

Financieel verslag 2022

Stichting Boerderij de Pekhoeve

geen accountantscontrole toegepast

Casehulp
Persoonlijke kantoor-assistentie



Annevillelaan 11
4851 CA Uiventhout
06-21560897
www.casehulp.nl
info@casehulp.nl

INHOUDSOPGAVE:

- 1 Bestuursverslag 2022
- 2 Toelichting algemeen
- 3 Balans per 31 december 2022
- 4 Staat van baten en lasten
- 5 Toelichting op de balans per 31 december 2022
Specificaties



Laathof 12 | 4851 ET | Ulvenhout | 06 3619 8389 | FACTUURADRES
NL38RABO 0112 6830 10 | BANK
58597816 | KVK
NL8531.06.198.B01 | BTW

Bestuursverslag 2022

Bestuursvergaderingen.

In 2022 vergaderde het bestuur acht keer. Belangrijkste besprekpunten waren de energiecrisis, de verhuur van de dorpskamers en andere activiteiten.

Bestuur

De omvorming van het bestuur heeft in 2021 zijn beslag gekregen. Voor 2022 zijn er geen verdere bijzonderheden te benoemen in verband met het bestuur. Wel zijn we nog steeds op zoek naar een extra (vrouwelijk) bestuurslid.

Verhuur van de dorpskamers.

Bij de restauratie en inrichting van de Dorpskamers is ingezet op een hoog kwaliteitsniveau in de verwachting dat dit de verhuurmogelijkheden zou bevorderen. Na twee slechte jaren vanwege Covid19 is de verhuur van de dorpskamers in 2022 terug op peil gekomen. De dorpskamers zijn in totaal 272 dagdelen verhuurd waarbij de Goeikamer met 60% van dit aantal het meest bezet is geweest (Schouw en Graanzolder ieder 20%). Veel huurders komen wel regelmatig terug. Naast verenigingen en stichtingen uit Ulvenhout en omgeving, vinden ook commerciële organisaties steeds meer hun weg naar onze Dorpskamers. De verhouding tussen commerciële verhuur en verhuur aan verenigingen was in 2022 ongeveer 70% ten opzichte van 30% (194 dagdelen vs 78 dagdelen).

Website

De nieuwe website is in 2021 uitgerold en werkt goed. We hebben nu meer mogelijkheden om onze (potentiële) huurders van informatie te voorzien. Ook de online agenda voor de reserveringen is een welkome aanvulling op de website.

Het Pekhoeveterrein

Vanaf 2014 is veel energie gestoken in de ontwikkeling van een plan voor het totale Pekhoeveterrein in het kader van een Dorpsplan Ulvenhout. Naast een aantal andere belanghebbenden bij terrein heeft ook onze stichting meegedacht over de ontwikkelingen en in het proces een voortrekkersrol gespeeld. Eind 2018 is het Masterplan aan de Dorpsraad aangeboden. In 2020 is, op initiatief van Leo Suijker, de herinrichting van het speelterrein tot stand gekomen. Hier wordt veel gebruik van gemaakt door de jeugd van Ulvenhout. Eind 2022 is dit project samen met de Dorpsraad en gemeente Breda weer opgepakt.

Onderhoud

Naast regulier onderhoud van onze gebouwen hebben we in 2022 een grote uitgave moeten doen voor het herstellen van een scheur in de segmentboog van de Boerderij bij Boeffies & Bengeltjes.

Sociaal Cultureel

Stichting Boerderij de Pekhoeve stelt zich mede ten doel om sociaal-culturele activiteiten op te zetten en te bevorderen. De kerststallen tentoonstelling heeft niet plaatsgevonden, wel hebben wij deelgenomen aan de kerststallenroute door Ulvenhout. De wekelijkse jeu-de-boule middag is weer volledig hervat na de moeilijke jaren vanwege Covid19.

Mei 2023

Activiteiten

Stichting Boerderij de Pekhoeve is opgericht op 24 augustus 2014.

Statutair ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 58597816

De stichting heeft de volgende statutaire doelstelling:

Het exploiteren, beheren en behouden van de Boerderij de Pekhoeve, omvattend het woonhuis met stal te Ulvenhout, aan de Dorpsstraat 92, alsmede de ontwikkeling van het omliggende gebied (het Pekhoeve complex en de verbinding met de omgeving.

Het zich inzetten voor de sociaal-economische ontwikkeling van Ulvenhout.

Het verrichten van alle handelingen die met het bovenstaande in ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Als basis voor het financieel verslag wordt zoveel mogelijk Richtlijn 640

"Organisaties zonder winststreven" van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving gehanteerd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten wordt verstaan de van derden ontvangen en voor het verslagjaar toegezegde giften en opbrengsten uit activiteiten (projecten) bestemd ter realisatie van het doel van de stichting, alsmede giften, subsidies en alle overige wettelijk verkregen baten.

Lasten

Lasten zijn zowel aan activiteiten (projecten) toe te rekenen dan wel hebben zij betrekking op de uitvoeringskosten van de eigen organisatie. Het bestuur bepaalt op basis van aard van lasten of dit projectkosten danwel uitvoeringskosten zijn.

Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de omzetbelasting en de vennootschapsbelasting. Derhalve zijn alle genoemde bedragen in het jaarverslag inclusief BTW.

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Onroerend Goed	1	387.868	404.597
Installaties	1	59.709	66.472
Warmtepomp	1	10.731	13.539
Inventaris	1	17.874	25.868
Kosten restauratie Karkooi via NRF		203.000	203.000
Kosten restauratie Karkooi	3	<u>161.322</u>	<u>161.322</u>
			840.503
			874.797
Vlottende activa			
Debiteuren		96	63
Vooruitbetaalde bedragen		700	700
Overlopende activa	2	<u>3.631</u>	<u>1.500</u>
			4.427
			2.263
Vorraad			
			777
			1.376
Liquide middelen			
	4		121.589
			107.747
Totaal activa			
		<u>967.296</u>	<u>986.182</u>

PASSIVA		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€		€	
Reserve Stichting	5	108.945		44.514	
Reserve Algemeen	6	297.045		360.517	
Reserve Pekhoeve terrein		1.888		1.928	
Reserve Pekhoeve speelterrein		182		106	
Middelen restauratie Karkooi		<u>9.219</u>		<u>9.219</u>	
			417.279		416.285
Langlopende schulden					
Financiering NRF		318.198		330.167	
Financiering NRF restauratie Karkooi		191.874		197.347	
Participaties	7	13.244		14.794	
Waarborgsom		<u>15.870</u>		<u>15.870</u>	
			539.185		558.177
Kortlopende schulden					
Crediteuren		0		0	
Vooruitontvangen bedragen	8	8.107		7.433	
Overige schulden		0		0	
Overlopende passiva	9	<u>2.725</u>		<u>4.289</u>	
			<u>10.833</u>		<u>11.721</u>
Totaal passiva			<u><u>967.296</u></u>		<u><u>986.183</u></u>

geen accountantscontrole toegepast

	2022	2021
	€	€
Staat van Baten		
Verhuur B&B	65.192	57.645
Verhuur Dorpskamers	11.964	4.643
Verkoop consumpties in Dorpskamers	6.440	2.618
Opbrengst diversen	492	2.238
Vrijval subsidies	12.018	
Rente spaarrekening	11	3
Overige eigen baten (betalingsverschillen)	3	0
Totaal baten	<u>96.120</u>	<u>67.146</u>
Staat van Lasten		
Directe kosten verhuur	3.582	415
Kosten inkoop consumpties	2.684	1.728
Bestuurskosten	15	125
Kosten vrijwilligers	20	3.110
Kosten GWL	2.825	-629
Verzekeringen	6.575	5.510
Belastingen	2.775	2.013
Kosten diversen	1.803	4.480
Administratiekosten	1.688	1.573
Juridische kosten	284	0
Kosten onderhoudsabonnementen	499	889
Onderhoud en vervanging	14.870	1.628
Bankkosten	176	260
Rente participaties	449	378
Rente NRF	9.150	9.467
Afschrijvingen OG	16.729	10.918
Afschrijving installaties	8.219	8.757
Afschrijving warmtepomp	2.808	2.538
Afschrijving inventaris	7.994	7.994
Totaal lasten	<u>83.144</u>	<u>61.155</u>
Resultaat	<u>12.976</u>	<u>5.990</u>
Diverse baten of lasten	0	0
Resultaatbestemming		
Resultaat boekjaar	<u>12.976</u>	<u>5.990</u>
Mutatie algemene reserve	<u>12.976</u>	<u>5.990</u>

Vaste Activastaat Boerderij de Pekhoeve	Afschrijving									
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Aankoopkosten	19.119									afschrijving in 30 jaar
Verbouwing geïnvesteerd in 2014 (NRF++bank)	384.724	0								afschrijving in 30 jaar
Verbouwing 2014 via arbeid	3.500									afschrijving in 30 jaar
Bouwkundige investeringen 2015	10.430									afschrijving in 30 jaar
Bouwkundige investeringen 2016	194									afschrijving in 30 jaar
Bouwkundige investeringen 2021	58.069									afschrijving in 30 jaar
Afschrijving Verbouwing	30j	0	9.726	9.666	10.299	10.515	10.049	10.266	10.918	10.918
Balanswaarde bouwkundig incl aankoopkosten	476.035	407.343	408.047	398.575	388.276	377.761	367.712	357.446	404.597	393.679
Installaties geïnvesteerd 2014	103.625	0	6.908	6.908	6.908	6.908	6.908	6.908	6.908	afschrijving in 15j
Installaties geïnvesteerd 2015	14.952	498	997	997	997	997	997	997	997	15j muv 2015 50%
Installaties geïnvesteerd 2016	393	13	26	26	26	26	26	26	26	15j muv 2017 50%
Installaties geïnvesteerd 2017	4.315		144	144	288	288	288	288	288	15j muv 2016 50%
Installaties geïnvesteerd 18+19+20			0	0	0	0	0	0	0	
Afschrijving installaties	15j	0	7.407	7.918	8.075	8.219	8.219	8.219	8.757	8.219
Balanswaarde installaties	123.286	103.625	111.170	103.645	99.886	91.667	83.448	75.229	66.472	58.253
Inventaris geïnvesteerd 2014	52.166	0	5.217	5.217	5.217	5.217	5.217	5.217	5.217	afschrijving in 10j
Inventaris geïnvesteerd 2015	22.774	1.139	2.277	2.277	2.277	2.277	2.277	2.277	2.277	10j muv 2015 50%
Inventaris geïnvesteerd 2016	4.997		250	500	500	500	500	500	500	10j muv 2016 50%
Inventaris geïnvesteerd 17-18-19-20	0		0	0	0	0	0	0	0	
Afschrijving inventaris	10j	0	6.355	7.744	7.994	7.994	7.994	7.994	7.994	7.994
Balanswaarde inventaris	79.937	52.166	68.584	65.838	57.844	49.850	41.856	33.862	25.868	17.874
Warmtepomp 1 afschrijving	10j	20.000	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Warmtepomp 2		8.077	0	0	0	0	0	0	538	808
Balanswaarde warmtepompen		28.077	20.000	18.000	16.000	14.000	12.000	10.000	13.539	12.193
Totale investering		707.335								
Taxatiewaarde door gemeente		292.000								
Totale theoretische boekwaarde		999.335								
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		
WOZ waarde Dorpstraat 90					2022					
WOZ waarde Dorpsstraat 92	286.000	262.000	246.000	243.000	238.000	238.000	213.000	213.000	193.000	193.000
WOZ waarde Dorpsstraat 92a	275.000	289.000	278.000	273.000	283.000	283.000	334.000	334.000	330.000	330.000
Totale WOZ waarde	561.000	551.000	524.000	516.000	534.000	521.000	738.000	765.000		
O.G fiscaal af te schrijven tot bodemwaarde:	2022				2016	2017	2018	2019	2020	2021
eigen gebruik 50% OZB Dorpsstraat 92	121.000	Taxatie			292.000	292.000	292.000	292.000	292.000	292.000
verhuur Dorpsstraat 92a 100% OZB	330.000	Bouwkundige investering			417.966	417.966	417.966	417.966	417.966	476.035
verhuur Dorpsstraat 90 100% OZB	193.000									
Bodemwaarde	644.000				709.966	709.966	709.966	709.966	709.966	768.035
Afschrijvingen o.g. over: bouwkundige waarde minus bodemwaarde					289.966	308.966	315.466	301.466	307.966	124.035
Ter toelichting: afschrijvingen op onroerend goed mogen fiscaal gezien plaatsvinden tot de de bodemwaarde. Deze is 100% van de WOZ waarde indien een pand verhuurd is en 50% van de WOZ waarde indien het pand in eigen beheer is. De WOZ wordt elk jaar geactualiseerd										

geen accountantscontrole toegepast

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 <u>overlopende activa</u>		
rente 2022	9	1.500
B&B afrekening GWL 2022 (8 maanden)	3.622	
	<u>3.631</u>	<u>1.500</u>

3 Kosten restauratie Karkooi

De uitvoering van de restauratie van de Karkooi heeft plaatsgevonden in 2021.

Hiervoor is een project-overzicht bijgehouden.

Het project-overzicht dient als bijlage behorend bij het jaarverslag 2021.

4 <u>liquide middelen</u>		
RABO RC 0112683010	92.979	79.139
RABO Sparen 3316332251	28.610	28.608
	<u>121.589</u>	<u>107.747</u>

5 reserve Stichting

Aanvangskapitaal	0	0
Resultaat 2014	-7.772	-7.772
Resultaat 2015	7.887	7.887
Resultaat 2016	11.359	11.359
Resultaat 2017	11.413	11.413
Resultaat 2018	5.336	5.336
Resultaat 2019	8.594	8.594
Resultaat 2020	1.708	1.708
Resultaat 2021	5.990	5.990
Correctie subsidie 2015 t/m 2021)	51.454	0
Resultaat 2022	<u>12.976</u>	<u>0</u>
	<u>108.945</u>	<u>44.515</u>

6 reserve algemeen

Verkoop stenen en schenkingen	10.687	10.687
Subsidie Rabobank	4.830	4.830
Subsidie St 't Hofflandt	5.000	5.000
Subsidie Provincie N Brabant	148.546	200.000
Subsidie restauratie Karkooi	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
	<u>309.063</u>	<u>360.517</u>

Met ingang van boekjaar 2022 vallen de subsidies, die zijn verkregen ivm de investeringen en aanpassingen voor en aan de Boerderij, naar rato van de afschrijvingstermijn vrij.

Het aan de jaren 2015 tot en met 2021 toe te rekenen bedrag van € 51,454,-,

in verband met vrijval van de subsidies, is rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt ten gunste van de reserve van de Stichting per 31-12-2021

Vanaf boekjaar 2022 valt ook de subsidie, die is verkregen ivm investeringen en aanpassingen voor en aan de Karkooi, naar rato van de afschrijvingstermijn vrij. Het jaar 2022 geldt daarbij als het eerste jaar.

Zie bijlage jaarrekening

geen accountantscontrole toegepast

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
<u>7 participaties</u>			
Participaties gewoon	13.444		
Participaties bijzonder	1.350		
Verschuldigde rente	449		
Uitbetaald (aflossing plus rente)	<u>1.999</u>		
	<u>13.244</u>		
<u>8 vooruitontvangen bedragen</u>			
Huur B&B januari	5.433	5.433	
Voorschot GWL B&B	1.475	500	
Voorschot GWL Dorpswijzer	<u>1.200</u>	<u>1.500</u>	
	<u>8.107</u>		<u>7.433</u>
<u>9 overlopende passiva</u>			
Administratiekosten/Jaarverslag	847	847	
Bankkosten	16	26	
Afvalkosten	155	0	
Nog te betalen participatie Heestermans	129	0	
Energie-Water	1.578	0	
Facturen tbv Restauratie Karkooi	<u>0</u>	<u>3.416</u>	
	<u>2.725</u>		<u>4.289</u>
<u>10 opbrengsten diverse</u>			
Verschil kosten Karkooi voorgaande jaren	0	1.883	
Opbrengst verkoop vaatwasser	0	355	
Ongeboekte factuur 2021	56	0	
Energietoeslagen	<u>436</u>	<u>0</u>	
	<u>492</u>		<u>2.238</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Ulvenhout,

P. Claassen
Voorzitter Boerderij de Pekhoeve

T. van Miert
Penningmeester Boerderij de Pekhoeve

J. Heestermans
Secretaris Boerderij de Pekhoeve

A. van Opstal
2e Penningmeester Boerderij de Pekhoeve

geen accountantscontrole toegepast

Bijlage jaarrekening

concept voorstel tot aanpassing jaarrekening 2022 2021 boerderij de pekhoeve

1) boeking afschrijvingskosten bedrag 364322 nu vermeld onder karkooi
betekent aanpassing met het resultaat ivm te boeken afschrijvingskosten
 $1/30 \text{ van } 364322 - 190000 = 5811$

2)	resultaten boekjaar	2015	7887	
		2016	11359	
		2017	11413	
		2018	5336	
		2019	8594	
		2020	1708	
		2021	5990	
	totaal resultaten over de boekjaren 2015 t/m 2021		52287	51454
			103741	(zou dan het cumulatief resultaat zijn)

3)	vrijval subsidie boerderij tot en met boekjaar 2021 nog niet meegenomen			
	correctie voor de jaren 2015 tot en met 2022			
	7 jaren van 30 jaren			
	bedrag subsidie	220517		
	bedrag vrijval	51454		wordt
	te verwerken in het eigen vermogen (per 31-12-21)	res. stichting	-51454	95968
		res. algemeen	51454	309063

	vrijval subsidie boerderij 1 jaar van 30 jaren			
	bedrag subsidie	220517		
	bedrag vrijval jaar 2022	7351		
	te verwerken in het resultaat			7351

4)	vrijval subsidie karkooi	tot en met boekjaar 2021 nog niet meegenomen		
		1 jaar van 30 jaren		
		bedrag subsidie	140000	
		bedrag vrijval jaar 2022	4667	
	te verwerken in het resultaat			4667

5)	resultaat boekjaar 2022 per 5 juli 2023	6769		
	nog te boeken zoals bij 1 de afschrijvingskosten	-5811		
	bij: vrijval subsidie de boerderij	7351		
	bij: vrijval subsidie karkooi	4667		
	Resultaat 2022:	12976		