

Haren, 24 augustus 2015

Gemeente Haren		
Zaaknr:	9155	
Doc.nr:	8290	
25 AUG 2015		
EMO		Plaad
Ontw.		Di.
Publ.Z.		Burg.
ID		Weth.

Betreft: aanpassing lening van € 700.000 bij de gemeente Haren

Geacht College van B&W,

Sinds de oprichting betaalt zorgboerderij de Mikkelaarhorst jaarlijks rente aan de Gemeente over de lening van € 700.000 die door de Gemeente aan de Mikkelaarhorst is verstrekt. De lening van € 700.000 wordt niet afgelost en het rentetarief is 4,5 %. Het jaarlijkse bedrag aan rente bedraagt € 31.500. Naast deze lening had de Mikkelaarhorst ook een financiering bij Triodos Bank. Die lening is eind 2015 afgelost.

In de afgelopen periode is de rente op leningen gedaald. Het bestuur van de Mikkelaarhorst heeft bij haar huisbankier de Rabobank onderzocht of het mogelijk is om de lening om te zetten in een af te lossen lening met een lagere rente. Dat kon alleen met een forse verhoging van de jaarlijkse lasten (rente + aflossing). En de gemeente moet garant staan voor zo'n lening.

In een gesprek met de Gemeente hoorden wij dat de lening begin januari geherfinancierd kan worden. Er vanuit gaande dat dit een aanzienlijk lager rentetarief oplevert, geeft dit de mogelijkheid aan de Mikkelaarhorst om met een gelijkblijvend jaarlijks te betalen bedrag op de lening te gaan aflossen. De grootte van de aflossing wordt dan bepaald door de hoogte van de rente. Wij verzoeken u daarom de aflossingsvrije lening op deze voorwaarde om te zetten in een af te lossen lening.

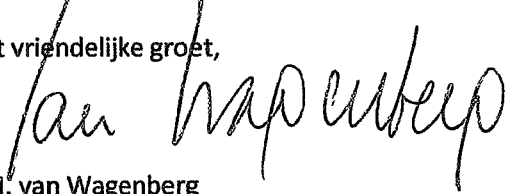
Wij hebben in ons bestuur uitvoerig gediscussieerd of het mogelijk is om meer te gaan betalen dan het jaarlijkse bedrag van € 31.500. De exploitatie van de Mikkelaarhorst is de afgelopen jaren positief geweest. Het Eigen Vermogen is echter nog fors negatief, mede veroorzaakt door een inhaalslag aan afschrijvingen in 2013. In 2014 sloot de rekening positief en ook voor 2015 verwachten wij een positief resultaat.

Toch zijn wij voorzichtig. Dat wordt ingegeven omdat in 2016 de vaste bijdrage van Visio (20% van de inkomsten) verdwijnt. De veranderingen in de zorg worden in 2016 geëffectueerd. Dat zorgt, naar onze verwachting, voor druk op de tarieven en dus op de inkomsten. Dat kunnen wij niet compenseren met onze andere producten, als de winkel, de theeschenkerij e.d, die ongeveer 20% van onze inkomsten zijn.

Naast een druk op de inkomsten zien wij een druk op de kosten. De personele kosten stijgen omdat die tot 2014 deels door Visio werden betaald. Daarnaast zal er meer groot onderhoud nodig, zoals bijvoorbeeld het dak dat een permanente bron van zorg is. Tegelijkertijd moet er ruimte blijven om te investeren in nieuwe activiteiten die op termijn weer aanvullende inkomsten mogelijk moeten maken.

Gezien deze overwegingen stellen wij voor onze jaarlijkse bijdrage aan de gemeente van € 31.500 te continueren, bestaande uit rente en aflossing.

Met vriendelijke groet,



A.M. van Wagenberg
Penningmeester Stichting Zorgboerderij De Mikkelfhorst
Klaverlaan 37
9753 BZ Haren

www.mikkelfhorst.nl
g.naber@mikkelfhorst.nl

Ter informatie sluiten wij in:

- De (concept) jaarrekening 2014
 - Een samenvatting van de jaarrekeningen 2014 en 2013
 - De begroting 2015
 - De jaarcijfers 2015 t/m 31-7
 - 2 berekeningen van de rente + aflossing, waarvan
 - een berekening met 2% rente
 - een berekening met 1,5% rente
- wij gaan ervan uit dat de nieuwe rente tussen 1,5 en 2 % zal liggen.

Concept

JAARREKENING 2014 VOOR:

**Stichting De Mikkelaarhorst
Postbus 97
9750 AB Haren**

Concept

JAARREKENING 2014

INHOUD

RAPPORT

Pagina

1.	Verantwoording	1
2.	Algemeen	1
3.	Resultaten	2
4.	Financiële positie	3 t/m 5
5.	Fiscale positie	6

JAARREKENING

Bijlage A:	Balans per 31 december 2014	7 t/m 8
Bijlage B:	Winst- en verliesrekening over 2014	9
Bijlage C:	Waarderingsgrondslagen bij de jaarrekening 2014	10
Bijlage D:	Toelichting op de balans per 31 december 2014	11 t/m 13
Bijlage E:	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2014	14 t/m 16

Samenstellingsverklaring AaaBee Accountants B.V.

OVERIGE BIJLAGEN

Bijlage I :	Overzicht materiële vaste activa en afschrijvingen 2014	17
Bijlage J:	Overzicht omzetbelasting	19

Stichting De Mikkelfhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

Haren, 5 augustus 2015

Geachte bestuur,

Ingevolge uw opdracht brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening over 2014 van uw onderneming.

1. Verantwoording

De jaarrekening, opgenomen in de bijlagen van dit rapport, is samengesteld aan de hand van de door u aan ons verstrekte gegevens.

2. Algemeen

2.1. De stichting heeft tot doel het instandhouden van een ecologische zorgboerderij met tuinderij, primair door en voor cliënten van instellingen waarmee de stichting een zorgcontract heeft.

2.2. Indeling

Bij de indeling van de jaarrekening is aansluiting gezocht bij de wettelijke bepalingen voor de jaarrekening van N.V.'s en B.V.'s volgens Titel 9 Boek 2 BW.

Stichting De Mikkelderhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

3. Resultaten

De resultaten kunnen als volgt worden samengevat.

	2014		2013	
	x € 1.000	in %	x € 1.000	in %
<u>Netto-omzet</u>	492	100,0	387	100,0
Kostprijs omzet	<u>0</u>	<u>0,0</u>	0	<u>0,0</u>
<u>Bruto marge</u>	<u>492</u>	<u>100,0</u>	<u>387</u>	<u>100,0</u>
<u>Kosten</u>				
Tuinderij	6	1,3	12	3,0
Boerderij	13	2,6	11	2,8
Theeschenkerij/Winkel	44	8,9	44	11,4
Uitloopgebied	0	0,0	0	0,0
Personeelskosten	153	31,2	128	33,1
Huisvestingskosten	79	16,0	59	15,3
Autokosten	6	1,2	2	0,4
Kantoorkosten	14	2,8	12	3,0
Reis/Verblijfkosten	3	0,5	3	0,8
Promotie	15	3,0	14	3,6
Biomassacentrale	1	0,3	9	2,2
Algemene kosten	20	4,1	21	5,4
Geactiveerde kosten	0	0,0	0	0,0
Afschrijvingen	<u>30</u>	6,1	130	33,5
Totaal kosten	<u>383</u>	<u>77,9</u>	<u>443</u>	<u>114,5</u>
<u>Bedrijfsresultaat</u>	109	22,1	-56	-14,5
Financieringskosten	<u>32</u>	<u>6,5</u>	<u>33</u>	<u>8,4</u>
<u>Resultaat uit normale bedrijfsvoering</u>	<u>77</u>	<u>15,6</u>	<u>-89</u>	<u>-22,9</u>
Buitengewone baten	0	0,0	0	0,0
<u>Resultaat</u>	<u>77</u>	<u>15,6</u>	<u>-89</u>	<u>-22,9</u>

Stichting De Mikkelhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

4. Financiële positie4.1. Financieringsstructuur

	31-12-2014		31-12-2013	
	<u>x € 1.000</u>	<u>in %</u>	<u>x € 1.000</u>	<u>in %</u>
<u>Kapitaalcomponenten</u>				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa	446	70,5	466	81,7
Financiële vaste activa	3	0,5	3	0,5
<u>Vlottende activa</u>				
Vorraden	9	1,4	8	1,5
Vorderingen	47	7,4	41	7,1
Liquide middelen	127	20,1	52	9,2
<u>Vermogenscomponenten</u>				
Eigen vermogen	-105	-16,6	-181	-31,8
Langlopende schulden	700	110,9	710	124,7
Kortlopende schulden	36	5,7	41	7,2

Stichting De Mikkellhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

4.2. Liquiditeit

De kengetallen die de liquiditeitspositie van de onderneming uitdrukken, te weten de currentratio en de quick ratio zijn hieronder opgenomen.

Current ratio

Dit is de verhouding van de vlottende activa t.o.v. de kortlopende schulden.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Vlottende activa</u>	5,05	2,47
Kortlopende schulden		

Quick ratio

Dit is de verhouding van de vlottende activa exclusief de voorraden t.o.v. de kortlopende schulden.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Vlottende activa-/voorr.</u>	4,80	2,27
Kortlopende schulden		

4.3. Solvabiliteit

Hiermee wordt aangegeven in hoeverre de onderneming op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Eigen vermogen</u>	-0,17	-0,32
Totaal vermogen		

Stichting De Mikkellhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

4.4. Werkkapitaal (x € 1.000)

Het werkkapitaal is het verschil tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Vorraden	9	8
Vorderingen	47	41
Liquide middelen	<u>127</u>	<u>52</u>
Vlottende activa	183	101
Kortlopende schulden	<u>36</u>	<u>41</u>
Werkkapitaal 31-12-2013	60	
Werkkapitaal 31-12-2014	<u>147</u>	
Toename	<u>87</u>	

4.5. Kasstroomoverzicht (x € 1.000)

Ingaande kasstromen

Resultaat volgens Resultaatrekening	77
Afschrijvingen	30
Toename lang vreemd vermogen	0
Desinvesteringen	<u>0</u>
Cashflow	107

Uitgaande kasstromen

Investeringen	10
Afname lang vreemd vermogen	<u>10</u>

Toename	<u>87</u>
---------	-----------

Hetgeen overeenstemt met de mutatie van het werkkapitaal (zie 4.4.)

Stichting De Mikkelhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

5. Resumering resultaat

Exploitatieresultaat	76.526,66
Buitengewone baten	<u>0,00</u>
Resultaat:	<u><u>76.526,66</u></u>

Indien u dit wenst zijn wij graag bereid één en ander mondeling nader toe te lichten.

Wij vertrouwen u hiermee naar behoren te hebben gediend.

Hoogachtend,

drs. A.H.P. Clemens

BALANS per 31 december 2014 van:

Bijlage: A

Stichting De Mikkelfhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

ACTIVA

	31-12-2014	31-12-2013
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	356.672,47	366.660,47
Tuinen en buitenterrein	33.838,80	37.985,80
Brug	0,00	1.037,67
Schuilstal	996,27	0,00
Buitenbak	2.596,00	2.596,00
Kassen	0,00	0,00
Toegangsweg	35.812,15	38.597,15
Biomassacentrale	0,00	8.327,47
Machines/gereedschap	2.855,29	3.480,29
Computermateriaal	351,59	393,59
Inventaris	7.273,66	4.219,83
Vervoermiddelen	<u>5.258,79</u>	<u>2.560,79</u>
	<u>445.655,02</u>	<u>465.859,06</u>
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>3.028,52</u>	<u>2.928,94</u>
<u>Uitlopende activa</u>		
<u>Voorraden</u>		
Voorraad Tuinderij	130,00	130,00
Voorraad Boerderij	280,00	280,00
Voorraad Theeschenkerij	320,00	320,00
Voorraad Winkel	7.866,03	7.127,90
Voorraad Hout	351,00	351,00
Voorraad Keuken	<u>120,00</u>	<u>120,00</u>
	<u>9.067,03</u>	<u>8.328,90</u>
<u>Vorderingen</u>		
Omzetbelasting	11.660,00	4.984,00
Vooruitontvangen facturen	381,41	188,91
Debiteuren	30.466,33	20.296,46
Overige vorderingen	<u>4.304,32</u>	<u>15.167,23</u>
	<u>46.812,06</u>	<u>40.636,60</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	1.254,91	4.786,85
Kruisposten	0,00	0,00
Triodos 784863954	3.520,12	86,40
Rabobank .244	<u>122.479,36</u>	<u>47.318,12</u>
	<u>127.254,39</u>	<u>52.191,37</u>
	<u>631.817,02</u>	<u>569.944,87</u>

BALANS per 31 december 2014 van:

Bijlage: A

Stichting De Mikkelaar
 Postbus 97
 9750 AB Haren

PASSIVA

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
<u>Eigen vermogen</u>				
Eigen vermogen		<u>-104.933,12</u>		<u>-181.459,78</u>
 <u>Langlopende schulden</u>				
Lening Triodos Bank	475,00		10.475,00	
Lening Gemeente Haren	<u>700.000,00</u>		<u>700.000,00</u>	
		<u>700.475,00</u>		<u>710.475,00</u>
 <u>Kortlopende schulden</u>				
Aflossingsverplichting	10.000,00		10.000,00	
Crediteuren	2.238,68		3.723,96	
Triodosbank	0,00		0,00	
Overige schulden	<u>24.036,46</u>		<u>27.205,69</u>	
		<u>36.275,14</u>		<u>40.929,65</u>
		 <u>631.817,02</u>		 <u>569.944,87</u>

RESULTAATREKENING over 2014 van:

Bijlage: B

Stichting De Mikkellhorst
 Postbus 97
 9750 AB Haren

	2014	2013
Opbrengsten	491.950,27	387.040,24
Inkopen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bruto marge	<u>491.950,27</u>	<u>387.040,24</u>
Kosten		
Tuinderij	6.490,78	11.654,91
Boerderij	12.602,09	10.684,02
Theeschenkerij/winkel	43.750,65	44.087,48
Uitloopgebied	0,00	0,00
Personeelskosten	153.371,42	128.049,76
Huisvestingskosten	78.550,00	59.273,49
Autokosten	5.739,07	1.594,97
Kantoorkosten	13.645,99	11.700,90
Reis/Verblijfkosten	2.521,04	3.230,77
Promotie	14.928,42	13.816,54
Biomassacentrale	1.419,35	8.597,06
Algemene kosten	20.142,05	20.790,01
Geactiveerde kosten	0,00	0,00
Afschrijvingen	<u>30.074,14</u>	<u>129.686,77</u>
Totaal kosten	<u>383.235,00</u>	<u>443.166,68</u>
Bedrijfsresultaat	108.715,27	-56.126,44
Financieringskosten	32.188,61	32.545,87
Exploitatieresultaat	<u>76.526,66</u>	<u>-88.672,31</u>
Buitengewone baten/lasten	0,00	0,00
Resultaat	<u>76.526,66</u>	<u>-88.672,31</u>

WAARDERINGSGRONDSLAGEN BIJ DE
JAARREKENING 2014 van:

Bijlage: C

Stichting De Mikkelaar
Postbus 97
9750 AB Haren

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

Tenzij anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.
De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen opbrengstwaarde van de geleverde diensten en ontvangen bijdragen en de bedrijfs- en de overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld.

TOELICHTING OP DE BALANS

per 31 december 2014 van:

Bijlage: D

Stichting De Mikkelfhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari			
Aanschafwaarde	996.437	113.776	1.110.213
Ontvangen bijdragen	-360.047	0	-360.047
Afschrijvingen	-191.940	-92.367	-284.307
Boekwaarde per 1 januari	444.450	21.409	465.859
Mutaties boekjaar			
Investerings	1.048	8.822	9.870
Desinvesteringen	0	0	0
Ontvangen bijdragen	0	0	0
Afschrijvingen	-18.009	-12.065	-30.074
	-16.961	-3.243	-20.204
Stand per 31 december			
Aanschafwaarde	997.485	122.598	1.120.083
Ontvangen bijdragen	-360.047	0	-360.047
Afschrijvingen	-209.949	-104.432	-314.381
Boekwaarde per 31 december	427.489	18.166	445.655
Afschrijvingspercentages	4%	10%; 20%	

Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar de in bijlage I van dit rapport opgenomen afschrijvingsstaat.

Debiteuren

Het debiteurensaldo is opgenomen conform uw subadministratie.

<u>Overige vorderingen</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nog te factureren omzet	0,00	5.885,23
Vooruitbetaalde kosten	4.304,32	4.652,00
Nog te ontvangen bedragen	0,00	4.620,00
Voorgesloten Natuurgroep	<u>0,00</u>	<u>10,00</u>
	<u>4.304,32</u>	<u>15.167,23</u>

Kas

Het kassaldo is opgenomen overeenkomstig het per 31 december 2014 aanwezige kasgeld.

Banken

Saldo volgens de laatste afschriften.

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS

per 31 december 2014 van:

Stichting De Mikkelfhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

Eigen vermogen

Saldo per 1 januari 2014	<u>-181.459,78</u>
Bij: Resultaat	<u>76.526,66</u>
	<u>-104.933,12</u>
Af: opnamen	0,00
Saldo per 31 december 2014	<u>-104.933,12</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Hypotheek/lening gemeente Haren		
Verstreking lening 14 maart 2003	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>

Aflossing in één bedrag op 1 april 2033. Het rentepercentage is 4,5% per jaar.

De gemeente Haren heeft de bevoegdheid om op de eerste vervaldag vijf jaar na het passeren van de akte en daarna telkens om de vijf jaar, in geval de waarde van het verbondene naar het oordeel van de gemeente Haren daartoe aanleiding geeft, de aflossingsvoorwaarden te wijzigen.

Lening Triodos Groenfonds N.V.

Verstreking lening	100.000	100.000
Af: cumulatieve aflossingen per 1 januari	<u>-79.525</u>	<u>-69.525</u>
Saldo per 1 januari resp. 1 mei	20.475	30.475
Af: aflossingen in verslagjaar	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
	10.475	20.475
Af: aflossingsverplichting volgend verslagjaar	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
In balans per 31 december	<u>475</u>	<u>10.475</u>

In 2008 is er een lening verstrekt, hoofdsom € 100.000
De aflossing bedraagt € 2.500 per kwartaal.
Het rentepercentage is 4,6% per jaar, vast tot 1 april 2013.

Verstreekte zekerheden

Er is recht van hypotheek respectievelijk recht van pand gevestigd op het recht van erfpacht van de grond (Klaverlaan 37 te Haren) met de daarop gelegen opstallen:
- de gemeente Haren (recht van 1e hypotheek) voor in totaal € 770.000;
- Triodos Groenfonds N.V. en Triodos Bank N.V. (recht van 2e hypotheek) voor in totaal 275.000,00

Voorts is er (stille) verpanding van vorderingen en inventaris en bedrijfsuitrusting ten behoeve van Triodos Groenfonds N.V. en Triodos Bank N.V.

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS
over 2014 van:Stichting De Mikkelfhorst
Postbus 97
9750 AB HarenCrediteuren

Conform uw subadministratie per 31 december 2014.

Te betalen/Te vorderen BTW

Volgens bijlage J. van dit rapport.

<u>Overige schulden</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nog te betalen loon	565,80	0,00
Reservering vakantiegeld	5.743,97	5.027,24
Nog te betalen loonbelasting	7.472,00	6.341,00
Nog te betalen pensioenafdracht	850,88	1.087,07
Vooruitontvangen bijdragen	5.873,00	8.847,19
Nog te betalen accountantskosten	2.000,00	2.000,00
Nog te betalen overige kosten	<u>1.530,81</u>	<u>3.903,19</u>
	<u>24.036,46</u>	<u>27.205,69</u>

TOELICHTING OP DE RESULTAATREKENING
over 2014 van:

Bijlage: E

Stichting De Mikkelfhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

	2014	2013
<u>Opbrengsten</u>		
Bijdrage Visio	82.933,20	81.579,00
Donateurs	7.559,88	13.256,00
Giften dakrenovatie	21.015,36	0,00
Verhuur ruimten	19.503,46	18.426,54
Verhuur dienstwoning	7.800,00	7.800,00
PGB Opbrengsten	248.232,60	165.925,06
Opbrengst begeleiding	15.985,52	19.896,08
Opbrengst tuin & klussenservice	4.314,22	3.977,26
Opbrengst verkopen	<u>84.606,03</u>	<u>76.180,30</u>
	<u>491.950,27</u>	<u>387.040,24</u>
<u>Tuinderij</u>		
Tuingereedschap	2.024,55	2.515,96
Potgrond/mest	424,56	118,85
inkopen	682,46	1.748,84
Plantmateriaal	2.262,46	2.029,64
Houtkloverij	347,64	153,65
Tuinonderhoudsdienst	324,46	0,00
Tuinklusproject	<u>424,65</u>	<u>5.087,97</u>
	<u>6.490,78</u>	<u>11.654,91</u>
<u>Boerderij</u>		
Dierenbudget	86,97	222,91
inkopen	747,50	4,92
Vleesproductie	441,11	0,00
Kleine aanschaf	4.472,41	3.794,01
Voeding en medische zorg	<u>6.854,10</u>	<u>6.662,18</u>
	<u>12.602,09</u>	<u>10.684,02</u>
<u>Theeschenkerij/winkel</u>		
Kosten Landwinkelformule	892,04	1.400,00
Kleine aanschaf	2.041,36	1.601,13
Inkopen	<u>40.817,25</u>	<u>41.086,35</u>
	<u>43.750,65</u>	<u>44.087,48</u>

TOELICHTING OP DE RESULTAATREKENING

over 2014 van:

Stichting De Mikkellhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

	2014	2013
<u>Personeelskosten</u>		
Loon	111.293,39	99.169,80
Bedrijfskleding	789,18	1.522,75
Sociale Lasten	19.165,05	16.083,19
Pensioenkosten	8.519,92	8.558,59
Cursuskosten	2.072,93	1.775,50
Overige Personeelskosten	375,91	60,00
Subsidies personeelskosten	0,00	-2.507,42
Reiskostenvergoeding	1.168,21	1.064,15
Inhuur personeel	<u>9.986,83</u>	<u>2.323,20</u>
	<u>153.371,42</u>	<u>128.049,76</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Energie	17.908,07	17.338,87
Energie teruggave vorige jaren	0,00	-4.620,00
Onderhoud inventaris	11.216,51	8.068,81
Schoonmaakkosten	8.291,75	11.132,25
Onderhoud gebouwen en terr.	24.749,94	11.227,46
Kantinekosten	7.747,68	8.912,42
Overige huisvestingsk.	<u>8.636,05</u>	<u>7.213,68</u>
	<u>78.550,00</u>	<u>59.273,49</u>
<u>Autokosten</u>		
Autokosten	<u>5.739,07</u>	<u>1.594,97</u>
	<u>5.739,07</u>	<u>1.594,97</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Portokosten	611,99	575,75
Telefoonkosten	3.018,87	3.035,73
Contributie/abbonementen	945,72	810,29
Kantoorkosten	1.793,48	1.547,91
Internetkosten	566,93	538,72
Accountantskosten	<u>6.709,00</u>	<u>5.192,50</u>
	<u>13.645,99</u>	<u>11.700,90</u>
<u>Reis/verblijfkosten</u>		
Lunchkosten	213,81	543,37
Relatiegeschenken	2.162,45	2.594,76
Reiskosten	<u>144,78</u>	<u>92,64</u>
	<u>2.521,04</u>	<u>3.230,77</u>

TOELICHTING OP DE RESULTAATREKENING
over 2014 van:Stichting De Mikkelhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

	2014	2013
<u>Promotie</u>		
Verkoopkosten	651,50	690,70
Verpakkingskosten	3,26	2,85
Reclamekosten	9.039,97	7.165,00
Huur materiaal	1.514,53	875,91
Educatie activiteiten	862,27	769,70
Inkopen materiaal creatief	529,35	0,00
Kooksterren	189,72	0,00
Groen cursussen	682,55	0,00
Activiteitenbudget	<u>1.455,27</u>	<u>4.312,38</u>
	<u>14.928,42</u>	<u>13.816,54</u>
<u>Biomassacentrale</u>		
Onderhoud Biomassacentrale	750,00	7.114,76
Houtsnippers	<u>669,35</u>	<u>1.482,30</u>
	<u>1.419,35</u>	<u>8.597,06</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Verzekeringen	5.543,13	5.010,67
Uitkering verzekering	0,00	-1.633,45
Bankkosten	2.690,05	2.012,33
Niet invorderbare btw boekjaar	5.118,24	5.162,15
Vrijwilligersuitkering	4.130,00	2.889,00
Kwaliteitsbeleid	343,38	1.048,68
Diverse kosten	<u>2.317,25</u>	<u>6.300,63</u>
	<u>20.142,05</u>	<u>20.790,01</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Machines/gereedschap	1.875,00	1.785,00
Vervoermiddelen	902,00	662,00
Inventaris	918,00	591,00
Computermateriaal	42,00	42,00
Biomassacentrale	8.327,47	8.326,00
Gebouwen	15.727,67	19.636,77
Inhaalafschrijving gebouwen	<u>2.282,00</u>	<u>98.644,00</u>
	<u>30.074,14</u>	<u>129.686,77</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Rentebaten	-13,66	-142,52
Rentekosten	<u>32.202,27</u>	<u>32.688,39</u>
	<u>32.188,61</u>	<u>32.545,87</u>
<u>Buitengewone baten/lasten</u>		
Diverse opbrengsten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA
EN AFSCHRIJVINGEN 2014

Bijlage: I
blad 1

Stichting De Mikkelhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

omschrijving	jaar	--Aanschaf --	-- Afschrijvingen --		totaal	Desinves- tering	Boek- waarde	Afschrijving	
		waarde	t/m vorig jaar	2014				%	jr.
Gebouwen	2001	356.824	0	0	0		356.824	4	25
Tuinen en terreinen	2001	26.151	0	0	0		26.151	10	10
Brug	2003	12.502	11.464	1.038	12.502		0	10	10
Kassen	2002	44.842	44.841	0	44.841		0	10	10
Inv. tuinderij	2000	4.423	4.423	0	4.423		0	20	5
Schaafbank	2001	617	617	0	617		0	20	5
Kettingzaag	2001	550	550	0	550		0	20	5
Stiga maaibak	2001	606	606	0	606		0	20	5
Inrichting Keuken	2003	21.825	21.825	0	21.825		0	20	5
Telef. Centrale	2003	9.060	9.060	0	9.060		0	20	5
Verlichting	2003	3.428	3.428	0	3.428		0	20	5
Inventaris	2003	6.371	6.371	0	6.371		0	20	5
Toegangsweg	2004	41.850	14.363	1.674	16.037		25.813	4	25
Kloofmachine	2004	1.170	1.170	0	1.170		0	20	5
Bladblazer	2004	1.681	1.681	0	1.681		0	20	5
Computer	2004	850	850	0	850		0	33	3
Wasmachine	2004	1.047	1.047	0	1.047		0	20	5
Alarmsysteem	2004	707	707	0	707		0	33	3
Tafels/Stoelen	2004	7.158	7.158	0	7.158		0	20	5
Combi Steamer	2004	883	883	0	883		0	20	5
Garderobekasten	2004	1.327	1.327	0	1.327		0	20	5
Stellingen winkel	2004	1.207	1.207	0	1.207		0	20	5
Tafels balie	2004	1.706	1.706	0	1.706		0	20	5
Elegance automaat	2004	829	829	0	829		0	20	5
Weegschaal	2004	565	565	0	565		0	20	5
Waterleiding	2005	2.017	1.463	554	2.017		0	10	10
Dak Boerderij	2005	13.034	9.449	3.585	13.034		0	10	10
Verbouw kantoren	2005	4.646	3.564	465	4.029		617	10	10
Stalinrichting	2005	1.998	1.533	200	1.733		265	10	10
Brandmeldinstallatie	2005	23.600	17.700	2.360	20.060		3.540	10	10
Houthok/buitenwinkel	2005	6.162	4.929	616	5.545		617	10	10
Electra bijgebouw	2005	1.971	1.576	197	1.773		198	10	10
Douche woning	2005	2.018	1.614	202	1.816		202	10	10
Werkzaamheden terrein	2005	8.759	6.718	876	7.594		1.165	10	10
transport		612.380	185.224	11.767	196.991		0	415.389	

OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA
EN AFSCHRIJVINGEN 2014

Bijlage: I

blad 2

Stichting De Mikkellhorst
Postbus 97
9750 AB Haren

omschrijving	-- Aanschaf --		-- Afschrijvingen --		totaal	Desinves- tering	Boek- waarde	Afschrijving	
	jaar	waarde	t/m vorig jaar	2014				%	jr.
transport		612.380	185.224	11.767	196.991	0	415.389		
Hekwerk	2005	1.250	896	125	1.021		229	10	10
Parkeerplaatsen ed	2005	11.110	8.333	1.111	9.444		1.666	10	10
Computernetwerk	2005	2.282	2.282	0	2.282		0	33	3
Garderobe	2005	618	618	0	618		0	20	5
Aanhanger	2005	900	900	0	900		0	20	5
Voliere	2006	6.038	3.822	604	4.426		1.612	10	10
Stookruimte	2006	2.295	1.453	230	1.683		612	10	10
Dak	2006	3.420	2.165	342	2.507		913	10	10
Opslagkooi	2006	800	560	80	640		160	10	10
Speelomgeving	2006	31.464	22.024	3.146	25.170		6.294	10	10
Gazonmaaier	2006	492	492	0	492		0	20	5
Wandkoeling	2006	1.099	1.099	0	1.099		0	20	5
Houten stellingen	2006	576	576	0	576		0	20	5
Statafels	2006	618	618	0	618		0	20	5
Houtkachel	2006	1.095	1.095	0	1.095		0	20	5
Biomassacentrale	2007	41.632	33.305	8.327	41.632		0	20	5
Inbraakinstallatie	2007	975	975	0	975		0	20	5
Computer	2007	963	963	0	963		0	20	5
Tafels,stoelen	2007	1.933	1.933	0	1.933		0	20	5
Vlaggemasten	2007	700	700	0	700		0	20	5
Zonwering	2007	2.047	2.047	0	2.047		0	20	5
Makita Bosmaaier	2008	398	398	0	398		0	20	5
Radiaalzaag	2009	265	265	0	265		0	20	5
Zitmaaier	2009	263	263	0	263		0	20	5
Bosmaaier	2009	154	154	0	154		0	20	5
Tuinfrees	2009	445	445	0	445		0	20	5
Vriestkast	2009	450	421	29	450		0	20	5
Kettingzaag	2010	710	568	142	710		0	20	5
Computer	2010	561	168	42	210		351	20	5
Bedrijfsvaatwasser	2010	2.500	420	105	525		1.975	20	5
Kubota Trekker	2011	8.214	4.452	1.643	6.095		2.119	20	5
AED Defibtech	2012	1.495	308	299	607		888	20	5
VW Transporter	2012	3.306	745	662	1.407		1.899	20	5
Buitenbak	2013	2.765	170	553	723		2.042	20	5
Terrasmeubilair	2013	600	97	120	217		383	20	5
Schuilstal	2014	1.048	0	52	52		996	20	5
Onkruidborstel	2014	1.250	0	90	90		1.160	20	5
Pipowagen	2014	1.750	0	263	263		1.487	20	5
Ijsconservator	2014	545	0	55	55		490	20	5
Tafels en stoelen	2014	1.000	0	35	35		965	20	5
Houtkachel	2014	687	0	12	12		675	20	5
Landrover	2014	3.600	0	240	240		3.350	20	5

Totalen

756.693	280.955	30.074	311.029	0	445.655
---------	---------	--------	---------	---	---------

OVERZICHT OMZETBELASTING

Bijlage: J

Stichting De Mikkelaar
 Postbus 97
 9750 AB Haren

OVERZICHT OMZETBELASTING 01/01/14 TOT 31/12/14

Omzet 21%	27.860,80	5.851,00	
Omzet 6%	67.161,88	4.030,00	
Omzet 0%	387.525,40	0,00	
Inkoop BTW-verlegd	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
			9.881,00
Af: Voorbelasting		-/-	<u>20.473,00</u>
Op aangiften te betalen			-10.592,00
<u>Voltaan op aangifte: Januari t/m April</u>			
Af:		-/-	-1.682,00
Aangiften Mei t/m December 2014, te betalen in 2015			-6.062,00
Suppletie aangifte 2014			<u>-2.848,00</u>
Balanspost omzetbelasting:			
Mei t/m December 2014		-6.062,00	
Suppletie 2014		-2.848,00	
<u>Suppletie 2013</u>		<u>-2.750,00</u>	
			<u>-11.660,00</u>

Resultaten Mikkellhorst 2013 - 2014

	cijfers zonder extra afschrijvingen in 2013				officiële cijfers			
	stijging/ daling 14tov13	2014	in %	2013	in %	stijging/ daling 14tov13	2014	2013
omzet	27%	491.950	100%	387.040	100%	27%	491.950	387.040
kosten	13%	353.161	100%	313.480	100%	13%	353.161	313.480
afschrijvingen	84%	30.074		16.304		-77%	30.074	129.687
bedrijfsresultaat	90%	108.715		57.256		294%	108.715	-56.126
financieringskosten	-1%	32.189	30%	32.546	57%	-1%	32.189	32.546
resultaat uit normale bedrijfsvoering	210%	76.526	16%	24.710	6%	186%	76.526	-88.672
buitengewone baten		0					0	
resultaat	210%	76.526	16%	24.710	6%	186%	76.526	-88.672

Inkomsten

Bijdrage Viso	2%	82.932	17%	81.579	21%	2%	82.932	81.579
Donateurs	45%	7.560	4%	13.256	3%	45%	7.560	13.256
giften dakrenovatie		11.612		0			11.612	0
verhuur ruimten	8%	19.922	4%	18.427	5%	8%	19.922	18.427
verhuur dienstwoning	0%	7.800	2%	7.800	2%	0%	7.800	7.800
PGB opbrengsten	50%	249.432	52%	165.925	43%	50%	249.432	165.925
opbrengst begeleiding	-20%	15.986	3%	19.896	5%	-20%	15.986	19.896
Opbrengst tuin&klussenservice	12%	4.456	3%	3.977	1%	12%	4.456	3.977
opbrengst verkopen	7%	81.440	17%	76.180	20%	7%	81.440	76.180
totaal inkomsten	24%	481.140		387.040		24%	481.140	387.040

Kosten

Tuinderij	-44%	6.491	2%	11.655	4%	-44%	6.491	11.655
Boerderij	18%	12.602	3%	10.684	3%	18%	12.602	10.684
theeschenkerij	-1%	43.751	11%	44.087	14%	-1%	43.751	44.087
uitloopgebied								
personeelskosten	20%	153.371	40%	128.050	41%	20%	153.371	128.050
huisvestingkosten	33%	78.550	20%	59.273	19%	33%	78.550	59.273
autokosten	260%	5.739	1,5%	1.595	1%	260%	5.739	1.595
kantoorkosten	17%	13.646	4%	11.701	4%	17%	13.646	11.701
reis/verblijfkosten	-22%	2.521	0,7%	3.231	1,0%	-22%	2.521	3.231
promotie	8%	14.928	4%	13.817	4%	8%	14.928	13.817
biomassacentrale	-83%	1.419	0,4%	8.597	2,7%	-83%	1.419	8.597
algemene kosten	-3%	20.142	5%	20.790	7%	-3%	20.142	20.790
afschrijvingen	84%	30.074	8%	16.304	5%	-77%	30.074	129.687
totaal kosten	22%	383.235		313.480		-14%	383.235	443.167

Mikkelforst	Aangevaste				Aangevaste				Concept		
	Jaarrekening 2011	Begroting 2012	Jaarrekening 2012	Begroting 2013	Jaarrekening 2013	Begroting 2014	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	22-4-2014		
Bijdrage Visio	96.000	97.920	97.660	80.808	80.808	82.424	82.424	41.200	41.200	41.200	minimaal toegezegd door Visio
Bijdrage Noorderbrug											
Bijdrage Lentis											
Donateurs	11.059	20.000	13.030	15.000	15.000	19.082	15.000	25.000	20.000	22.500	geen vaste donateurs
Verhuur ruimten	11.340	15.000	12.102	13.700	13.700	18.427	15.000	17.000	15.000	16.000	deels vaste afnemer SKH, deel variabel
Verhuur dienstwoning	4.060	6.600	4.113	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	huurovereenkomst
PGB's	130.405	112.188	139.760	144.000	150.000	165.925	150.000	265.000	210.000	237.500	naar verwachting stabilisering of geringe afname
Opbrengst verkopen	66.500	60.000	66.504	70.000	70.000		70.000	80.000	70.000	75.000	verkopten winkel, theeschenkenlij, hout etc.
Vergoeding Haren gem cliënten			6.411	10.000	10.000		15.000	10.000	10.000	10.000	vergoeding gemeente over afgelopen 2 jaren
Vervoer cliënten								13.000	10.000	11.500	
Boerenspark Haren								1.500	1.500	1.500	
Tuinproject extern								4.500	3.500	4.000	
Totaal	319.364	301.708	336.430	341.308	347.308	362.866	355.224	465.000	388.000	427.000	

Resultaten Mikkellhorst 2014 t/m 2015-07-31

	stijging/ daling	31-7-2015		stijging/ daling	2014	2013
omzet	-1%	281.469		27%	491.950	387.040
kosten	4%	232.577		13%	353.161	313.480
<i>bruto bedrijfsresultaat</i>	-13%	48.892		89%	138.789	73.560
afschrijvingen		17.543		-77%	30.074	129.687
<i>bedrijfsresultaat</i>	-17%	31.349		294%	108.715	-56.126
financieringskosten	-0,1%	18.711		-1%	32.189	32.546
resultaat uit normale bedrijfsvoering	-24%	12.638		186%	76.526	-88.672
buitengewone baten		2.330			0	
resultaat	-23%	14.968		186%	76.526	-88.672

voor 2015 begroot

zie sheet toelichting

inkomsten

Bijdrage Viso	10%	62.822		2%	82.932	81.579	begeleiding + verhuur
Donateurs	-24%	1.309		45%	7.560	13.256	
giften dakrenovatie					11.612	0	
verhuur ruimten	25%	20.139		8%	19.922	18.427	verhuur, kinderopvang
verhuur dienstwoning	-9%	3.300		0%	7.800	7.800	
PGB opbrengsten	-3%	132.706		50%	249.432	165.925	
begeleiding+educatie	22%	15.227		-20%	15.986	19.896	gemeente, begeleiding, educatie
tuin&klussenservice	44%	5.971		12%	4.456	3.977	
verkopen	-5%	39.995		7%	81.440	76.180	
totaal inkomsten	0,1%	281.469		24%	481.140	387.040	

Kosten

Tuinderij	-1%	3.664		-44%	6.491	11.655	
Boerderij+uitloopgebied	-7%	5.942		18%	12.602	10.684	
theeschenkerij/winkel	2%	27.302		-1%	43.751	44.087	
personeelskosten	15%	129.384		20%	153.371	128.050	
huisvestingkosten	-5%	38.794		33%	78.550	59.273	
autokosten	-18%	1.587		260%	5.739	1.595	
kantoorkosten	2%	8.363		17%	13.646	11.701	
verkoopkosten	-17%	4.997		2%	17.449	17.048	reis, verblijf, promotie
biomassacentrale				-83%	1.419	8.597	
algemene kosten	2%	12.544		-3%	20.142	20.790	
totaal kosten	4%	232.577		13%	353.160	313.480	

financieringskosten maandelijke rapportage

rentelening Triodos

	januari	april	juli	sept	
kwartaalbetalingen	2647	2612	2577		7836
aflossing	2500	2500	2500	2500	10000
rente	147	112	77		336
restant lening	7.975	5.475	2.975	475	
opvoeren als kosten	147	112	77	0	336
via kasstroom	2500	2500	2500	2500	10000

feitelijke kosten t/m 31/7 285

lening gemeente**huidige lening voorwaarden**

2015 700000 4,50% 31500

variant 2**nieuwe leningvoorwaarden**

			rente	aflossing	restant lening
2016	700000	2,00%	14000	17500	682500
2017	682500	2,00%	13650	17850	664650
2018	664650	2,00%	13293	18207	646443
2019	646443	2,00%	12929	18571	627872
2020	627872	2,00%	12557	18943	608929
2021	608929	2,00%	12179	19321	589608
2022	589608	2,00%	11792	19708	569900
2023	569900	2,00%	11398	20102	549798
2024	549798	2,00%	10996	20504	529294
2025	529294	2,00%	10586	20914	508380
2026	508380	2,00%	10168	21332	487047
2027	487047	2,00%	9741	21759	465288
2028	465288	2,00%	9306	22194	443094
2029	443094	2,00%	8862	22638	420456
2030	420456	2,00%	8409	23091	397365
2032	397365	2,00%	7947	23553	373813
2032	373813	2,00%	7476	24024	349789
2033	349789	2,00%	6996	24504	325285
			192.285	374.715	