



R A P P O R T

Jaarstukken over 2023

Stichting Buurderij De Lage Hof
Kasteelsestraat 5
6611 KA OVERASSELT

Kantoor Cuijk
Gidelamp 12, 5431 SP Cuijk
Telefoon: 0485-316846
E-mail: cuijk@oovb.nl
Internet: www.oovb.nl
KvK nummer: 17365202



Stichting Buurderij De Lage Hof
Kasteelsestraat 5
6611KA OVERASSELT

Cuijk, 8 april 2024

kenmerk : 1258 TR/SEC
betreft : Jaarrekening 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw onderneming.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u nog vragen hebben dan zijn wij graag bereid deze te beantwoorden.

Hoogachtend,
OOvB adviseurs en accountants


P.W.J. Hoogveld
Accountant-Administratieconsulent

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	3
2	Resultaat	4
3	Financiële positie	5
4	Kengetallen	6
5	Opdracht	7
6	Samenstellingsverklaring van de accountant	7

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2023	9
---	----------------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	10
2	Staat van Baten en lasten over 2023	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	23

BIJLAGEN

1	Overzicht van de vaste activa	
---	-------------------------------	--



ACCOUNTANTSRAPPORT

1 ALGEMEEN

1.1 Zakelijke gegevens van de onderneming

Rechtsvorm : Stichting
Sedert : 1 januari 2020
Bedrijfsadres : Kasteelsestraat 5, 6611 KA te OVERASSELT
Handelsnaam : Stichting Buurderij De Lage Hof
Kamer van Koophandel : 76947475

Bestuurders : P.J.H. Rutgers, voorzitter
A.W.P.M. Gijssbers, vicevoorzitter
H.G.J. van der Burgt, secretaris
O.J.A.M. van Dam, penningmeester
A.J.E.M. van Stippent-Janssen, bestuurslid

1.2 Omschrijving van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van Stichting Buurderij De Lage Hof bestaan voornamelijk uit het verzamelen, demonstreren, samenstellen en houden van exposities oude handgereedschappen en landbouwwerktuigen.

Daarnaast exploiteert Stichting Buurderij De Lage Hof een horecagelegenheid.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 4.000 tegenover € 50.000 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Baten		
Baten horeca	107	72
Baten museum	10	18
Baten projecten	20	8
Baten van subsidies van overheden	20	56
Bruto-omzetresultaat	<u>157</u>	<u>154</u>
Lasten		
Directe lasten		
Lasten horeca	58	44
Lasten projecten	16	14
	<u>74</u>	<u>58</u>
Lasten van beheer en administratie		
Personeelskosten	28	-
Huisvestingskosten	27	27
Machine- en inventariskosten	4	1
Kantoorkosten	4	2
Verkoopkosten	5	5
Algemene kosten	10	11
Som der lasten	<u>78</u>	<u>46</u>
Resultaat	<u>5</u>	<u>50</u>
Financiële baten en lasten	-/- 1	-/- -
Saldo	<u><u>4</u></u>	<u><u>50</u></u>

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2023		31-12-2022	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2	1	2	1
Vlottende activa				
Vorraden	2	2	2	1
Vorderingen	4	3	2	1
Liquide middelen	139	94	156	97
	<u>145</u>	<u>99</u>	<u>160</u>	<u>99</u>
	<u>147</u>	<u>100</u>	<u>162</u>	<u>100</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	117	79	145	90
Voorzieningen	10	7	10	6
Kortlopende schulden	20	14	7	4
	<u>147</u>	<u>100</u>	<u>162</u>	<u>100</u>

4 KENGETALLEN

4.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2023	2022	2021	2020
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2020=100)</i>	290 %	195 %	95 %	100 %
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	4 %	69 %	-25 %	4 %
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	3 %	31 %	-7 %	2 %
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	3 %	34 %	-9 %	1 %

4.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022	2021	2020
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	80 %	90 %	77 %	88 %

5 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 146.567 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 3.785, zijn opgenomen.

6 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Buurderij De Lage Hof te OVERASSELT is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Buurderij De Lage Hof.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

8 april 2024

Hoogachtend,
OOvB adviseurs en accountants



P.J.W. Hoogveld
Accountant-Administratieconsulent



FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de vennootschap.



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris			1.738		2.206
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		2.419		2.234
Vorderingen	(3)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen			3.964		1.677
Liquide middelen	(4)		138.446		155.882
			<u>144.829</u>		<u>159.793</u>
			<u>146.567</u>		<u>161.999</u>

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(5)				
Algemene reserve		46.651		53.199	
Bestemmingsreserves		<u>70.000</u>		<u>92.300</u>	
			116.651		145.499
Vorzieningen	(6)				
Groot onderhoud gebouwen			10.000		10.000
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.204		-	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>16.712</u>		<u>6.500</u>	
			19.916		6.500
			<u>146.567</u>		<u>161.999</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Baten		
Baten horeca	(8) 107.006	72.015
Baten museum	(9) 9.811	18.318
Baten projecten	(10) 19.822	7.525
Baten van subsidies van overheden	(11) 20.722	56.286
Som van de geworven baten	157.361	154.144
Overige bedrijfsopbrengsten	-	20
Som der baten	157.361	154.164
Lasten		
Directe lasten		
Lasten horeca	(12) 58.214	43.948
Lasten projecten	(13) 16.179	14.229
	74.393	58.177
Lasten van beheer en administratie		
Personeelskosten	(14) 27.641	-
Afschrijvingen	468	468
Huisvestingskosten	(15) 27.260	27.158
Machine- en inventariskosten	(16) 3.637	1.349
Kantoorkosten	(17) 3.732	1.788
Verkoopkosten	(18) 4.871	5.014
Algemene kosten	(19) 10.797	10.639
	78.406	46.416
Saldo voor financiële baten en lasten	4.562	49.571
Financiële baten en lasten	(20) -777	-68
Resultaat	3.785	49.503
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-6.548	7.003
Bestemmingsreserves	10.333	42.500
	3.785	49.503

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemeen

Stichting Buurderij De Lage Hof is geregistreerd onder KvK-nummer 76947475 en is statutair gevestigd te OVERASSELT.

De activiteiten van Stichting Buurderij De Lage Hof bestaan voornamelijk uit het verzamelen, demonstreren, samenstellen en houden van exposities oude handgereedschappen en landbouwwerktuigen.

Daarnaast exploiteert Stichting Buurderij De Lage Hof een horecagelegenheid.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling verplichtingen of verlies, middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Behalve pensioenverplichtingen en andere uitgestelde personeelsbeloningen die zijn gewaardeerd volgens de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen onder de personeelsbeloningen.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Deze voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Opbrengsten

Verkoop van goederen

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente en/of tijdelijke verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

(Latente) belastingvorderingen en verplichtingen worden gewaardeerd in overeenstemming met de (voorgenomen) fiscale aangifte, tenzij het niet waarschijnlijk is dat de fiscale autoriteiten hiermee zullen instemmen. Alsdan wordt de waardering van de onzekere belastingpositie gebaseerd op de beste schatting van het afwijkende belastingbedrag ten opzichte van de (voorgenomen) aangifte.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	4.677
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-2.471</u>
	<u>2.206</u>
 <i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-468</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	4.677
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-2.939</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.738</u>
 <i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	10

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage op pagina 29. De investeringen en desinvesteringen zijn ook opgenomen in deze bijlage.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad	2.419	2.234
Voorraad		
Voorraad (drank alcohol)	556	589
Voorraad (drank)	328	400
Voorraad (horeca)	1.535	813
Voorraad (emballage)	-	432
	<u>2.419</u>	<u>2.234</u>
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.964	1.677
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	3.675	1.677
Suppletie omzetbelasting 2023	289	-
	<u>3.964</u>	<u>1.677</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank 1816.57.163	12.688	6.108
Rabobank 3626.727.459	125.658	149.674
Kas	100	100
	<u>138.446</u>	<u>155.882</u>

Per balansdatum heeft men geen beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	53.199	46.196
Resultaatbestemming	-6.548	7.003
Stand per 31 december	<u>46.651</u>	<u>53.199</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve ontwikkeling verhalenmuseum	40.000	25.000
Bestemmingsreserve afbouw bijgebouwen	4.000	4.000
Bestemmingsreserve investeringen	12.000	44.000
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	14.000	14.000
Bestemmingsreserve overige activiteiten	-	5.300
	<u>70.000</u>	<u>92.300</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve ontwikkeling verhalenmuseum</i>		
Stand per 1 januari	25.000	10.000
Resultaatbestemming	15.000	15.000
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>25.000</u>

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van een upgrade en digitalisering van het museum.

Bestemmingsreserve afbouw bijgebouwen

Stand per 1 januari	4.000	13.000
Resultaatbestemming	-	-9.000
Stand per 31 december	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van de afbouw van de bijgebouwen.

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve ontwikkeling museumplan</i>		
Stand per 1 januari	-	5.000
Resultaatbestemming	-	-5.000
Stand per 31 december	-	-

<i>Bestemmingsreserve investeringen</i>		
Stand per 1 januari	44.000	12.500
Onttrekking	-30.680	-
Resultaatbestemming	-1.320	31.500
Stand per 31 december	12.000	44.000

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van toekomstige investeringen.

<i>Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen</i>		
Stand per 1 januari	14.000	9.000
Onttrekking	-1.953	-
Resultaatbestemming	1.953	5.000
Stand per 31 december	14.000	14.000

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van toekomstige vervangingsinvesteringen.

<i>Bestemmingsreserve overige activiteiten</i>		
Stand per 1 januari	5.300	300
Resultaatbestemming	-5.300	5.000
Stand per 31 december	-	5.300

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van overige activiteiten, waaronder het 10-jarig jubileum in 2023.

6. Voorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	10.000	15.000
Dotatie	<u>2.680</u>	<u>3.000</u>
	12.680	18.000
Onttrekking	<u>-2.680</u>	<u>-8.000</u>
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van de opstallen.

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>3.204</u>	<u>-</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	15.000	-
Reservering vakantiegeld	1.712	-
Bijdrage energielasten	-	6.500
	<u>16.712</u>	<u>6.500</u>

Onder de opgenomen schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 15.215 De financiële verplichtingen lopen tot 30-06-2053.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

8. Baten horeca

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Opbrengsten (hoog)	16.350	13.636
Opbrengsten (laag)	90.543	58.364
Opbrengsten (nul)	113	15
	<u>107.006</u>	<u>72.015</u>

9. Baten museum

Entreegelden	8.324	4.958
Donaties en giften	1.487	9.181
Verkoop goederen	-	4.179
	<u>9.811</u>	<u>18.318</u>

10. Baten projecten

Werk voor derden	4.648	1.078
Opbrengsten tuin	9.871	3.250
Opbrengsten bakkerij	395	257
Opbrengsten timmerwerkplaats	972	650
Opbrengsten markten	471	415
Opbrengsten huifkar	-	150
Opbrengsten smederij	63	995
Opbrengsten voorjaarsmarkt	183	119
Opbrengsten oogstdag	-	265
Opbrengsten klussendienst	1.538	-
Opbrengst karnhuis	59	-
Verkoop oude materialen museum	1.622	346
	<u>19.822</u>	<u>7.525</u>

11. Baten van subsidies van overheden

Nederlandse overheidssubsidie	20.722	23.875
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	-	32.411
	<u>20.722</u>	<u>56.286</u>

Directe lasten

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
12. Lasten horeca		
Inkopen restaurant (laag)	26.565	20.869
Inkopen restaurant (hoog)	10.472	6.981
Inkopen catering (laag)	10.679	5.422
Inkopen catering (hoog)	314	25
Restaurantbenodigdheden	1.469	1.454
Vrijwilligersvergoeding	8.900	9.709
Voorraadmutatie	-185	-512
	<u>58.214</u>	<u>43.948</u>

13. Lasten projecten

Kosten museum	3.144	585
Kosten bakkerij	457	800
Kosten tuin en dieren	4.281	7.308
Kosten smederij	1.845	3.050
Kosten timmerwerkplaats	484	1.149
Kosten markten	1.099	40
Kosten oogstdag	338	253
Kosten activiteiten kinderen	-	509
Kosten dierenweide	-	150
Kosten karnhuis	25	210
Kosten Toerist Informatie Punt (TIP)	138	175
Kosten klussendienst	4.009	-
Kosten bierbrouwerij	359	-
	<u>16.179</u>	<u>14.229</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2023: 47,3 %

2022: 37,7 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2023: 48,7 %

2022: 55,6 %

14. Personeelskosten

Lonen en salarissen	23.676	-
Sociale lasten	3.616	-
Overige personeelskosten	349	-
	<u>27.641</u>	<u>-</u>

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	21.964	-
Mutatie reservering vakantiegeldverplichting	1.712	-
	<u>23.676</u>	<u>-</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel premies werknemersverzekeringen	2.149	-
Bijdrage Zorgverzekeringswet	1.467	-
	<u>3.616</u>	<u>-</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vergoeding kilometers gebruik privé-auto	349	-
	<u>349</u>	<u>-</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap was in 2023 gemiddeld 0,57 FTE's werkzaam (2022: 0,00)		
Afschrijvingen		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	468	468
	<u>468</u>	<u>468</u>

Overige bedrijfskosten

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
15. Huisvestingskosten		
Huur	15.215	14.917
Gas, water en elektra	7.575	6.279
Onderhoud	2.407	-
Vaste lasten	3.947	4.171
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	2.680	3.000
Servicekosten Buurderij	1.556	-618
Kosten vitrine wisselruimte en dierenverblijven	380	-
	<u>33.760</u>	<u>27.749</u>
Ontvangen milieubelasting	-	-591
Ontvangen vergoeding Gemeente Heumen	-6.500	-
	<u>27.260</u>	<u>27.158</u>
16. Machine- en inventariskosten		
Onderhoud	1.637	898
Onderhoud tuinen en maaien	-	73
Aanschaf klein inventaris	2.000	-
Brandstof	-	378
	<u>3.637</u>	<u>1.349</u>
17. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	297	217
Automatiseringskosten	3.435	1.571
	<u>3.732</u>	<u>1.788</u>
18. Verkoopkosten		
Reclamekosten	4.473	3.064
Reis- en verblijfkosten	80	891
Representatiekosten	318	1.059
	<u>4.871</u>	<u>5.014</u>

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
19. Algemene kosten		
Accountantskosten	1.700	2.788
Accountantskosten vorig boekjaar	563	-
Bestuurskosten	2.276	428
Bedrijfsverzekeringen	4.015	3.410
Kosten en leges vergunningen	1.148	-
Scholingskosten	380	1.220
Abonnementen en contributies	668	1.315
Kosten vrijwilligersfeest	-	1.478
Overige algemene kosten	47	-
	<u>10.797</u>	<u>10.639</u>
20. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-777</u>	<u>-68</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank rekening-courant	<u>777</u>	<u>68</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

OVERASSELT, 8 april 2024

P.J.H. Rutgers

A.W.P.M. Gijsbers

H.G.J. van der Burgt

O.J.A.M. van Dam

A.J.E.M. van Stippent-Janssen



BIJLAGEN

I OVERZICHT VAN DE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan- schaffings- waarde per 1-1-2023	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2023	Boekwaarde per 1-1-2023	Afschrijving 2023	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2023	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2023	Per- centage %
		€	€	€	€	€	€	€	%
Inventaris									
Investering Homeca-exploitatie	2017	3.778	2.105	1.673	378	3.778	2.483	1.295	10,00
Vrieter	2018	899	366	533	90	899	456	443	10,00
		4.677	2.471	2.206	468	4.677	2.939	1.738	
