

## **Jaarrekening 2024**

Stichting Natuurbeleving Leidsche Hoeven  
Oude Hoevenseweg 8  
4196 RK Tricht

## **Inhoudsopgave**

### 1. Jaarrekening

#### 1.1. Balans per 31 december 2024

#### 1.2 Winst- en verliesrekening over 2024

#### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### 1.4 Toelichting op de balans

**1.1 Balans per 31 december 2024**  
(na resultaatbestemming)

|  |       | 31-dec-24     | 31-dec-23     |
|--|-------|---------------|---------------|
| <b>ACTIVA</b>                                |       |               |               |
| <b>Vaste activa</b>                          |       |               |               |
| <i>Materiële vaste activa</i>                |       |               |               |
| Bedrijfsgebouwen- en terreinen               | 1.4.1 | 2.558         | 3.171         |
| Machines en installaties                     | 1.4.1 | 166           | 1.892         |
| Inventaris                                   | 1.4.1 | -0            | 17.408        |
|  |       | <u>2.724</u>  | <u>17.408</u> |
| <b>Viottende activa</b>                      |       |               | 22.471        |
| <i>Voorraden</i>                             |       |               |               |
|  |       | -             | 8.117         |
| <i>Vorderingen</i>                           |       |               |               |
| Handelsdebiteuren                            |       | 15.931        | 16.589        |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen |       | -             | 6.161         |
| Overige vorderingen                          |       | -             | 963           |
| Overlopende activa                           |       | -             | -             |
|  |       | <u>15.931</u> | <u>23.713</u> |
| <i>Liquide middelen</i>                      |       | <u>3.563</u>  | <u>19.583</u> |
| <b>Totaal activazijde</b>                    |       | <b>22.218</b> | <b>73.884</b> |
| <b>PASSIVA</b>                               |       |               |               |
| <b>Eigen vermogen</b>                        | 1.4.2 | -132.112      | -282.341      |
| <b>Langlopende schulden</b>                  | 1.4.3 | 121.735       | 271.158       |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  |       |               |               |
| Handelscrediteuren                           |       | -             | 39.645        |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen |       | 30.466        | 2.386         |
| Overige schulden                             |       | 2.130         | 43.035        |
| Overlopende passiva                          |       | -             | -             |
|  |       | <u>32.595</u> | <u>85.066</u> |
| <b>Totaal passivazijde</b>                   |       | <b>22.218</b> | <b>73.884</b> |

## 1.2 Winst- en verliesrekening over 2024

|                                    | 2024           | 2023            |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| Netto-omzet                        | 168.571        | 331.441         |
| Inkoopwaarde van de omzet          | -74.374        | -190.652        |
| <b>Bruto marge</b>                 | <b>94.197</b>  | <b>140.789</b>  |
| Overige bedrijfsopbrengsten        | 47.182         | 2.261           |
| <b>Bruto bedrijfsresultaat</b>     | <b>141.379</b> | <b>143.050</b>  |
| Personeelskosten                   | 77.010         | 134.414         |
| Afschrijvingen                     | 5.446          | 5.908           |
| Huisvestingskosten                 | 769            | 3.974           |
| Exploitatiekosten                  | -128.371       | 52.528          |
| Verkoopkosten                      | 599            | 8.369           |
| Kantoorkosten                      | 6.695          | 4.223           |
| Algemene kosten                    | 27.871         | 36.312          |
| <b>Som der kosten</b>              | <b>-9.982</b>  | <b>245.728</b>  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>           | <b>151.361</b> | <b>-102.678</b> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -662           | -9.951          |
| <b>Resultaat</b>                   | <b>150.699</b> | <b>-112.629</b> |

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### Activiteiten

De activiteiten bestonden 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 werden uitgevoerd aan de Oude Hoeveneseweg 8 te Tricht.

De activiteiten zijn aan het einde van het jaar overgedragen aan Siloah.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer 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

## 1.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1.4.1 Materiële vaste activa

|                                 | Bedrijfsgebouwen<br>en - terreinen | Machines en<br>installaties | Inventaris | Totaal 2024 |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------|-------------|
| Aanschafwaarde                  | 14.657                             | 26.562                      | 48.359     | 89.577      |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -11.486                            | -24.669                     | -30.951    | -67.106     |
| Boekwaarde per 1 januari        | 3.171                              | 1.892                       | 17.408     | 22.471      |
| Investeringen                   | -                                  | -                           | 20.228     | 20.228      |
| Subsidies/giften                | -                                  | -1.289                      | -33.240    | -34.529     |
| Desinvesteringen                | -                                  | -                           | -          | -           |
| Afschrijvingen desinvesteringen | -                                  | -                           | -          | -           |
| Afschrijvingen                  | -613                               | -437                        | -4.396     | -5.446      |
| Mutaties 2024                   | -613                               | -1.726                      | -17.408    | -19.747     |
| Aanschafwaarde                  | 14.657                             | 25.273                      | 35.347     | 75.276      |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -12.099                            | -25.106                     | -35.347    | -72.552     |
| Boekwaarde per 31 december      | 2.558                              | 166                         | -0         | 2.724       |

#### 1.4.2 Eigen vermogen

|                       |          |          |
|-----------------------|----------|----------|
| Per 1/1               | -282.810 |          |
| Bestemming resultaat  | 150.698  |          |
| Totaal eigen vermogen |          | -132.112 |

#### 1.4.3 Langlopende schulden

|                                   |        |         |
|-----------------------------------|--------|---------|
| Lening o/g J. Heikoop Beheer B.V. | 96.273 |         |
| Lening o/g St. Beheer TGGH        | 18.717 |         |
| Betalingsregeling NOW             | 6.745  |         |
| Totaal langlopende schulden       |        | 121.735 |