 20             |
| Vervoermiddelen                                       |                                        |                             |               |                      | 20             |

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

## 2. Financiële vaste activa

|                                 | 31-12-2022   | 31-12-2021   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
|                                 | €            | €            |
| <b>Overige vorderingen</b>      |              |              |
| Ledenkapitaal Landwinkel        | 3.230        | 3.214        |
|                                 | <u>3.230</u> | <u>3.214</u> |
|                                 | 2022         | 2021         |
|                                 | €            | €            |
| <i>Ledenkapitaal Landwinkel</i> |              |              |
| Stand per 1 januari             | 3.214        | 3.198        |
| Rente                           | 16           | 16           |
| Stand per 31 december           | <u>3.230</u> | <u>3.214</u> |

## VLOTTENDE ACTIVA

## 3. Voorraden

|                         | 31-12-2022   | 31-12-2021    |
|-------------------------|--------------|---------------|
|                         | €            | €             |
| <b>Voorraden</b>        |              |               |
| Voorraad tuinderij      | 250          | 250           |
| Voorraad boerderij      | 700          | 841           |
| Voorraad theeschenkerij | 1.024        | 1.380         |
| Voorraad winkel         | 7.471        | 10.069        |
| Voorraad keuken         | 315          | 425           |
|                         | <u>9.760</u> | <u>12.965</u> |

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

## 4. Vorderingen

|                                                                                 | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                 | €          | €          |
| <b>Handelsdebiteuren</b>                                                        |            |            |
| Debiteuren                                                                      | 15.289     | 16.511     |
| Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht. |            |            |
| <b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>                     |            |            |
| Omzetbelasting                                                                  | 8.577      | 7.803      |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>                                |            |            |
| <b>Overlopende activa</b>                                                       |            |            |
| Vooruitbetaalde bedragen                                                        | 818        | 695        |
| Nog te ontvangen bedragen                                                       | 2.806      | 26.531     |
|                                                                                 | 3.624      | 27.226     |

## 5. Liquide middelen

|                        |         |         |
|------------------------|---------|---------|
| NL42 RABO 0125 9232 44 | 58.006  | 32.108  |
| NL17 RABO 3664 2750 47 | 124.112 | 102.615 |
| Kas                    | 5.011   | 1.336   |
| Kruisposten            | 411     | 142     |
|                        | 187.540 | 136.201 |

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

## PASSIVA

## 6. Stichtingsvermogen

|                                      | 2022          | 2021           |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
|                                      | €             | €              |
| <i>Stichtingsvermogen</i>            |               |                |
| Stand per 1 januari                  | -44.272       | -147.971       |
| Resultaat                            | 219.379       | 103.699        |
| Conform voorstel resultaatbestemming | -94.750       | -              |
| Stand per 31 december                | <u>80.357</u> | <u>-44.272</u> |

## Bestemmingsreserve groot onderhoud

|                                              |               |          |
|----------------------------------------------|---------------|----------|
| Stand per 1 januari                          | -             | -        |
| Dotatie volgens voorstel resultaatbestemming | 94.750        | -        |
| Stand per 31 december                        | <u>94.750</u> | <u>-</u> |

## 7. Voorzieningen

## Overige voorzieningen

|                                 |          |               |
|---------------------------------|----------|---------------|
| <i>Voorziening dakrenovatie</i> |          |               |
| Stand per 1 januari             | 94.750   | 94.750        |
| Vrijval                         | -94.750  | -             |
| Stand per 31 december           | <u>-</u> | <u>94.750</u> |

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het dak gebaseerd op een in 2015 door Westera Dak en Gevel B.V. geleverde offerte.



## 8. Langlopende schulden

|                                         | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | €          | €          |
| <b>Schulden aan kredietinstellingen</b> |            |            |
| Lening Gemeente Groningen               | 555.442    | 575.459    |
|                                         | 2022       | 2021       |
|                                         | €          | €          |
| <i>Lening Gemeente Groningen</i>        |            |            |
| Stand per 1 januari                     | 594.259    | 613.065    |
| Aflossing                               | -19.205    | -18.806    |
| Stand per 31 december                   | 575.054    | 594.259    |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar  | -19.612    | -18.800    |
| Langlopend deel per 31 december         | 555.442    | 575.459    |

Dit betreft een per 1 januari 2016 door de oude Gemeente Haren verstrekte geldlening, in hoofdsom groot € 700.000, ter financiering van de bedrijfsgebouwen en terreinen.  
 De looptijd bedraagt 15 jaar, de betaling van rente en aflossing vindt plaats op basis van een maandelijkse annuïteit ad € 2.625; het rentepercentage bedraagt 2,1% vast tot 1 april 2030.  
 Op deze datum zal ook de slotbetaling van de aflossingen plaatsvinden.

Ten behoeve van de geldlening zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Recht van hypotheek ad € 980.000, inclusief vermeerdering voor renten en kosten, op het recht van erfpacht op gronden en opstellen Klaverlaan 37 te Haren.

Verpanding van : alle roerende zaken die volgens de verkeersopvatting bestemd zijn of bestemd worden om het onderpand duurzaam te dienen en door hun vorm als zodanig zijn te herkennen; indien een werkplaats deel uitmaakt van het onderpand, alle machinerieën en werktuigen die bestemd zijn om daarmee een bedrijf uit te oefenen in die hiertoe ingerichte werkplaats; alle roerende zaken die van het onderpand worden afgescheiden; alle vorderingen tot vergoeding die in de plaats van het registergoed treden, waaronder begrepen vorderingen terzake van waardevermindering van het registergoed en bij schade het recht op verzekeringspenningen.

## 9. Kortlopende schulden

|                                                                  | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                  | €          | €          |
| <b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>             |            |            |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar lening Gemeente Groningen | 19.612     | 18.800     |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>             |            |            |
| Crediteuren                                                      | 4.423      | 7.798      |
| <b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>      |            |            |
| Loonheffing                                                      | 18.944     | 16.708     |
| Pensioenen                                                       | 8.537      | 125        |
|                                                                  | 27.481     | 16.833     |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>                   |            |            |
| <b>Overlopende passiva</b>                                       |            |            |
| Vakantiegeld                                                     | 15.560     | 12.192     |
| Accountantskosten                                                | 1.700      | 2.979      |
| Rente- en bankkosten                                             | 184        | 188        |
| Mikkelfhorst cadeaubonnen                                        | 1.223      | 1.242      |
| Rekening courant verhouding Vrienden van de Mikkelfhorst         | 1.474      | 1.767      |
| Nog te betalen bedragen                                          | 708        | -          |
|                                                                  | 20.849     | 18.368     |

## 5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

## 10. Baten

De netto-omzet is in 2022 ten opzichte van 2021 met 10,5% gestegen.

|                                                           | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                           | €              | €              |
| <b>11. Baten</b>                                          |                |                |
| Zorgopbrengsten                                           | 622.807        | 587.638        |
| Donateurs/subsidies/bijdragen                             | 122.816        | 68.171         |
| Overige opbrengsten                                       | 22.695         | 15.755         |
| Opbrengsten tuin en houtkloverij                          | 12.537         | 42.103         |
| Opbrengsten theeschenkerij                                | 50.140         | 16.498         |
| Opbrengsten winkel                                        | 53.845         | 70.681         |
|                                                           | <u>884.840</u> | <u>800.846</u> |
| Opbrengst GON Coöperatie Dichtbij /ZiN Gemeente Groningen | 38.921         | 2.593          |
| Opbrengst AtHomeFirst                                     | 15.557         | 9.351          |
| Opbrengst Stichting BeZinn                                | 129.283        | 163.278        |
| Opbrengst Stichting Dignis/Lentis                         | 13.617         | 14.294         |
| PGB opbrengsten                                           | 377.096        | 356.208        |
| Opbrengst Stichting Werkpro                               | 31.549         | 23.780         |
| Opbrengst Omega Groep                                     | 5.695          | 5.253          |
| Opbrengst TalentoZorg                                     | -              | 4.303          |
| Opbrengst Stichting Cosis                                 | 10.496         | 8.578          |
| Opbrengst participatie Gemeente Groningen                 | 593            | -              |
|                                                           | <u>622.807</u> | <u>587.638</u> |
| Giften                                                    | 12.485         | 8.612          |
| Sponsors/donateurs                                        | 101.352        | 42.963         |
| Bijdragen Vrienden van de Mikkelfhorst                    | 8.979          | 16.596         |
|                                                           | <u>122.816</u> | <u>68.171</u>  |
| Verhuur en gebruik ruimte en locaties                     | 2.390          | 7.858          |
| Opbrengst KIVO                                            | 328            | 424            |
| Opbrengsten web shop                                      | 439            | 443            |
| Opbrengst activiteiten en projecten                       | 1.421          | 495            |
| Opbrengst verkoop boeken                                  | 88             | 154            |
| Opbrengsten atelier                                       | 156            | 101            |
| opbrengsten educatie                                      | 1.244          | 1.125          |
| Verhuur dienstwoning                                      | 5.730          | 4.800          |
| Opbrengst vervoer naar Mikkelfhorst                       | 769            | 169            |
| Verkopen 0%                                               | 130            | -              |
| transporteren                                             | <u>12.695</u>  | <u>15.569</u>  |

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

|                                        | 2022    | 2021    |
|----------------------------------------|---------|---------|
|                                        | €       | €       |
| Transport                              | 12.695  | 15.569  |
| Overige verkopen hoog tarief           | 10.000  | 186     |
|                                        | 22.695  | 15.755  |
| Bijdrage provincie Groningen           | -       | 13.500  |
| Opbrengsten ( ijzer,schroot) 0% overig | -       | 13.764  |
| Opbrengsten tuinderij                  | 5.452   | 5.333   |
| Opbrengsten tuin en klussenservice     | 1.825   | 3.154   |
| Opbrengsten houtkloverij               | 5.260   | 6.352   |
|                                        | 12.537  | 42.103  |
| Opbrengsten theeschenkerij             | 50.140  | 16.498  |
| Opbrengsten verkoop vlees              | 4.498   | 8.765   |
| Opbrengsten verkoop kaas               | 551     | 707     |
| Opbrengsten winkelverkoop 0%           | 29      | 16      |
| Opbrengsten winkelverkoop laag tarief  | 34.392  | 51.977  |
| Opbrengsten winkelverkoop hoog tarief  | 14.375  | 9.116   |
| Opbrengsten markten en braderieën      | -       | 100     |
|                                        | 53.845  | 70.681  |
|                                        | 884.840 | 800.846 |

**12. Kostprijs van de baten**

|                                       |         |        |
|---------------------------------------|---------|--------|
| Inkopen Houtkloverij                  | 3.869   | 7.314  |
| Inkopen Tuinderij                     | 7.251   | 5.257  |
| Inkopen boerderij                     | 13.429  | 9.739  |
| Inkopen theeschenkerij                | 4.270   | 5.423  |
| Inkopen uitloopgebied en speelterrein | 866     | 2.017  |
| Inkopen winkel                        | 39.070  | 41.961 |
| Overige inkopen                       | 32.638  | 22.007 |
|                                       | 101.393 | 93.718 |
| Inkopen houtkloverij                  | 358     | 325    |
| Kosten houtkloverij                   | 1.410   | 584    |
| Inkopen houtwerkplaats                | 2.101   | 6.405  |
|                                       | 3.869   | 7.314  |
| Inkopen tuinderij laag tarief         | 1.196   | 833    |
| Onderhoud tuinderij                   | 5.885   | 2.849  |
| inkopen tuinderij hoog tarief         | 140     | 935    |
| Inkopen tuinderij 0% tarief           | 30      | 640    |
|                                       | 7.251   | 5.257  |
| Dierenbudget                          | 832     | 353    |
| transporteren                         | 832     | 353    |

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

|                                               | 2022    | 2021   |
|-----------------------------------------------|---------|--------|
|                                               | €       | €      |
| Transport                                     | 832     | 353    |
| Dierenvoeding en medische zorg                | 4.218   | 7.566  |
| Inkopen boerderij laag tarief                 | -       | 197    |
| Kleine aanschaf en onderhoudskosten boerderij | 6.441   | 2.524  |
| Betalingskortingen                            | -184    | -901   |
| Diermedische zorg                             | 2.122   | -      |
|                                               | 13.429  | 9.739  |
| Inkopen theeschenkerij hoog tarief            | -       | 373    |
| Kleine aanschaffingskosten theeschenkerij     | 3.860   | 4.725  |
| Inkopen theeschenkerij laag tarief            | 410     | 325    |
|                                               | 4.270   | 5.423  |
| Onderhoud speelterrein                        | 48      | 1.173  |
| Kosten uitloopgebied                          | 818     | 844    |
|                                               | 866     | 2.017  |
| kosten Landwinkelformule                      | -       | 895    |
| Kleine aanschaffingskosten winkel             | 620     | 1.534  |
| Inkopen winkel laag tarief                    | 26.771  | 37.898 |
| Inkopen winkel hoog tarief                    | 6.246   | 7.298  |
| Inkopen winkel 0% tarief                      | 2.835   | 1.668  |
| Mutatie voorraden                             | 2.598   | -7.332 |
|                                               | 39.070  | 41.961 |
| Inkopen Produktiekeuken laag tarief           | 27.882  | 18.003 |
| Inkopen Produktiekeuken hoog tarief           | 784     | 904    |
| Inkopen materiaal creatief                    | 300     | 47     |
| Inkoop/kleine aanschaffingen atelier          | 442     | 472    |
| Inkopen naaiatelier                           | 5       | 120    |
| Overige                                       | 211     | -      |
| Inkoop zorg                                   | 3.014   | 2.456  |
| Korting inkopen                               | -       | 5      |
|                                               | 32.638  | 22.007 |
|                                               | 101.393 | 93.718 |

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

|                                      | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | €              | €              |
| <b>13. Personeelskosten</b>          |                |                |
| Lonen en salarissen                  | 358.464        | 350.038        |
| Sociale lasten                       | 57.067         | 54.373         |
| Pensioenlasten                       | 25.592         | 23.565         |
| Overige personeelskosten             | 14.950         | 10.064         |
|                                      | <u>456.073</u> | <u>438.040</u> |
| <i>Lonen en salarissen</i>           |                |                |
| Bruto lonen                          | 299.961        | 283.015        |
| Vrijwilligersbeloningen              | 16.271         | 15.649         |
| Eindejaarsuitkeringen                | 23.576         | 23.203         |
| Mutatie vakantiegeldverplichting     | 525            | 774            |
| Uitzendkrachten                      | 18.131         | 27.397         |
|                                      | <u>358.464</u> | <u>350.038</u> |
| <i>Sociale lasten</i>                |                |                |
| Premies sociale verzekeringswetten   | <u>57.067</u>  | <u>54.373</u>  |
| <i>Pensioenlasten</i>                |                |                |
| Pensioenlasten                       | <u>25.592</u>  | <u>23.565</u>  |
| <i>Overige personeelskosten</i>      |                |                |
| Reiskostenvergoedingen               | 735            | 361            |
| Vergoedingen woon-werk               | 6.665          | 6.265          |
| Kosten ziektebeweg B.V. (Arbodienst) | 2.038          | 945            |
| Werkkleding                          | 1.713          | 546            |
| Opleidingskosten                     | 2.897          | 571            |
| Verteringen                          | 40             | 74             |
| Overige personeelskosten             | 862            | 1.302          |
|                                      | <u>14.950</u>  | <u>10.064</u>  |

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2022 waren 10 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 9).

**14. Afschrijvingen**

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| Materiële vaste activa | 25.862        | 13.936        |
| Boekresultaat          | -             | -1.759        |
|                        | <u>25.862</u> | <u>12.177</u> |

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

|                                                            | 2022          | 2021          |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                            | €             | €             |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>               |               |               |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                             | 10.236        | 5.626         |
| Machines en installaties                                   | 8.836         | 4.574         |
| Inventaris                                                 | 2.823         | 2.254         |
| Vervoermiddelen                                            | 3.967         | 1.482         |
| Boekresultaat                                              | -             | -1.759        |
|                                                            | <u>25.862</u> | <u>12.177</u> |
| <b>Overige stichtingslasten</b>                            |               |               |
| <b>15. Huisvestingskosten</b>                              |               |               |
| Gas water licht                                            | 27.480        | 30.664        |
| Onderhoud onroerende zaak                                  | 5.891         | 3.762         |
| Teruggaaf energiebelasting                                 | -3.500        | -7.553        |
| Opstal en glasverzekering                                  | 6.158         | 3.316         |
| Schoonmaakkosten                                           | 5.198         | 5.473         |
| Gemeentelijke belastingen                                  | 6.861         | 5.778         |
| Overige huisvestingskosten                                 | 7.344         | 4.492         |
|                                                            | <u>55.432</u> | <u>45.932</u> |
| <b>16. Exploitatiekosten</b>                               |               |               |
| Huur machines en installaties                              | 282           | -             |
| Reparatie en onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen | 8.398         | 5.574         |
| Aanschaffingen wegens corona                               | 205           | 464           |
|                                                            | <u>8.885</u>  | <u>6.038</u>  |
| <b>17. Kantoorkosten</b>                                   |               |               |
| Kantoorbenodigdheden                                       | 2.401         | 2.564         |
| Drukwerk                                                   | 1.844         | 565           |
| Automatiseringskosten                                      | 1.050         | 5.001         |
| Telefoon                                                   | 2.254         | 2.292         |
| Porti                                                      | 549           | 988           |
| Contributies en abonnementen                               | 3.041         | 1.081         |
| Internetkosten                                             | 7.434         | 7.886         |
| Vakliteratuur                                              | 23            | -             |
|                                                            | <u>18.596</u> | <u>20.377</u> |

## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

|                                          | 2022          | 2021          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | €             | €             |
| <b>18. Autokosten</b>                    |               |               |
| Brandstoffen                             | 4.038         | 4.774         |
| Onderhoud                                | 6             | 26            |
| Huur en leasekosten                      | 448           | 377           |
| Verzekeringen en motorrijtuigenbelasting | 7.677         | 7.747         |
| Vervoerskosten                           | 25.542        | 19.062        |
|                                          | <u>37.711</u> | <u>31.986</u> |
| <b>19. Verkoopkosten</b>                 |               |               |
| Reclame- en advertentiekosten            | 180           | 1.097         |
| Representatiekosten                      | 14            | 49            |
| Relatiegeschenken                        | 46            | 159           |
| Reis- en verblijfkosten                  | 69            | -             |
| verteer en lunchkosten                   | -             | 10            |
| Incassokosten                            | 115           | -             |
| Kantinekosten (VHC actifood)             | 2.212         | 1.289         |
| Betalingskortingen                       | -11           | 55            |
| Overige verkoopkosten                    | -             | 50            |
|                                          | <u>2.625</u>  | <u>2.709</u>  |
| <b>20. Algemene kosten</b>               |               |               |
| Administratiekosten Moneybird            | 525           | 360           |
| Accountantskosten                        | 9.700         | 8.979         |
| Verzorgen loonadministratie              | 1.050         | 365           |
| Advieskosten                             | 2.295         | -             |
| Notariskosten                            | 568           | -             |
| Verzekeringen                            | 2.315         | 4.103         |
| Kwaliteitsbeleid                         | 792           | 1.234         |
| Aansprakelijkheidsverzekering            | 1.246         | -             |
| Arbo/Rie                                 | 2.628         | 1.104         |
| Zorg abonnementen                        | 2.239         | 2.148         |
| Emballage                                | 246           | 115           |
| Kosten diverse projecten                 | -             | 55            |
| Deel niet aftrekbare voorbelasting       | 12.557        | 10.250        |
| Kasverschillen                           | -38           | 154           |
| Overige algemene kosten                  | 3.092         | 2.037         |
|                                          | <u>39.215</u> | <u>30.904</u> |



## Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren

|                                                                                  | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                  | €              | €              |
| <b>21. Financiële baten en lasten</b>                                            |                |                |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten        | 16             | 16             |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                               | -14.435        | -15.282        |
|                                                                                  | <u>-14.419</u> | <u>-15.266</u> |
| <i>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</i> |                |                |
| <u>Rente overige vorderingen</u>                                                 |                |                |
| Rente Ledenkapitaal Landwinkel                                                   | <u>16</u>      | <u>16</u>      |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>                                        |                |                |
| Rente- en bankkosten                                                             | 2.388          | 2.309          |
| Rente hypotheek Gemeente Groningen                                               | 12.295         | 12.694         |
| Rente crediteuren                                                                | 2              | 236            |
| Inhoudingen Mollie Payments                                                      | 4              | -              |
| Rente en kosten belastingdienst                                                  | -254           | 43             |
|                                                                                  | <u>14.435</u>  | <u>15.282</u>  |
| <b>Buitengewoon resultaat</b>                                                    |                |                |
| <b>22. Buitengewone baten</b>                                                    |                |                |
| Vrijval voorziening dakrenovatie                                                 | <u>94.750</u>  | <u>-</u>       |

## BIJLAGEN

| Omschrijving                       | datum | Aanschaf |         |           | Boekw<br>primo | Afschrijving |      |        | Verkoop<br>opbrengst resultaat | Boekw<br>ultimo | Rest<br>waarde |
|------------------------------------|-------|----------|---------|-----------|----------------|--------------|------|--------|--------------------------------|-----------------|----------------|
|                                    |       | bedrag   | invest  | verv.res. |                | %            | mond | boekjr |                                |                 |                |
| <b>Bedrijfsgebouwen /terreinen</b> |       |          |         |           |                |              |      |        |                                |                 |                |
| Gebouwen                           | 2001  | 356.824  |         |           | 356.824        | 2,5%         | 12   | 101    | 252                            | -               | 356.824        |
| Overkapping balkon                 | 2020  | 4.024    |         |           | 3.873          | 2,5%         |      |        | 44.842                         |                 | 3.772          |
| Kassen                             | 2002  | 44.842   |         |           | -              | 2,5%         |      |        | 12.502                         |                 | -              |
| Brug                               | 2003  | 12.502   |         |           | -              | 2,5%         |      |        | 2.017                          |                 | -              |
| Waterleiding                       | 2005  | 2.017    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 13.034                         |                 | -              |
| Dak boerderij                      | 2005  | 13.034   |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 4.646                          |                 | -              |
| Verbouw kantoren                   | 2005  | 4.646    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 1.998                          |                 | -              |
| Stalinrichting                     | 2005  | 1.998    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 6.162                          |                 | -              |
| Houthok/Buitenwinkel               | 2005  | 6.162    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 23.600                         |                 | -              |
| Brandmeldinstallatie               | 2005  | 23.600   |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 1.971                          |                 | -              |
| Electra bijgebouw                  | 2005  | 1.971    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 2.018                          |                 | -              |
| Douche woning                      | 2005  | 2.018    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 6.038                          |                 | -              |
| Voliere                            | 2006  | 6.038    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 2.295                          |                 | -              |
| Stookruimte                        | 2006  | 2.295    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 3.420                          |                 | -              |
| Dak                                | 2006  | 3.420    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 800                            |                 | -              |
| Opslagkooi                         | 2006  | 800      |         |           | -              | 20,0%        |      |        | 2.765                          |                 | -              |
| Buitenbak                          | 2013  | 2.765    |         |           | -              | 20,0%        |      |        | 1.048                          |                 | -              |
| Schuilstal                         | 2014  | 1.048    |         |           | -              | 20,0%        |      |        | 691                            |                 | -              |
| Electravoorziening Enexis          | 2017  | 8.299    |         |           | 24.107         | 20,0%        | 12   | 691    | 8.299                          |                 | 18.847         |
| Zonnepanelen                       | 2020  | 26.299   |         |           |                | 20,0%        | 12   | 5.260  | 7.452                          |                 |                |
| <u>Tuinen en buitenterreinen</u>   |       |          |         |           |                |              |      |        |                                |                 |                |
| Tuinen en buitenterreinen          | 2001  | 26.151   |         |           | 26.151         | 0,0%         |      |        | -                              |                 | 26.151         |
| Werksaamheden terreinen            | 2005  | 8.759    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 8.759                          |                 | -              |
| Hekwerk                            | 2005  | 1.250    |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 1.250                          |                 | -              |
| Speelomgeving                      | 2006  | 31.464   |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 31.464                         |                 | -              |
| Toegangsweg                        | 2005  | 41.850   |         |           | 14.095         | 10,0%        | 12   | 4.185  | 31.940                         |                 | 9.910          |
| Parkeerplaatsen                    | 2005  | 11.110   |         |           | -              | 10,0%        |      |        | 11.110                         |                 | -              |
| Verhard doorgroepad                | 2021  | 3.425    |         |           | 3.425          | 0,0%         |      |        | -                              |                 | 3.425          |
| Aanpassen voorterrein              | 2022  |          | 100.069 |           |                | 10,0%        | 0    |        | -                              |                 | 100.069        |
|                                    |       | 648.611  | 100.069 | -         | 429.166        |              |      | 10.236 | 229.681                        | -               | 518.999        |
| <b>Biomassacentrale</b>            | 2007  | 41.632   |         |           | -              | 20,0%        |      |        | 41.632                         |                 | -              |
|                                    |       | 41.632   |         |           | -              | 20,0%        |      |        | 41.632                         |                 | -              |

| Bedrijfsinventaris         | 74.194  | -      | 20,0% | -  | 74.194 | -      |
|----------------------------|---------|--------|-------|----|--------|--------|
| Inventaris t/m 2015        | 74.194  | -      | 20,0% | -  | 74.194 | -      |
| Vriezertje Boerderijs      | 545     | -      | 20,0% | 0  | 545    | -      |
| Mettler Arriva Weegschaal  | 1.069   | -      | 20,0% | 0  | 1.069  | -      |
| Asko T754C Droger          | 702     | -      | 20,0% | 0  | 702    | -      |
| Uitklapbare vluchtlander   | 2.250   | -      | 20,0% | 0  | 2.250  | -      |
| Adler naaimachine          | 593     | 147    | 20,0% | 12 | 565    | 28     |
| Ijscobrommer+ steekijssapp | 2.100   | 595    | 20,0% | 12 | 1.925  | 175    |
| Pipowagen                  | 900     | 330    | 20,0% | 12 | 750    | 150    |
| Bosch wasmachine           | 620     | 274    | 20,0% | 12 | 470    | 150    |
| Verwarmingsregelaars       | 4.700   | 2.193  | 20,0% | 12 | 3.447  | 1.253  |
| Vaatwasser                 | 2.763   | 1.565  | 20,0% | 12 | 1.751  | 1.012  |
| Kassa systeem              | 2.759   | 1.655  | 20,0% | 12 | 1.656  | 1.103  |
| Keukenblad                 | 975     | 666    | 20,0% | 12 | 504    | 471    |
| RVS Koeling                | 625     | 510    | 20,0% | 12 | 240    | 385    |
| Keukenmachine              | 1.653   | 1.405  | 20,0% | 12 | 579    | 1.074  |
| Kitchenmixer               | 475     | 435    | 20,0% | 12 | 135    | 340    |
| Brandmeldinstallatie       | 16.425  | 15.634 | 20,0% | 12 | 3.956  | 12.469 |
| Rilling koelkast           | 1.502   | 1.502  | 20,0% | 11 | 275    | 1.227  |
| Extra kassa bij Bar        | 2.450   | 2.450  | 20,0% | 9  | 368    | 2.083  |
| Buitenbank                 | 842     | 842    | 20,0% | 8  | 112    | 730    |
| Atosa Ice A-Cool Koelkast  | 1.240   | 1.240  | 20,0% | 8  | 165    | 1.075  |
| Jet Clean                  | 1.425   | 1.425  | 20,0% | 8  | 190    | 1.235  |
| Industrie stofzuiger       | 4.483   | 4.483  | 20,0% | 8  | 598    | 3.885  |
| Pin terminal P400 ITS      | 808     | 808    | 20,0% | 7  | 94     | 714    |
| AEG Nofrost Vrieser        | 578     | 578    | 20,0% | 6  | 58     | 520    |
| Lamp                       | 3.545   | 3.545  | 20,0% | 3  | 177    | 3.368  |
|                            | 113.348 | -      |       |    | 8.835  | 33.447 |
|                            | 16.873  | -      |       |    | 96.774 |        |
|                            |         |        |       |    | -      | -      |
|                            |         |        |       |    | -      | -      |
| Kantoorinventaris          | 4.775   | 4.775  | 20,0% | -  | 4.775  | -      |
| Kantoorinventaris t/m 2016 | 4.775   | 4.775  | 20,0% | 12 | 725    | 25     |
| Apple Ipad                 | 750     | 750    | 20,0% | 12 | 408    | 80     |
| Portofoon                  | 488     | 488    | 20,0% | 12 | 464    | 15     |
| Voip Phone                 | 479     | 479    | 20,0% | 12 | 2.848  | 5.697  |
| Computerconfiguratie       | 8.545   | 8.545  | 20,0% | 12 | 9.219  | 5.818  |
|                            | 15.037  | -      |       |    | 2.052  |        |

| Gereedschappen           |      |         |         |        |         |       |        |         |         |
|--------------------------|------|---------|---------|--------|---------|-------|--------|---------|---------|
| Gereedschappen t/m 2010  | 2010 | 12.872  | -       | 12.872 | -       | 20,0% | -      | 12.872  | -       |
| Kubota Trekker           | 2011 | 8.214   | 50      | 8.214  | -       | 20,0% | 50     | 8.164   | 50      |
| Onkruidborstel           | 2014 | 1.250   | -       | 1.250  | -       | 20,0% | -      | 1.250   | -       |
| Tuinfreees               | 2018 | 1.500   | 425     | 1.500  | 12      | 20,0% | 300    | 1.375   | 125     |
| Sabo motorgrasmaaier     | 2018 | 620     | 176     | 620    | 12      | 20,0% | 124    | 568     | 52      |
| Bosmaaier                | 2018 | 785     | 288     | 785    | 12      | 20,0% | 157    | 654     | 131     |
| Talec Cyclomaaiier       | 2018 | 950     | 285     | 950    | 12      | 20,0% | 190    | 855     | 95      |
|                          |      | 26.191  | -       | -      | 26.191  |       | 771    | 25.738  | 453     |
|                          |      |         |         |        |         |       | -      | -       |         |
| Vervoermiddelen          |      |         |         |        |         |       |        |         |         |
| Aanhanger                | 2005 | 900     | -       | 900    | -       | 20,0% | -      | 900     | -       |
| Yamaha Big bear 250      | 2015 | 2.600   | -       | 2.600  | -       | 20,0% | -      | 2.600   | -       |
| Renault Scénic (95-NRH-2 | 2021 | 6.750   | 5.940   | 6.750  | 12      | 20,0% | 1.215  | 2.025   | 4.725   |
| Citroen Jumper           | 2021 | 14.433  | 14.204  | 14.433 | 12      | 20,0% | 2.752  | 2.981   | 11.452  |
|                          |      | 24.683  | -       | -      | 24.683  |       | 3.967  | 8.506   | 16.178  |
|                          |      |         |         |        |         |       | -      | -       |         |
| Totalen                  |      | 869.502 | 116.942 | -      | 986.444 |       | 25.862 | 411.551 | 574.894 |
|                          |      |         |         |        |         |       | -      | -       |         |

**Stichting ecologische zorgboerderij De Mikkelfhorst te Haren**

|                                      | b.t.w % | Omzet<br>exclusief | B.t.w.  |
|--------------------------------------|---------|--------------------|---------|
| Verhuur ruimten                      | 21,0%   | 2.390              | 502     |
| Overige opbrengsten                  | 21,0%   | 10.654             | 2.237   |
| Opbrengsten tuinderij                | 21,0%   | 1.825              | 383     |
| Omzet winkel                         | 21,0%   | 14.375             | 3.019   |
| Opbrengsten houtkloverij             | 21,0%   | 5.260              | 1.105   |
| Opbrengsten educatie/activiteit/proj | 21,0%   | 2.665              | 560     |
| Opbrengsten theeschenkerij           | 9,0%    | 50.096             | 4.509   |
| Opbrengsten tuinderij                | 9,0%    | 5.452              | 491     |
| Omzet winkel                         | 0,0%    | 29                 | -       |
| Omzet winkel                         | 9,0%    | 39.441             | 3.550   |
| Opbrengst vervoer                    | 21,0%   | 769                | 161     |
| Overige opbrengsten                  | 9,0%    | 386                | 35      |
|                                      |         | -                  | -       |
| Verschuldigde omzetbelasting         |         | 133.342            | 16.550  |
| Voorbelasting                        |         | 62.785             |         |
| Waarvan niet aftrekbaar 20%          |         | 12.557             |         |
| Totaal voorbelasting                 |         |                    | 50.228  |
| Subtotaal                            |         |                    | -33.678 |
| BTW oninbare debiteuren              |         |                    | -       |
| Te ontvangen omzetbelasting          |         |                    | -33.678 |
| Afgedragen                           |         |                    |         |
| Januari                              |         | -989               |         |
| Februari                             |         | -2.127             |         |
| Maart                                |         | -2.012             |         |
| April                                |         | -6                 |         |
| Mei                                  |         | -2.181             |         |
| Juni                                 |         | -3.005             |         |
| Juli                                 |         | -61                |         |
| Augustus                             |         | -743               |         |
| September                            |         | -4.604             |         |
| Oktober                              |         | -9.373             |         |
| November                             |         | -                  |         |
| December                             |         | -8.904             |         |
|                                      |         |                    | -34.005 |
| Suppletie te betalen                 |         |                    | 327     |
| <u>Balanspositie</u>                 |         |                    |         |
| November                             |         | -                  |         |
| December                             |         | -8.904             |         |
| Suppletie te betalen                 |         | 327                |         |
| Totaal                               |         | -8.577             |         |