



R A P P O R T

Jaarstukken over 2024

Stichting Buurderij De Lage Hof
Kasteelsestraat 5
6611 KA OVERASSELT

Kantoor Cuijk

Gildekamp 12, 5431 SP Cuijk

Telefoon: 0485-316844

E-mail: cuijk@oovb.nlInternet: www.oovb.nl

KvK nummer: 17265202



Stichting Buurderij De Lage Hof
Kasteelsestraat 5
6611KA OVERASSELT

Cuijk,

kenmerk : 1258 TR/IdK
betreft : Jaarrekening 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 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 2024	9
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	10
2	Staat van Baten en lasten over 2024	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	18
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	25

BIJLAGEN

1	Overzicht van de vaste activa	31
---	-------------------------------	----



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. Gijsbers, 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 en dagverblijven voor niet-verstandelijk gehandicapten.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 28.000 tegenover € 4.000 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
Baten		
Baten horeca	121	107
Baten museum	12	10
Baten projecten	29	20
Baten van subsidies van overheden	96	20
Bruto-omzetresultaat	258	157
Lasten		
Directe lasten		
Lasten horeca	63	58
Lasten projecten	53	16
	116	74
Lasten van beheer en administratie		
Personeelskosten	50	28
Huisvestingskosten	40	27
Machine- en inventariskosten	4	4
Kantoorkosten	3	4
Verkoopkosten	4	5
Algemene kosten	16	10
Som der lasten	117	78
Resultaat	25	5
Financiële baten en lasten	3 -/-	1
Saldo	28	4

3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2024		31-12-2023	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1	1	2	1
Vlottende activa				
Voorraden	3	2	2	2
Vorderingen	7	5	4	3
Liquide middelen	135	92	139	94
	<u>145</u>	<u>99</u>	<u>145</u>	<u>99</u>
	<u>146</u>	<u>100</u>	<u>147</u>	<u>100</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	123	84	117	79
Voorzieningen	10	7	10	7
Kortlopende schulden	13	9	20	14
	<u>146</u>	<u>100</u>	<u>147</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.

	2024	2023	2022	2021	2020
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2020=100)</i>	326	290	195	95	100
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	23	4	69	-25	4
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	17	3	31	-7	2
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	23	3	34	-9	1

4.2 Personeel

Gemiddeld aantal
werknemers
Uitgedrukt in FTE

1	1	-	-	-
---	---	---	---	---

4.3 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.

	2024	2023	2022	2021	2020
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	84	80	90	77	88

5 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 145.849 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 27.905, 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 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 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.

Hoogachtend,
OOvB adviseurs en accountants

P.J.W. Hoogveld
Accountant-Administratieconsulent



FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2024

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



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			1.270		1.738
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		3.452		2.419
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		3.616		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.197		3.964	
Overige vorderingen en overlopende activa		2.013		-	
			6.826		3.964
Liquide middelen	(4)		134.301		138.446
			144.579		144.829
			145.849		146.567

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
Baten		
Baten horeca	(8) 120.512	107.006
Baten museum	(9) 11.707	9.811
Baten projecten	(10) 28.691	19.822
Baten van subsidies van overheden	(11) 97.433	20.722
Som der baten	258.343	157.361
Lasten		
Directe lasten		
Lasten horeca	(12) 62.838	58.214
Lasten projecten	(13) 53.296	16.179
	116.134	74.393
Lasten van beheer en administratie		
Personeelskosten	(14) 50.302	27.641
Afschrijvingen	468	468
Huisvestingskosten	(15) 40.072	27.260
Machine- en inventariskosten	(16) 4.285	3.637
Kantoorkosten	(17) 3.188	3.732
Verkoopkosten	(18) 3.831	4.871
Algemene kosten	(19) 15.171	10.797
	117.317	78.406
Saldo voor financiële baten en lasten	24.892	4.562
Financiële baten en lasten	(20) 3.013	-777
Resultaat	27.905	3.785
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-48.970	-6.548
Bestemmingsreserves	76.875	10.333
	27.905	3.785

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 en dagverblijven voor niet-verstandelijk gehandicapten.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Buurderij De Lage Hof zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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 of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde. 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.

Baten horeca

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden verkochte goederen en verleende diensten na aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de inkoopwaarde van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

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 belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

(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 KASSTROOMOVERZICHT

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 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	4.677
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.939
	<u>1.738</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-468
	<u></u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	4.677
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.407
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>1.270</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 31. De investeringen en desinvesteringen zijn ook opgenomen in deze bijlage.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad	3.452	2.419
Voorraad		
Voorraad (drank alcohol)	407	556
Voorraad (drank)	847	328
Voorraad (horeca)	2.198	1.535
	3.452	2.419
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.197	3.964
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	-52	3.675
Suppletie omzetbelasting 2023	-	289
Suppletie omzetbelasting 2024	1.249	-
	1.197	3.964
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	2.013	-
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	2.013	-

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank 1816.57.163	8.596	12.688
Rabobank 3626.727.459	125.043	125.658
Kas	100	100
Gelden onderweg	562	-
	<u>134.301</u>	<u>138.446</u>

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

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2024	2023
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	46.651	53.199
Resultaatbestemming	-48.970	-6.548
Stand per 31 december	-2.319	46.651

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve ontwikkeling verhalenmuseum	108.040	40.000
Bestemmingsreserve afbouw bijgebouwen	4.000	4.000
Bestemmingsreserve investeringen	6.000	12.000
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	7.000	14.000
	125.040	70.000

	2024	2023
	€	€

Bestemmingsreserve ontwikkeling verhalenmuseum

Stand per 1 januari	40.000	25.000
Ottrekking	-8.835	-
Resultaatbestemming	76.875	15.000
Stand per 31 december	108.040	40.000

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

Bestemmingsreserve afbouw bijgebouwen

Stand per 1 januari	4.000	4.000
Stand per 31 december	4.000	4.000

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

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve investeringen</i>		
Stand per 1 januari	12.000	44.000
Onttrekking	-6.000	-30.680
Resultaatbestemming	-	-1.320
Stand per 31 december	6.000	12.000

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van toekomstige investeringen.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Stand per 1 januari	14.000	14.000
Onttrekking	-7.000	-1.953
Resultaatbestemming	-	1.953
Stand per 31 december	7.000	14.000

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van toekomstige vervangingsinvesteringen.

6. Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	10.000	10.000
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Dotatie	3.000	2.680
	<u>13.000</u>	<u>12.680</u>
Onttrekking	-3.000	-2.680
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

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	11.330	3.204

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.798	1.712
Vooruitontvangen bedragen	-	15.000
	<u>1.798</u>	<u>16.712</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 € 15.520. De financiële verplichtingen lopen tot 30-06-2053.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

8. Baten horeca

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
Opbrengsten (hoog)	16.095	16.350
Opbrengsten (laag)	104.367	90.543
Opbrengsten (nul)	50	113
	<u>120.512</u>	<u>107.006</u>

9. Baten museum

Entreegelden	10.255	8.324
Donaties en giften	1.452	1.487
	<u>11.707</u>	<u>9.811</u>

10. Baten projecten

Werk voor derden	944	4.648
Opbrengsten tuin	10.657	9.871
Opbrengsten bakkerij	328	395
Opbrengsten timmerwerkplaats	1.969	972
Opbrengsten markten	447	471
Opbrengsten smederij	5.296	63
Opbrengsten voorjaarsmarkt	240	183
Opbrengsten oogstdag	37	-
Opbrengsten klussendienst	4.017	1.538
Opbrengsten karnhuis	56	59
Opbrengsten dagbesteding	3.004	-
Opbrengsten Toerist Informatie Punt (TIP)	79	-
Verkoop oude materialen museum	1.617	1.622
	<u>28.691</u>	<u>19.822</u>

11. Baten van subsidies van overheden

Nederlandse overheidssubsidie	20.558	20.722
Subsidie ontwikkeling verhalenmuseum	76.875	-
	<u>97.433</u>	<u>20.722</u>

Directe lasten

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
12. Lasten horeca		
Inkopen restaurant (laag)	30.517	26.565
Inkopen restaurant (hoog)	10.541	10.472
Inkopen catering (laag)	11.681	10.679
Inkopen catering (hoog)	355	314
Restaurantbenodigdheden	5.469	1.469
Vrijwilligersvergoeding	5.698	8.900
Voorraadmutatie	-1.032	-185
Inkopen bonus horeca	-391	-
	<u>62.838</u>	<u>58.214</u>

13. Lasten projecten

Kosten museum	1.685	3.144
Kosten bakkerij	-239	457
Kosten tuin en dieren	2.484	4.281
Kosten smederij	2.790	1.845
Kosten timmerwerkplaats	955	484
Kosten markten	1.499	1.099
Kosten oogstdag	767	338
Kosten activiteiten kinderen	162	-
Kosten karnhuis	-	25
Kosten Toerist Informatie Punt (TIP)	39	138
Kosten klussendienst	4.740	4.009
Kosten bierbrouwerij	105	359
Kosten bouw en horecakeuken	38.097	-
Kosten dagbesteding	212	-
	<u>53.296</u>	<u>16.179</u>

14. Personeelskosten

Lonen en salarissen	42.656	23.676
Sociale lasten	7.059	3.616
Overige personeelskosten	587	349
	<u>50.302</u>	<u>27.641</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen	42.570	21.964
Mutatie reservering vakantiegeldverplichting	86	1.712
	<u>42.656</u>	<u>23.676</u>

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel premies werknemersverzekeringen	4.261	2.149
Bijdrage Zorgverzekeringswet	2.798	1.467
	<u>7.059</u>	<u>3.616</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Overige onkostenvergoeding	38	-
Vergoeding kilometers gebruik privé-auto	549	349
	<u>587</u>	<u>349</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap was in 2024 gemiddeld 1,13 FTE's werkzaam (2023: 0,57)		
Afschrijvingen		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>468</u>	<u>468</u>
Overige bedrijfskosten		
15. Huisvestingskosten		
Huur	15.520	15.215
Gas, water en elektra	15.419	7.575
Onderhoud	1.185	2.407
Vaste lasten	3.954	3.947
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	3.000	2.680
Servicekosten Buurderij	1.804	1.556
Kosten vitrine wisselruimte en dierenverblijven	-	380
	<u>40.882</u>	<u>33.760</u>
Ontvangen milieubelasting	-810	-
Ontvangen vergoeding Gemeente Heumen	-	-6.500
	<u>40.072</u>	<u>27.260</u>
16. Machine- en inventariskosten		
Onderhoud	1.485	1.637
Aanschaf klein inventaris	2.800	2.000
	<u>4.285</u>	<u>3.637</u>
17. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	540	297
Automatiseringskosten	2.648	3.435
	<u>3.188</u>	<u>3.732</u>

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
18. Verkoopkosten		
Reclamekosten	2.908	4.473
Reis- en verblijfkosten	299	80
Representatiekosten	624	318
	<u>3.831</u>	<u>4.871</u>
19. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.597	1.700
Accountantskosten vorig boekjaar	-	563
Advieskosten (inzake fusie)	538	-
Bestuurskosten	2.616	2.276
Bedrijfsverzekeringen	4.210	4.015
Kosten en leges vergunningen	-	1.148
Scholingskosten	1.153	380
Abonnementen en contributies	1.299	668
Bedrijfskleding	1.733	-
Kosten loonadministratie (bij externe administratie)	1.000	-
Overige algemene kosten	25	47
	<u>15.171</u>	<u>10.797</u>
20. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>3.013</u>	<u>-777</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank rekening-courant	<u>-3.013</u>	<u>777</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

OVERASSELT,

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

1 OVERZICHT VAN DE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2024	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2024	Boekwaarde per 1-1-2024	Afschrijving 2024	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2024	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2024	Per-centage
		€	€	€	€	€	€	€	%
Inventaris									
Investering Horeca-exploitatie	2017	3.778	2.483	1.295	378	3.778	2.861	917	10,00
Vriezer	2018	899	456	443	90	899	546	353	10,00
		4.677	2.939	1.738	468	4.677	3.407	1.270	

.....