



**persoonlijk & vertrouwd**

**belastingadvies- en  
administratiekantoor**

**Zorgboerderij De Vonk**

**gevestigd te Boornbergum**

**Jaarrekening 2022**

Tel : (0512) 54 64 99  
www.bmaadvies.nl  
info@bmaadvies.nl

BMA Drachten  
Stationsweg 92  
9201 GR Drachten

BMA Grootegast  
Munnekeweg 6  
9861 TG Grootegast

Nummer Kamer van Koophandel: 65183142  
Datum: 15 augustus 2023  
Opgesteld door: D. Beuker  
Aantal exemplaren: 1

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

## **Inhoudsopgave**

pagina

### **Jaarverslag**

Opdracht	3
NOAB-Samenstellingsverklaring	4
Financiële positie	5
Bespreking van de resultaten	6
Grafische weergave bespreking resultaten	8
Kengetallen	9

### **Jaarstukken**

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2022	11
Winst-en-verliesrekening 2022	13
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	22
Kasstroomoverzicht	25
Specificatie kapitaalrekeningen	26

**Zorgboerderij De Vonk**  
**T.a.v. de vennoten**  
**Efterom 6**  
**9212 PM BOORNBERGUM**

Drachten, 15 augustus 2023

Geachte vennoten,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022 van de door u bestuurd onderneming.

### **Inleiding**

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2022 van Zorgboerderij De Vonk gevestigd aan de Efterom 6 te Boornbergum.

### **Algemeen**

De organisatie is als vennootschap onder firma op 27 juni 2006 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Huizen en dagverblijven voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten

De vennootschap onder firma staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leeuwarden onder dossiernummer 65183142 en is statutair gevestigd te Boornbergum.

Met betrekking tot de belastingen valt de vennootschap onder firma onder de eenheid en is daar bekend onder het fiscale nummer 856010686.

In de verslagperiode waren geen werknemers in dienst van de organisatie.

Hoogachtend,

**BMA Belastingadvies en administratiekantoor**



F. Hoeksema  
Fiscaal adviseur

Samensteller: D. Beuker

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

## Jaarverslag

### NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Zorgboerderij De Vonk is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen 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 toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Drachten, 15 augustus 2023

### BMA Belastingadvies en administratiekantoor



F. Hoeksema  
Fiscaal adviseur

Samensteller: D. Beuker

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Jaarverslag**

**Financiële positie**

(in euro's)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Liquide middelen	78.418	77.413
Vorderingen en overlopende activa	8.035	8.580
Vorraden	750	750
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(4.468)</u>	<u>(3.740)</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<b>82.735</b>	<b>83.003</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>126.302</u>	<u>131.538</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b><u>209.037</u></b>	<b><u>214.541</u></b>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	101.037	106.541
Langlopende schulden	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>
	<b><u>209.037</u></b>	<b><u>214.541</u></b>

Het werkkapitaal is in 2022 gedaald met € 268 ten opzichte van 2021, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2022</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(728)
Afname vorderingen en overlopende activa	(545)
Toename liquide middelen	<u>1.005</u>
	<b><u>(268)</u></b>

De liquide middelen zijn in 2022 toegenomen met € 1.005 ten opzichte van 2021, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 25.

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Jaarverslag**

**Bespreking van de resultaten**

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen winst-en-verliesrekening kunnen de resultaten over 2022 en 2021 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	€	In % van de netto-omzet	€	In % van de netto-omzet
Netto-omzet	127.268	100,0	124.985	100,0
Kostprijs van de omzet	(7.909)	(6,2)	(3.008)	(2,4)
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	974	0,8
<b>Brutomarge</b>	<b>119.359</b>	<b>93,8</b>	<b>122.951</b>	<b>98,4</b>
Afschrijvingskosten	5.236	4,1	5.289	4,2
Overige personeelskosten	24.998	19,6	18.325	14,7
Huisvestingskosten	2.250	1,8	4.316	3,5
Administratie- en advieskosten	1.740	1,4	1.336	1,1
Kantoorkosten	1.175	0,9	2.972	2,4
Verkoopkosten	4.657	3,7	1.504	1,2
Algemene kosten	3.179	2,5	1.546	1,2
Andere kosten	147	0,1	307	0,2
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>43.382</b>	<b>34,1</b>	<b>35.595</b>	<b>28,5</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>75.977</b>	<b>59,7</b>	<b>87.356</b>	<b>69,9</b>
Financiële baten en lasten	(4.284)	(3,4)	(4.264)	(3,4)
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>71.693</b>	<b>56,3</b>	<b>83.092</b>	<b>66,5</b>

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Jaarverslag**

**Bespreking van de resultaten**

(in euro's)

De specificatie van de afname van het resultaat voor belastingen van € 11.399, ten opzichte van 2021, is als volgt:

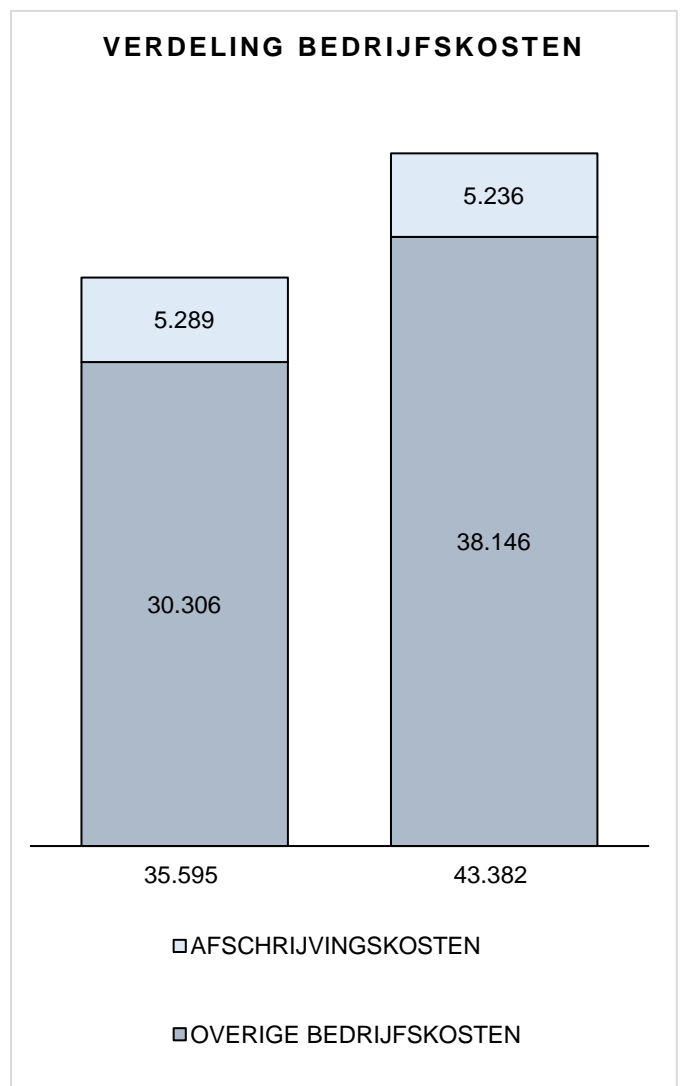
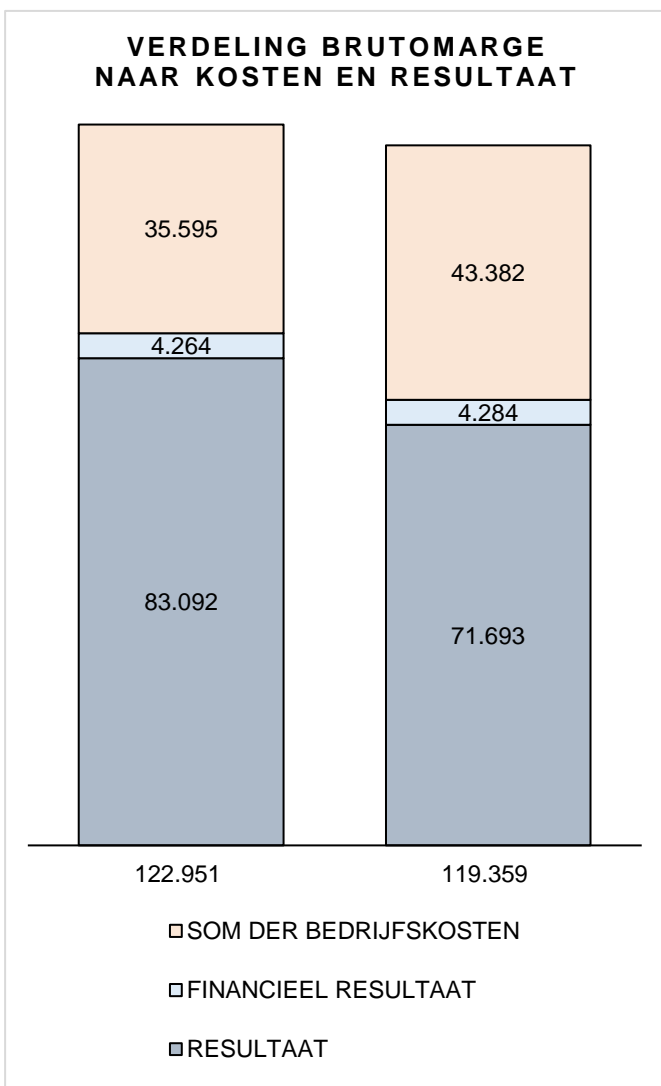
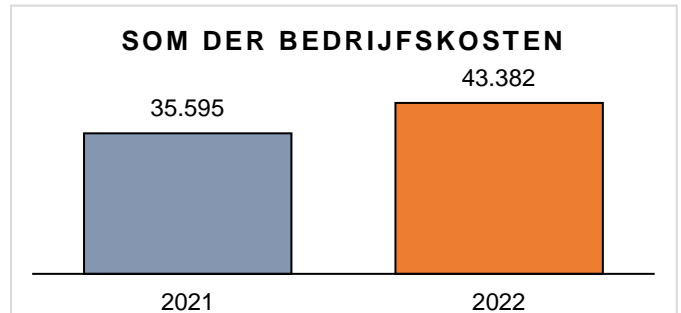
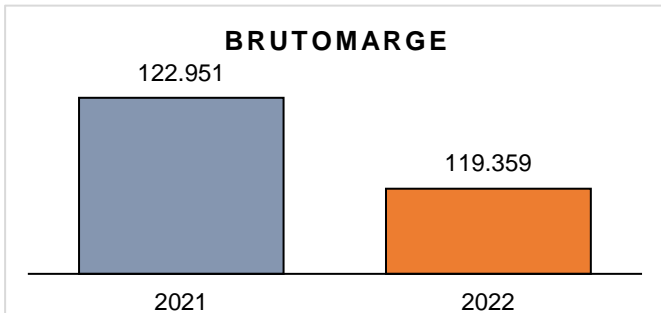
	<u>2022</u>
Afname brutomarge	(3.592)
Afname afschrijvingskosten	(53)
Toename overige personeelskosten	6.673
Afname huisvestingskosten	(2.066)
Toename administratie- en advieskosten	404
Afname kantoorkosten	(1.797)
Toename verkoopkosten	3.153
Toename algemene kosten	1.633
Afname andere kosten	(160)
Per saldo toename som der bedrijfskosten	<u>7.787</u>
<b>Afname bedrijfsresultaat</b>	<b>(11.379)</b>
Afname financiële baten en lasten	<u>(20)</u>
<b>Afname resultaat voor belastingen</b>	<b><u><u>(11.399)</u></u></b>

**Jaarverslag**

**Grafische weergave bespreking resultaten**

(in euro's)

De onderstaande grafieken geven, links, de verdeling van de brutomarge naar kosten en resultaat weer, en rechts de verdeling van de som der bedrijfskosten naar de verschillende onderdelen.





**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Jaarverslag**

**Kengetallen**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Rentabiliteit</b>		
Gemiddeld eigen vermogen	103.789	84.690
Gemiddeld totale vermogen	215.893	197.202
Bedrijfsresultaat (vóór interest en buitengewone lasten)	75.977	87.356
in % van de netto-omzet	59,7%	69,9%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	73,2%	103,1%
in % van het gemiddeld totale vermogen	35,2%	44,3%
Resultaat voor belastingen	71.693	83.092
in % van de netto-omzet	56,3%	66,5%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	69,1%	98,1%
in % van het gemiddeld totale vermogen	33,2%	42,1%

**Liquiditeit (current ratio)**

De liquiditeit van een onderneming wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de onderneming in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmede rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de mate van winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

<u>vlottende activa</u>			
kortlopende schulden	x	19,5	23,2

**Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een onderneming op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

<u>eigen vermogen</u>	x 100%	47,3%	48,8%
totaal vermogen			
<u>eigen vermogen</u>	x 100%	89,8%	95,3%
vreemd vermogen			

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Jaarverslag**

**Kengetallen**

(in euro's)

**Cashflow als percentage van de netto-omzet**

Dit kengetal is een maatstaf voor de winstgevendheid. Aangezien de afschrijvingen en andere genoemde mutaties wel als kosten worden beschouwd, maar geen uitgaven met zich brengen, worden ze bij het bedrijfsresultaat geteld. De cashflow wordt berekend door het bedrijfsresultaat, de afschrijvingen, de dotaties aan de reserves en voorzieningen en bijzondere waardenmutaties op te tellen en de uitkomst vervolgens te relateren aan de netto-omzet.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>bedrijfsresultaat + afschrijvingen en waardenmutaties</u> netto-omzet	63,8%	74,1%

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Balans per 31 december 2022**

**ACTIEF**

---

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		120.050	122.900
Machines en installaties		4.439	6.215
Inventaris		<u>1.813</u>	<u>2.423</u>
		126.302	131.538
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorraden</b>			
	2		
Veestapel		<u>750</u>	<u>750</u>
		750	750
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		6.797	8.580
Overlopende activa		<u>1.238</u>	<u>-</u>
		8.035	8.580
<b>Liquide middelen</b>			
	4		
		<u>78.418</u>	<u>77.413</u>
		<u><b>213.505</b></u>	<u><b>218.281</b></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**PASSIEF***(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<b>Eigen vermogen</b>	5		
Kapitaal vennoten		49.284	58.172
Oudedagsreserve		<u>51.753</u>	<u>48.369</u>
		101.037	106.541
<b>Langlopende schulden</b>	6		
Schulden aan kredietinstellingen		<u>108.000</u>	<u>108.000</u>
		108.000	108.000
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	7		
Crediteuren		427	-
Overlopende passiva		<u>4.041</u>	<u>3.740</u>
		<u>4.468</u>	<u>3.740</u>
		<u><b>213.505</b></u>	<u><b>218.281</b></u>

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Winst-en-verliesrekening 2022**

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Netto-omzet	8	127.268	124.985
Kostprijs van de omzet	9	<u>(7.909)</u>	<u>(3.008)</u>
<b>Bruto omzetresultaat</b>		119.359	121.977
Overige bedrijfsopbrengsten	10	-	974
<b>Brutomarge</b>		119.359	122.951
Afschrijvingskosten	11	5.236	5.289
Overige bedrijfskosten:	12		
Overige personeelskosten		24.998	18.325
Huisvestingskosten		2.250	4.316
Administratie- en advieskosten		1.740	1.336
Kantoorkosten		1.175	2.972
Verkoopkosten		4.657	1.504
Algemene kosten		3.179	1.546
Andere kosten		<u>147</u>	<u>307</u>
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>43.382</u>	<u>35.595</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		75.977	87.356
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(4.284)</u>	<u>(4.264)</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	13	<u>(4.284)</u>	<u>(4.264)</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u><u>71.693</u></u>	<u><u>83.092</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

## **Zorgboerderij De Vonk**

gevestigd te Boornbergum

### **Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving**

#### **Informatie over de entiteit**

##### Naam

Zorgboerderij De Vonk

##### Rechtsvorm

Vennootschap onder firma

##### Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

65183142

##### Bedrijfsactiviteiten

De organisatie heeft als SBI-code 8720 en verricht met name activiteiten op het gebied van:  
Huizen en dagverblijven voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten

##### Vestigingsadres

Efterom 6  
9212 PM Boornbergum

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

##### Algemeen

In de jaarrekening is geen voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

##### Materiële vaste activa

###### *Bedrijfsgebouwen en terreinen*

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

###### *Machines en installaties*

De machines & installaties worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Algemene toelichting en grondslagen  
voor financiële verslaggeving**

*Inventaris*

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

*Veestapel*

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben. Voor zover van toepassing.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Algemene toelichting en grondslagen  
voor financiële verslaggeving**

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden die opbrengsten verantwoord, die niet voortkomen uit de gebruikelijke levering van goederen en diensten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Belastingen

De belastingen worden individueel in de heffing inkomstenbelasting (en premieheffing volksverzekering) betrokken, waarbij persoonlijke verplichtingen en overige inkomsten dienen te worden opgegeven. Derhalve is het resultaat voor belastingen aangegeven en dienen over de mutaties in de kapitaalrekening uit hoofde van resultaatverdeling individueel nog belastingverplichtingen te worden berekend. Wel is een specificatie opgenomen van in de aangifte te verantwoorden beperkt aftrekbare kosten, investeringen en desinvesteringen.



**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Algemene toelichting en grondslagen  
voor financiële verslaggeving**

**Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de operationele kasstroom. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de financieringskasstroom. Betaalde interest kan ook onder de operationele kasstroom worden opgenomen.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de investeringskasstroom, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

**VASTE ACTIVA**

**1) Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschafwaarden	140.000	17.759	8.907	166.666
Afschrijvingen	(17.100)	(11.544)	(6.484)	(35.128)
	<b>122.900</b>	<b>6.215</b>	<b>2.423</b>	<b>131.538</b>
<i>Overzicht mutaties 2022</i>				
Stand 31 december 2021	<b>122.900</b>	<b>6.215</b>	<b>2.423</b>	<b>131.538</b>
Afschrijvingen	(2.850)	(1.776)	(610)	(5.236)
Stand 31 december 2022	<b>120.050</b>	<b>4.439</b>	<b>1.813</b>	<b>126.302</b>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022</i>				
Aanschafwaarden	140.000	17.759	8.907	166.666
Afschrijvingen	(19.950)	(13.320)	(7.094)	(40.364)
	<b>120.050</b>	<b>4.439</b>	<b>1.813</b>	<b>126.302</b>

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2) Voorraden**

*Recapitulatie van de voorraden*

Veestapel

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>750</u>	<u>750</u>

*Nadere specificatie van de voorraden*

**Veestapel**

Verzorgdieren

<u>750</u>	<u>750</u>
------------	------------

**3) Vorderingen en overlopende activa**

*Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa*

Vorderingen op handelsdebiteuren

6.797 8.580

Overlopende activa

1.238 -

<u>8.035</u>	<u>8.580</u>
--------------	--------------

*Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa*

**Vorderingen op handelsdebiteuren**

Handelsdebiteuren nominaal

<u>6.797</u>	<u>8.580</u>
--------------	--------------

**Overlopende activa**

Vooruitbetaalde huisvestingskosten

<u>1.238</u>	<u>-</u>
--------------	----------

**4) Liquide middelen**

Rabobank

78.417 77.412

Rabobank Spaarrekening

1 1

<u>78.418</u>	<u>77.413</u>
---------------	---------------

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

**PASSIVA**

**5) Eigen vermogen**

*Recapitulatie van het eigen vermogen*

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kapitaal vennoten	49.284	58.172
Oudedagsreserve	51.753	48.369
	<u><b>101.037</b></u>	<u><b>106.541</b></u>

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen*

**Kapitaal vennoten**

	Beginkapitaal op 01-01-2022 excl. oudedags- reserve	Opnames minus stortingen 2022	Rente- vergoeding gedurende 2022	Arbeids- vergoeding gedurende 2022	Resultaat over de periode 2022	Eindkapitaal op 31-12-2022 excl. oudedags- reserve
R. Bosma	44.888	(40.333)	-	-	35.846	40.401
D.J. Groenwold	13.282	(36.862)	-	-	32.463	8.883
	<u><b>58.170</b></u>	<u><b>(77.195)</b></u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><b>68.309</b></u>	<u><b>49.284</b></u>

**Oudedagsreserve**

	Beginstand op 01-01-2022	Mutaties gedurende 2022	Eindstand op 31-12-2022
R. Bosma	34.255	-	34.255
D.J. Groenwold	14.114	3.384	17.498
	<u><b>48.369</b></u>	<u><b>3.384</b></u>	<u><b>51.753</b></u>

De specificatie van het eigen vermogen is opgenomen in de nadere toelichting op de kapitaalrekeningen.

**6) Langlopende schulden**

*Recapitulatie van de langlopende schulden*

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Schulden aan kredietinstellingen	<u><b>108.000</b></u>	<u><b>108.000</b></u>

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (7).

	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2021	Nieuwe lening gedurende 2022	Aflossing gedurende 2022	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2022
Hypotheek	<u><b>108.000</b></u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><b>108.000</b></u>

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

*Nadere specificatie van de langlopende schulden*

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2022	Kortlopende deel per 31-12-2022	Deel met een looptijd > 5 jaar
Hypotheek		-	<u>120.000</u>	<u>108.000</u>	-	<u>120.000</u>

*Nadere toelichting per schuld*

Hypotheek betreft een schuld aan kredietinstelling Aegon hypothecaire lening.

Van de totale hypotheek a.d. 230000 is 200000 aflossingsvrij. Van deze aflossings vrije hypotheek is 120000 zakelijk. Aflossingen tot 2018 zijn afgeboekt op privedeel.

De anuïteiten hypothekeken zijn privé.

**7) Kortlopende schulden en overlopende passiva**

*Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Crediteuren	427	-
Overlopende passiva	4.041	3.740
	<u>4.468</u>	<u>3.740</u>

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

**Crediteuren**

Crediteuren	<u>427</u>	<u>-</u>
-------------	------------	----------

**Overlopende passiva**

Nog te betalen personeelskosten	1.350	-
Nog te betalen huisvestingskosten	181	1.435
Nog te betalen advieskosten	2.510	2.305
	<u>4.041</u>	<u>3.740</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Toelichting op de winst-en-  
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>8) Netto-omzet</b>		
Algemene omzet	<u>127.268</u>	<u>124.985</u>
<b>9) Kostprijs van de omzet</b>		
Kostprijs van de omzet algemeen	<u>7.909</u>	<u>3.008</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande omzet- en kostengroepen</i>		
<b>Algemene omzet</b>		
Algemene omzet	<u>127.268</u>	<u>124.985</u>
<b>Kostprijs van de omzet algemeen</b>		
Inkoop materiaal dagbesteding	1.272	621
Inkoop gebruiksmateriaal zorgboerderij	212	404
Inkoop materiaal tuin	751	659
Inkoop voer zorgdieren	1.625	992
Kosten dierenarts zorgdieren	693	332
Kostprijs van de omzet algemeen	<u>3.356</u>	-
	<u>7.909</u>	<u>3.008</u>
<b>10) Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Andere bedrijfsopbrengsten	<u>-</u>	<u>974</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
<b>11) Afschrijvingskosten</b>		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>5.236</u>	<u>5.289</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen en terreinen	2.850	2.850
Afschrijvingskosten machines en installaties	1.776	1.776
Afschrijvingskosten inventaris	610	663
	<u>5.236</u>	<u>5.289</u>

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Toelichting op de winst-en-  
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>12) Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	24.998	18.325
Huisvestingskosten	2.250	4.316
Administratie- en advieskosten	1.740	1.336
Kantoorkosten	1.175	2.972
Verkoopkosten	4.657	1.504
Algemene kosten	3.179	1.546
Andere kosten	147	307
	<u><b>38.146</b></u>	<u><b>30.306</b></u>
 <i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
<b>Overige personeelskosten</b>		
Personeel derden	<u><b>24.998</b></u>	<u><b>18.325</b></u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Gas, elektriciteit en water	835	1.837
Onderhoud gebouwen	458	1.371
Plaatselijke lasten en heffingen	632	778
Beveiligingskosten	325	330
	<u><b>2.250</b></u>	<u><b>4.316</b></u>
<b>Administratie- en advieskosten</b>		
Administratiekosten	<u><b>1.740</b></u>	<u><b>1.336</b></u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	139	36
Telefoon	489	461
Porti	20	25
Kleine aanschaffingen inventaris	54	1.461
Contributies, abonnementen, KvK	473	989
	<u><b>1.175</b></u>	<u><b>2.972</b></u>

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Toelichting op de winst-en-  
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Lunch- en dinerkosten	272	-
Relatiegeschenken	-	81
Kerstpakketten relaties	728	254
Reis- en hotelkosten	211	218
Kantinekosten	1.102	636
Reclame- en advertentiekosten	2.049	315
Sponsoring	295	-
	<u><b>4.657</b></u>	<u><b>1.504</b></u>
<b>Algemene kosten</b>		
Onderhoud machines en installaties	1.022	85
Brandstof machines	147	224
Bedrijfsverzekeringen	1.883	1.072
Betaal- en afrondingsverschillen	10	(3)
Overige algemene kosten	117	40
Cursuskosten	-	128
	<u><b>3.179</b></u>	<u><b>1.546</b></u>
<b>Andere kosten</b>		
Werkkleding	<u><b>147</b></u>	<u><b>307</b></u>
<b>13) Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u><b>(4.284)</b></u>	<u><b>(4.264)</b></u>
Per saldo een last / last	<u><b>(4.284)</b></u>	<u><b>(4.264)</b></u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelasten bank	396	376
Rentelasten hypotheek	3.888	3.888
	<u><b>4.284</b></u>	<u><b>4.264</b></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)



**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Kasstroomoverzicht**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Operationele activiteiten</b>		
Resultaat voor belastingen	71.693	83.092
Afschrijvingskosten	<u>5.236</u>	<u>5.289</u>
<i>Cashflow</i>	76.929	88.381
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	728	(1.545)
Mutatie vorderingen en overlopende activa	<u>545</u>	<u>(843)</u>
<i>Mutatie vlottende middelen</i>	1.273	(2.388)
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>78.202</b>	<b>85.993</b>
<b>Investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen	<u>-</u>	<u>(1.499)</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-	<b>(1.499)</b>
<b>Financieringsactiviteiten</b>		
Overige onttrekkingen	<u>(77.195)</u>	<u>(39.390)</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>(77.195)</b>	<b>(39.390)</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>1.007</b>	<b>45.104</b>
Beginstand liquide middelen	77.413	32.309
Afrondingsverschil	<u>(2)</u>	<u>-</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b><u>78.418</u></b>	<b><u>77.413</u></b>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Specificatie kapitaalrekeningen**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>R. Bosma</b>		
Kapitaal	44.888	21.801
Oudedagsreserve	<u>34.255</u>	<u>30.333</u>
<b>Stand 1 januari</b>	<b>79.143</b>	<b>52.134</b>
<b>Opnames en stortingen</b>		
Privé IB/PH	(2.936)	1.323
Privé ziektekosten/verzekeringen/AOV	(535)	246
Privé woonlasten	(865)	(1.335)
Privé opnames	(42.048)	(16.930)
Giften privé	(40)	(113)
Verzekeringen privé	(512)	(995)
Privédeel administratiekosten	(85)	(85)
Stortingen privé	<u>6.688</u>	<u>3.353</u>
<i>Totaal opnames en stortingen</i>	<u>(40.333)</u>	<u>(14.536)</u>
<b>Stand 31 december voor winstverdeling</b>	<b>38.810</b>	<b>37.598</b>
Aandeel resultaat na mutatie oudedagsreserve	35.846	37.624
Mutatie oudedagsreserve	<u>-</u>	<u>3.922</u>
<i>Totaal aandeel in het resultaat</i>	<u>35.846</u>	<u>41.546</u>
<b>Stand 31 december na winstverdeling</b>	<b><u>74.656</u></b>	<b><u>79.144</u></b>
<i>Verdeeld als volgt:</i>		
Kapitaal vennoten	40.401	44.889
Oudedagsreserve	34.255	34.255

**Zorgboerderij De Vonk**  
gevestigd te Boornbergum

**Specificatie kapitaalrekeningen**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>D.J. Groenwold</b>		
Kapitaal	13.282	513
Oudedagsreserve	<u>14.114</u>	<u>10.192</u>
<b>Stand 1 januari</b>	<b>27.396</b>	<b>10.705</b>
<b>Opnames en stortingen</b>		
Privé IB/PH	-	(7.702)
Privé ziektekosten/verzekeringen/AOV	-	(1.047)
Privé woonlasten	(865)	(1.335)
Privé opnames	(42.048)	(16.930)
Giften privé	(40)	(113)
Verzekeringen privé	(512)	(995)
Privédeel administratiekosten	(85)	(85)
Stortingen privé	<u>6.688</u>	<u>3.353</u>
<i>Totaal opnames en stortingen</i>	<u>(36.862)</u>	<u>(24.854)</u>
<b>Stand 31 december voor winstverdeling</b>	<b>(9.466)</b>	<b>(14.149)</b>
Aandeel resultaat na mutatie oudedagsreserve	32.463	37.624
Mutatie oudedagsreserve	<u>3.384</u>	<u>3.922</u>
<i>Totaal aandeel in het resultaat</i>	<u>35.847</u>	<u>41.546</u>
<b>Stand 31 december na winstverdeling</b>	<b><u>26.381</u></b>	<b><u>27.397</u></b>
<i>Verdeeld als volgt:</i>		
Kapitaal	8.883	13.283
Oudedagsreserve	17.498	14.114

(Samenstellingsverklaring afgegeven)