

**STICHTING ECOLOGISCHE ZORGBOERDERIJ DE MIKKELHORST
TE HAREN**

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

JAARREKENING**BIJLAGEN**

ACCOUNTANTSRAPPORT



JDEJONG

ACCOUNTANCY & ADVIES

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

NL56 INGB 0007 1861 30

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

Kenmerk

40077/2021

Behandeld door

J.de Jong AA

Datum

12 mei 2022

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 687.736 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 103.699, 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. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 hebben 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Haren, 12 mei 2022

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 vennootschap

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.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 103.699 tegenover € 28.490 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Verschil
	€	%	€	%	€
Baten	800.846	100,0	742.354	100,0	58.492
Kostprijs van de baten	93.718	11,7	76.516	10,3	17.202
Bruto-omzetresultaat	707.128	88,3	665.838	89,7	41.290
Overige baten	-	-	1.120	0,2	-1.120
Lasten					
Personeelskosten	438.040	54,7	488.397	65,8	-50.357
Afschrijvingen	12.177	1,5	13.656	1,8	-1.479
Huisvestingskosten	45.932	5,7	40.399	5,4	5.533
Exploitatiekosten	6.038	0,8	9.234	1,2	-3.196
Kantoorkosten	20.377	2,5	7.593	1,0	12.784
Autokosten	31.986	4,0	24.017	3,2	7.969
Verkoopkosten	2.709	0,3	2.108	0,3	601
Algemene kosten	30.904	3,9	38.131	5,1	-7.227
	588.163	73,4	623.535	84,0	-35.372
Stichtingsresultaat	118.965	14,9	43.423	5,9	75.542
Financiële baten en lasten	-15.266	-1,9	-14.933	-2,0	-333
Resultaat	103.699	13,0	28.490	3,8	75.209

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 7,9% tot € 800.846. Het bruto-omzetresultaat steeg met 6,2% tot € 707.128. De brutomarge steeg met 6,0% tot € 707.128.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	-44.272		-147.971	
Voorzieningen	94.750		94.750	
Langlopende schulden	575.459		594.265	
		625.937		541.044
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	483.816		426.420	
Financiële vaste activa	3.214		3.198	
		487.030		429.618
Werkkapitaal		138.907		111.426
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	12.965		4.942	
Vorderingen	51.540		57.139	
Liquide middelen	136.201		159.395	
		200.706		221.476
Af: kortlopende schulden		61.799		110.050
Werkkapitaal		138.907		111.426



Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
J. de Jong Accountancy en Advies

Stichting Ecologische Zorgboerderij De Mikkelfhorst

BESTUURSVERSLAG 2021

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 bieden we toegevoegde waarde.

De Mikkelfhorst begeeft zich op het snijvlak van zorg en werk, educatie en recreatie en het creëren van 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.

Bestuur

- Mw. J. A.M. B. van den Driessche
- Dhr. H.C. Hamhuis
- Mw. C.F. Huininga-Hatzmann
- Dhr. J.H. Jansen, secretaris
- Mw. A.M. van Wagenberg, penningmeester
- Dhr. E.W.J. Weisbeek, voorzitter

Bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden. Alleen onkosten worden vergoed.

Activiteiten verslagjaar

Net als het voorafgaande jaar is ook het jaar 2021 nog gekenmerkt door de Corona pandemie. In tegenstelling tot 2020 konden dit jaar de deelnemers wel naar De Mikkelfhorst komen. Met de nodige aanpassingen kon er gewerkt worden met inachtneming van de Corona maatregelen. In de loop van het jaar werd het voor de deelnemers, de medewerkers en de vrijwilligers mogelijk om zich te laten vaccineren. Ook dat hielp om veiliger aan het werk te gaan. Toch was het voor niet voor iedereen even eenvoudig om in deze bijzondere omstandigheden aan het werk te zijn op De Mikkelfhorst. Zeker niet toen in de laatste maanden van het jaar het land weer gedeeltelijk op slot ging. Met de kennis uit 2020 bleef het echter wel mogelijk om de dagbesteding te blijven aanbieden. Ook de Mikkelfhorst is er niet aan ontkomen dat er medewerkers zijn uitgevallen en moesten thuisblijven omdat zij besmet waren geraakt met Corona. Op één collega na is iedereen er boven op gekomen. Bij deze collega is er sprake van Long Covid.

Ontwikkelingen

In de eerste periode van 2021 was de Mikkelfhorst niet geopend voor publiek. In die tussentijd is echter gewerkt aan een herinrichting van de winkel en de theeschenkerij. Deze hebben met o.a. hulp van sponsors en vrijwilligers een opfrisbeurt gekregen. Bij de producten gaat de aandacht uit naar kwaliteit en naar

producten uit eigen tuin en waar mogelijk, lokale leveranciers. Met de opfrisbeurt is er meer ruimte gekomen voor de bedien- en leerfunctie voor onze deelnemers. Het actief zijn op een dergelijke werkplek stimuleert de deelnemers in het hebben van eigenaarschap en het ontplooiën van werk- en arbeidsvaardigheden. Vanuit de keukengroep zijn twee deelnemers twee dagen per week extern actief bij een lokaal ICT bedrijf. Hiermee probeert De Mikkelfhorst ook verdere door- en uitstroom vanuit de dagbesteding te stimuleren.

De houtwerkplaats is in het afgelopen jaar met behulp van vrijwilligers en een bijdrage van de Vrienden van De Mikkelfhorst uitgegroeid tot een plek waar onder kundige begeleiding o.a. vogelkastjes, bankjes, insectenhôtels en fraaie kippenhokken worden gemaakt. Als winnaar van het Groene Parel project in de voormalige gemeente Haren heeft De Mikkelfhorst ruim 300 mezenkasten kunnen ophangen in Haren, Glimmen en Noorderlaren. Een mooi eco- en biologisch initiatief om de eikenprocessierups te bestrijden. Hiermee is de houtwerkplaats uitgegroeid tot een volwaardige werkomgeving voor deelnemers

Het atelier is uitgebreid met één extra dag om te kunnen voorzien in de vraag. Ook hier wordt gekeken naar de behoefte van de deelnemer en wordt er gestuurd op de ontwikkelingsmogelijkheden. Hier is tevens een samenwerking gestart met de Mytyschool in het uitwisselen van repeterende arbeid.

In 2021 heeft De Mikkelfhorst een nieuwe huisstijl website gekregen. Een uitstraling die staat voor toegankelijk en deze tijd. Er is een webshop toegevoegd voor de producten uit de winkel, eigen makelarij en een aanbod van pakketten (o.a. thema- en kerstpakketten). Vooraf bestelde producten kunnen worden afgehaald op de Mikkelfhorst. ICT en website zijn ondergebracht bij professionele partners.

De Mikkelfhorst is in 2021 letterlijk opgeruimd. Containers vol afval hebben het terrein verlaten en geven een rustige en verzorgde indruk en aanblik. Opgeruimd zijn stimuleert opgeruimd blijven. Een mooie stimulans en compliment is dat het opvalt bij de deelnemers én bezoekers. Iets om vast te houden.

Financiën

De financiële ontwikkeling was in 2021 positief voor de Mikkelfhorst. Dat is onder andere gerealiseerd door een veranderde personele inzet en aanpassingen binnen de organisatie. Daar de personele bezetting ruim 60% van de kosten bedraagt, helpt dit substantieel aan een financiële verbetering. Tegelijkertijd blijft de belangstelling van deelnemers voor werken bij de Mikkelfhorst op niveau. Er zijn in de loop van het jaar veel gesprekken geweest met samenwerkingspartners in allerlei vormen. Hierdoor zijn de inkomsten, ondanks onzekerheid om de tarieven, gelijk gebleven. De onzekerheid zit in de tarieven vanuit de WMO die landelijk onder druk staan. De Mikkelfhorst is betrokken bij deze processen en kan hierdoor inzichtelijk maken waar uiteindelijk de bottleneck ontstaat. Een tarief dat niet kostendekkend is. Dit zou het probleem van de overheid/gemeente moeten zijn en niet van het uitvoerende orgaan (zoals De Mikkelfhorst).

Bij het onderhouden van het gebouw en het terrein ondervindt de Mikkelfhorst steun van vrijwilligers en financieel van De Vrienden van De Mikkelfhorst. Dit is noodzakelijk

omdat het onderhoud niet geheel gefinancierd kan worden uit de zorg en de publieksfunctie van De Mikkelfhorst. Gebouw en de terreinen er om heen vragen veel onderhoud. Het is fijn te constateren dat velen de Mikkelfhorst een warm hart toe dragen en bereid zijn om bij te dragen aan deze verbeteringen. Daarnaast is de gemeente in beeld om mee te denken in de verduurzaming van het pand middels subsidies (gemeentelijk/landelijk)

Als onderdeel van het Polycultuurpark Mikkelfhorst is het dak van de Mikkelfhorst zelf in de loop van 2021 vol gelegd met zonnepanelen. Die helpen de kosten van elektra in de komende jaren aanzienlijk te laten dalen. Een positieve ontwikkeling.

Voor De Mikkelfhorst was 2021 ondanks corona een positief jaar en zien we de toekomst met vertrouwen tegemoet.

JAARREKENING



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	429.167		405.069	
Machines en installaties	25.411		10.807	
Inventaris	9.095		2.804	
Vervoermiddelen	20.143		7.740	
		483.816		426.420
Financiële vaste activa (2)				
Overige vorderingen		3.214		3.198
Vlottende activa				
Voorraden (3)		12.965		4.942
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	16.511		23.470	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	7.803		3.679	
Overige vorderingen en overlopende activa	27.226		29.990	
		51.540		57.139
Liquide middelen (5)		136.201		159.395
		<u>687.736</u>		<u>651.094</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

		2021	2020
		€	€
Baten	(10,11)	800.846	742.354
Kostprijs van de baten	(12)	93.718	76.516
Bruto-omzetresultaat		707.128	665.838
Overige baten	(13)	-	1.120
Lasten			
Personeelskosten	(14)	438.040	488.397
Afschrijvingen	(15)	12.177	13.656
Huisvestingskosten	(16)	45.932	40.399
Exploitatiekosten	(17)	6.038	9.234
Kantoorkosten	(18)	20.377	7.593
Autokosten	(19)	31.986	24.017
Verkoopkosten	(20)	2.709	2.108
Algemene kosten	(21)	30.904	38.131
		588.163	623.535
Stichtingsresultaat		118.965	43.423
Financiële baten en lasten	(22)	-15.266	-14.933
Stichtingsresultaat		103.699	28.490

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.

Vorraden

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 incurantheid 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.

Overige baten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

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 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>					
Aanschaffingswaarde	618.887	95.508	32.682	44.384	791.461
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-213.818	-84.701	-29.878	-36.644	-365.041
	<u>405.069</u>	<u>10.807</u>	<u>2.804</u>	<u>7.740</u>	<u>426.420</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	29.724	19.178	8.545	18.017	75.464
Desinvesteringen	-	-	-	-4.132	-4.132
Afschrijvingen	-5.626	-4.574	-2.254	-1.482	-13.936
	<u>24.098</u>	<u>14.604</u>	<u>6.291</u>	<u>12.403</u>	<u>57.396</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>					
Aanschaffingswaarde	648.611	114.686	41.227	58.269	862.793
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-219.444	-89.275	-32.132	-38.126	-378.977
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>429.167</u>	<u>25.411</u>	<u>9.095</u>	<u>20.143</u>	<u>483.816</u>

Afschrijvingspercentages

%

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2,5 -20
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20



2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Ledenkapitaal Landwinkel	3.214	3.198
	2021	2020
	€	€
<i>Ledenkapitaal Landwinkel</i>		
Stand per 1 januari	3.198	3.182
Rente	16	16
Stand per 31 december	3.214	3.198

VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorraden		
Voorraad tuinderij	250	250
Voorraad boerderij	841	150
Voorraad theeschenkerij	1.380	1.163
Voorraad winkel	10.069	3.179
Voorraad keuken	425	200
	12.965	4.942

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

4. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	16.511	23.470

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	7.803	952
Pensioenen	-	2.727
	7.803	3.679

Overige vorderingen en overlopende activa**Overlopende activa**

Vooruitbetaalde bedragen	695	4.519
Nog te ontvangen bedragen	26.531	25.471
	27.226	29.990

5. Liquide middelen

NL42 RABO 0125 9232 44	32.108	75.962
NL17 RABO 3664 2750 47	102.615	80.000
Kas	1.336	3.093
Kruisposten	142	340
	136.201	159.395

PASSIVA**6. Stichtingsvermogen**

	2021	2020
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	-147.971	-176.461
Resultaat	103.699	28.490
Stand per 31 december	-44.272	-147.971

7. Voorzieningen**Overige voorzieningen***Voorziening dakrenovatie*

Stand per 1 januari	94.750	94.750
Stand per 31 december	94.750	94.750

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening Gemeente Groningen	575.459	594.265
	2021	2020
	€	€
<i>Lening Gemeente Groningen</i>		
Stand per 1 januari	613.065	631.480
Aflossing	-18.806	-18.415
Stand per 31 december	594.259	613.065
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-18.800	-18.800
Langlopend deel per 31 december	575.459	594.265

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 opstallen 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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Aflossingsverplichting komend boekjaar lening Gemeente Groningen	18.800	18.800
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	7.798	31.223
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	16.708	25.167
Pensioenen	125	-
	16.833	25.167
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	12.192	11.418
Accountantskosten	2.979	7.500
Rente- en bankkosten	188	145
Nettoloon	-	1.610
Mikkelfhorst cadeaubonnen	1.242	1.761
Rekening courant verhouding Vrienden van de Mikkelfhorst	1.767	1.617
Nog te betalen bedragen	-	10.809
	18.368	34.860

5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**10. Baten**

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 7,9% gestegen.

	2021	2020
	€	€
11. Baten		
Zorgopbrengsten	587.638	584.339
Donateurs/subsidies/bijdragen	68.171	26.302
Overige opbrengsten	15.755	32.515
Opbrengsten tuin en houtkloverij	42.103	35.255
Opbrengsten theeschenkerij	16.498	10.549
Opbrengsten winkel	70.681	53.394
	800.846	742.354
ZiN Gemeente Groningen	2.593	26.789
Opbrengst AtHomeFirst	9.351	11.617
Opbrengst Stichting BeZinn	163.278	119.344
Opbrengst Stichting Dignis/Lentis	14.294	35.463
PGB opbrengsten	356.208	357.692
Opbrengst Stichting Werkpro	23.780	15.862
Opbrengst Omega Groep	5.253	550
Opbrengst TalentoZorg	4.303	-
Opbrengst Stichting Cosis	8.578	9.845
Opbrengst ZiN Gemeente Midden - Groningen	-	7.177
	587.638	584.339
Giften	8.612	3.094
Sponsors/donateurs	42.963	22.571
Bijdragen Vrienden van de Mikkelfhorst	16.596	637
	68.171	26.302
Verhuur en gebruik ruimte en locaties	7.858	15.217
Opbrengst KIVO	424	870
Opbrengsten web shop	443	-
Opbrengst activiteiten en projecten	495	242
Opbrengst verkoop boeken	154	-29
Opbrengsten atelier	101	10.319
opbrengsten educatie	1.125	366
Verhuur dienstwoning	4.800	4.800
Opbrengst vervoer naar Mikkelfhorst	169	225
Schoonmaakkosten	-	241
Opbrengst verhuur beamer/scherm/flip-over e.d.	-	12
Verkopen 0%	-	252
	15.569	32.515
transporteren		



	2021	2020
	€	€
Transport	15.569	32.515
Overige verkopen hoog tarief	186	-
	15.755	32.515
Bijdrage provincie Groningen	13.500	10.500
Opbrengsten (ijzer,schroot) 0% overig	13.764	16.467
Opbrengsten tuinderij	5.333	1.985
Opbrengsten tuin en klussenservice	3.154	3.772
Opbrengsten houtkloverij	6.352	2.531
	42.103	35.255
Opbrengsten theeschenkerij	16.498	10.549
Opbrengsten verkoop vlees	8.765	4.452
Opbrengsten verkoop kaas	707	302
Opbrengsten winkelverkoop 0%	16	83
Opbrengsten winkelverkoop laag tarief	51.977	39.807
Opbrengsten winkelverkoop hoog tarief	9.116	8.734
Opbrengsten markten en braderieën	100	16
	70.681	53.394
	800.846	742.354

12. Kostprijs van de baten

Inkopen Houtkloverij	909	228
Inkopen Tuinderij	5.257	2.546
Inkopen boerderij	9.739	11.049
Inkopen theeschenkerij	5.423	1.147
Inkopen uitloopegebied en speelterrein	2.017	100
Inkopen winkel	49.293	38.753
Overige inkopen	21.080	22.693
	93.718	76.516
	325	-
Inkopen houtkloverij	584	228
Kosten houtkloverij		
	909	228
Inkopen tuinderij laag tarief	833	80
Onderhoud tuinderij	2.849	2.020
inkopen tuinderij hoog tarief	935	446
Inkopen tuinderij 0% tarief	640	-
	5.257	2.546
Dierenbudget	353	-
Dierenvoeding en medische zorg	7.566	9.450
transporteren	7.919	9.450

	2021	2020
	€	€
Transport	7.919	9.450
Inkopen boerderij laag tarief	197	11
Kleine aanschaf en onderhoudskosten boerderij	2.524	2.236
Inkopen boerderij hoog tarief	-	2
Betalingskortingen	-901	-650
	9.739	11.049
Inkopen theeschenkerij hoog tarief	373	-
Kleine aanschaffingskosten theeschenkerij	4.725	521
Inkopen theeschenkerij laag tarief	325	626
	5.423	1.147
Onderhoud speelterrein	1.173	100
Kosten uitloopgebied	844	-
	2.017	100
kosten Landwinkelformule	895	895
Kleine aanschaffingskosten winkel	1.534	1.860
Inkopen winkel laag tarief	37.898	28.820
Inkopen winkel hoog tarief	7.298	6.286
Inkopen winkel 0% tarief	1.668	858
Inkopen buitenland	-	34
	49.293	38.753
Inkopen Produktiekeuken laag tarief	18.003	11.156
Inkopen Produktiekeuken hoog tarief	904	893
Inkopen materiaal creatief	47	206
Inkopen houtwerkplaats	6.405	2.376
Inkoop/kleine aanschaffingen atelier	472	-
Inkopen naaiatelier	120	-
Inkoop zorg	2.456	2.084
Voorraadmutatie	-7.332	5.956
Korting inkopen	5	22
	21.080	22.693
	93.718	76.516

	2021	2020
	€	€
13. Overige baten		
Duurzaamheidsproject Enexis	-	1.120
14. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	350.038	383.440
Sociale lasten	54.373	64.798
Pensioenlasten	23.565	23.898
Overige personeelskosten	10.064	16.261
	<u>438.040</u>	<u>488.397</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	283.015	334.795
Vrijwilligersbeloningen	15.649	13.177
Eindejaarsuitkeringen	23.203	25.319
Mutatie vakantiegeldverplichting	774	-2.737
Uitzendkrachten	27.397	15.629
Compensatieregeling transitievergoeding	-	-2.743
	<u>350.038</u>	<u>383.440</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>54.373</u>	<u>64.798</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>23.565</u>	<u>23.898</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	361	690
Vergoedingen woon-werk	6.265	3.326
Kosten ziekteverzuim B.V. (Arbodienst)	945	4.315
Werkkleding	546	594
Opleidingskosten	571	3.333
Verteringen	74	73
Overige onkostenvergoedingen	-	1.000
Overige personeelskosten	<u>1.302</u>	<u>2.930</u>
	<u>10.064</u>	<u>16.261</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 9 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 9).

	2021	2020
	€	€
15. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	13.936	13.656
Boekresultaat	-1.759	-
	<u>12.177</u>	<u>13.656</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.626	3.385
Machines en installaties	4.574	4.130
Inventaris	2.254	1.294
Vervoermiddelen	1.482	4.847
Boekresultaat	-1.759	-
	<u>12.177</u>	<u>13.656</u>
Overige stichtingslasten		
16. Huisvestingskosten		
Gas water licht	30.664	22.962
Onderhoud onroerende zaak	3.762	1.440
Teruggaaf energiebelasting	-7.553	-4.606
Opstal en glasverzekering	3.316	-
Schoonmaakkosten	5.473	5.025
Gemeentelijke belastingen	5.778	11.063
Overige huisvestingskosten	4.492	4.515
	<u>45.932</u>	<u>40.399</u>
17. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	5.574	7.894
Aanschaffingen wegens corona	464	1.340
	<u>6.038</u>	<u>9.234</u>
18. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.564	2.519
Drukwerk	565	61
Automatiseringskosten	5.001	126
Telefoon	2.292	1.850
Porti	988	1.282
Contributies en abonnementen	1.081	471
Internetkosten	7.886	1.284
	<u>20.377</u>	<u>7.593</u>

	2021	2020
	€	€
19. Autokosten		
Brandstoffen	4.774	3.289
Onderhoud	26	4
Huur en leasekosten	377	-
Verzekeringen en motorrijtuigenbelasting	7.747	4.711
Vervoerskosten	19.062	16.013
	<u>31.986</u>	<u>24.017</u>
20. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.097	162
Representatiekosten	49	88
Relatiegeschenken	159	155
verteer en lunchkosten	10	-
Kantinekosten (VHC actifood)	1.289	1.447
Activiteitenbudget	-	23
Educatie	-	231
Betalingskortingen	55	2
Overige verkoopkosten	50	-
	<u>2.709</u>	<u>2.108</u>
21. Algemene kosten		
Administratiekosten Moneybird	360	-
Accountantskosten	8.979	11.500
Verzorgen loonadministratie	365	410
Verzekeringen	4.103	4.929
Kwaliteitsbeleid	1.234	3.030
Arbo/Rie	1.104	145
Zorg abonnementen	2.148	2.639
Emballage	115	131
Zorg overige kosten	-	6.696
Kosten diverse projecten	55	32
Deel niet aftrekbare voorbelasting	10.250	6.582
Kasverschillen	154	340
Overige algemene kosten	2.037	1.697
	<u>30.904</u>	<u>38.131</u>

22. Financiële baten en lasten

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Rentelasten en soortgelijke kosten

2021	2020
€	€
16	16
-15.282	-14.949
-15.266	-14.933

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Rente overige vorderingen

Rente Ledenkapitaal Landwinkel

16	16
----	----

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente- en bankkosten

Rente hypotheek Gemeente Groningen

Rente crediteuren

Rente en kosten belastingdienst

2.309	1.864
12.694	13.085
236	-
43	-
15.282	14.949

BIJLAGEN

Omschrijving	datum	bedrag	invest	Aanschaf verv.res.	desinv.	totaal	Boekw primo	%	mnd	Afschrijving boekjr	t/m	desinv.	Verkoop opbrengst resultaat	Boekw ultimo	Rest waarde
Bedrijfsgebouwen /terreinen															
Gebouwen	2001	356.824				356.824	356.824	2,5%		-	-			356.824	
Overkapping balkon	2020	4.024				4.024	3.974	2,5%	12	101	151			3.873	
Kassen	2002	44.842				44.842	-	2,5%		-	44.842			-	
Brug	2003	12.502				12.502	-	2,5%		-	12.502			-	
Waterleiding	2005	2.017				2.017	-	10,0%		-	2.017			-	
Dak boerderij	2005	13.034				13.034	-	10,0%		-	13.034			-	
Verbouw kantoren	2005	4.646				4.646	-	10,0%		-	4.646			-	
Stalinrichting	2005	1.998				1.998	-	10,0%		-	1.998			-	
Houthok/Buitenwinkel	2005	6.162				6.162	-	10,0%		-	6.162			-	
Brandmeldinstallatie	2005	23.600				23.600	-	10,0%		-	23.600			-	
Electra bijgebouw	2005	1.971				1.971	-	10,0%		-	1.971			-	
Douche woning	2005	2.018				2.018	-	10,0%		-	2.018			-	
Voliere	2006	6.038				6.038	-	10,0%		-	6.038			-	
Stookruimte	2006	2.295				2.295	-	10,0%		-	2.295			-	
Dak	2006	3.420				3.420	-	10,0%		-	3.420			-	
Opslagkooi	2006	800				800	-	10,0%		-	800			-	
Buitenbak	2013	2.765				2.765	-	20,0%		-	2.765			-	
Schuilstal	2014	1.048				1.048	-	20,0%		-	1.048			-	
Electravorziening Enexis	2017	8.299				8.299	2.351	20,0%	12	1.660	7.608			691	
Zonnepanelen	2020		26.299			26.299		20,0%	5	2.192	2.192			24.107	
<u>Tuinen en buitenterreinen</u>															
Tuinen en buitenterreinen	2001	26.151				26.151	26.151	0,0%		-	-			26.151	
Werksaamheden terreinen	2005	8.759				8.759	-	10,0%		-	8.759			-	
Hekwerk	2005	1.250				1.250	-	10,0%		-	1.250			-	
Speelomgeving	2006	31.464				31.464	-	10,0%		-	31.464			-	
Toegangsweg	2005	41.850				41.850	15.769	4,0%	12	1.674	27.755			14.095	
Parkeerplaatsen	2005	11.110				11.110	-	10,0%		-	11.110			-	
Verhard doorgroepiad	2021		3.425			3.425	-	0,0%		-	-			3.425	
		618.887	29.724	-	-	648.611	405.069			5.626	219.444	-	-	429.167	
Biomassacentrale															
	2007	41.632				41.632	-	20,0%		-	41.632			-	
		41.632				41.632	-	20,0%		-	41.632			-	
Bedrijfsinventaris															
Inventaris t/m 2015	2015	74.194				74.194	-	20,0%		-	74.194			-	
Vriezertje Boerderijs	2016	545				545	18	20,0%	12	18	545			-	
Mettler Arriva Weegschaal	2016	1.069				1.069	195	20,0%	12	195	1.069			-	

[illegible]

Kantoorinventaris

	2016	4.775		4.775	-	20,0%		-	4.775	-
Kantoorinventaris t/m 2016	2016	4.775		4.775	-	20,0%	12	150	575	175
Apple Ipad	2018	750		750	325	20,0%	12	98	310	178
Portofoon	2018	488		488	276	20,0%	12	96	368	111
Voip Phone	2018	479		479	207	20,0%	12	1.139	1.139	7.406
Computerconfiguratie	2021	8.545		8.545	-	20,0%	8	1.483	7.167	7.870
		6.492		15.037	809					

Gereedschappen

	2010	12.872	-	12.872	-	20,0%	-	12.872	-	12.872	-
Gereedschappen t/m 2010	2010	12.872	-	12.872	-	20,0%	-	12.872	-	12.872	-
Kubota Trekker	2011	8.214	50	8.214	50	20,0%	50	8.164	-	8.164	50
Onkruidborstel	2014	1.250	-	1.250	-	20,0%	-	1.250	-	1.250	-
Tuinfreees	2018	1.500	725	1.500	725	20,0%	725	300	12	1.075	425
Sabo motorgrasmaaier	2018	620	300	620	300	20,0%	300	124	12	444	176
Bosmaaier	2018	785	445	785	445	20,0%	445	157	12	497	288
Talec Cyclomaaiier	2018	950	475	950	475	20,0%	475	190	12	665	285
		26.191	1.995	26.191	1.995			771	24.967		1.223

Vervoermiddelen

[illegible]

Citroen Jumper 2021 14.433 14.433 14.433 20,0% 1 229 229 - - 14.204 675

29.350	21.183	-	-	50.533	7.741	1.482	23.091	-	9.057	1.233	20.144
816.722	78.630	-	-	895.352	426.420	13.936	404.238	-	9.057	1.233	483.815

Totalen

	b.t.w %	Omzet exclusief	B.t.w.
Verhuur ruimten	21,0%	7.858	1.650
Overige opbrengsten	21,0%	1.652	347
Opbrengsten tuinderij	21,0%	3.154	662
Omzet winkel	21,0%	9.116	1.914
Opbrengsten houtkloverij	21,0%	6.352	1.334
Opbrengsten educatie/activiteit/proje	21,0%	775	163
Opbrengsten theeschenkerij	9,0%	16.477	1.483
Opbrengsten tuinderij	9,0%	5.333	480
Omzet winkel	0,0%	16	-
Omzet winkel	9,0%	61.450	5.531
Opbrengst vervoer	21,0%	169	35
Overige opbrengsten	9,0%	170	15
			-
Verschuldigde omzetbelasting		112.522	13.615
Voorbelasting		51.248	
Waarvan niet aftrekbaar 20%		10.250	
Totaal voorbelasting			40.998
Subtotaal			-27.383
BTW oninbare debiteuren			-
Te ontvangen omzetbelasting			-27.383
Afgedragen	Januari	-947	
	Februari	-561	
	Maart	48	
	April	-3.545	
	Mei	-2.489	
	Juni	-988	
	Juli	-3.354	
	Augustus	-3.055	
	September	-1.793	
	Oktober	-2.896	
	November	-6.129	
	December	-1.195	
			-26.904
Suppletie te ontvangen			-479
<u>Balanspositie</u>			
November		-6.129	
December		-1.195	
Suppletie te ontvangen		-479	
Totaal		-7.803	