

Jaarrekening 2023

Stichting Natuurbeleving Leidsche Hoeven
Oude Hoevenseweg 8
4196 RK Tricht

Inhoudsopgave

1. Jaarrekening

1.1. Balans per 31 december 2023

1.2 Winst- en verliesrekening over 2023

1.3. Toelichting jaarrekening 2023

1.1 Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	31-dec-23	31-dec-22
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen- en terreinen	3.171	2.135
Machines en installaties	1.892	2.307
Inventaris	17.408	17.789
	<u>22.471</u>	<u>22.231</u>
Vlottende activa		
	8.117	7.156
	16.589	16.473
	6.161	12.552
	963	991
Overlopende activa	<u>-</u>	<u>13.151</u>
	23.713	43.167
<i>Vorraden</i>		
	<u>19.583</u>	<u>22.833</u>
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	73.884	95.387
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige vorderingen		
PASSIVA		
Eigen vermogen	-282.341	-169.712
Langlopende schulden	271.158	193.466
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	39.645	25.181
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.386	4.680
Overige schulden	43.036	5.361
Overlopende passiva	<u>-</u>	<u>36.411</u>
	85.067	71.633
Totaal passivazijde	73.884	95.387
		-

ACTIVA**VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

	Bedrijfsgebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal 2023
Aanschafwaarde	13.062	26.562	43.805	83.429
Cumulatieve afschrijvingen	-10.927	-24.255	-26.016	-61.198
Boekwaarde per 1 januari	2.135	2.307	17.789	22.231
Investerings	1.595	15.224	4.554	21.372
Subsidies/giften	-	-15.224	-	-15.224
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-559	-414	-4.935	-5.908
Mutaties 2023	1.036	-415	-381	240
Aanschafwaarde	14.657	26.562	48.359	89.577
Cumulatieve afschrijvingen	-11.486	-24.669	-30.951	-67.106
Boekwaarde per 31 december	3.171	1.892	17.408	22.471

De in het kader van de aangeschafte activa ontvangen subsidies en giften zijn in mindering gebracht op de investeringen.

1.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inkoopwaarde van de omzet	331.441	257.924
Bruto marge	<u>-190.652</u>	<u>-136.207</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	2.261	5.500
Bruto bedrijfsresultaat	<u>143.050</u>	<u>127.217</u>
Personeelskosten	134.414	125.156
Afschrijvingen	5.908	10.037
Huisvestingskosten	3.974	5.661
Exploitatiekosten	52.528	45.249
Verkoopkosten	8.369	4.164
Kantoorkosten	4.223	4.632
Algemene kosten	36.312	29.644
Som der kosten	<u>245.728</u>	<u>224.543</u>
Bedrijfsresultaat	-102.678	-97.326
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.951	-3.287
Netto resultaat	-112.630	-100.613

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten bestaan voornamelijk uit:

1. het exploiteren van een dagactiviteitencentrum voor mensen met een verstandelijke beperking en mensen met een zorgaanvraag;
2. het opzetten van een zorgboerderij en moestuin om de hiervoor sub 1 bedoelde mensen werkzaamheden te laten verrichten;
3. het opzetten van een rustpunt (kleinschalige horeca) voor recreanten waar bediening door mensen met een verstandelijke beperking plaatsvindt;

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oude Hoevenseweg 8 te Tricht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Natuurbeleving Leidsche Hoeven, statutair gevestigd te Tricht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 66753023.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

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.

Materiële vaste activa

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR 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 onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot het 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.

Kosten

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

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorten leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.