



R A P P O R T

Jaarstukken over 2025

Stichting Buurderij De Lage Hof
Kasteelsestraat 5
6611 KA Overasselt

Kantoor Cuijk

Gildekamp 12, 5431 SP Cuijk

Telefoon: 0485-316844

E-mail: cuijk@oovb.nl

Internet: www.oovb.nl

KvK nummer: 17265202



Stichting Buurderij De Lage Hof
Kasteelsestraat 5
6611KA Overasselt

Cuijk,

kenmerk : 1258 TR/IA
betreft : Jaarrekening 2025

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 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	Fiscale positie	7
6	Opdracht	8
7	Ontbreken van de verklaring	8

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2025	10
----------	----------------------------------	-----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	11
2	Staat van Baten en lasten over 2025	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2025	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	23



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
H.G.J. van der Burgt, secretaris
O.J.A.M. van Dam, penningmeester
E.J.F. Heutink, bestuurslid
A.M.J. Schaap, 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 2025 bedraagt € 12.000 tegenover € 28.000 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2025	Saldo 2024
	€	€
Baten		
Baten horeca	149	121
Baten museum	14	12
Baten projecten	19	26
Baten dagbesteding	21	3
Baten van subsidies van overheden	61	96
Bruto-omzetresultaat	<u>264</u>	<u>258</u>
Lasten		
Directe lasten	118	116
Lasten van beheer en administratie		
Personeelskosten	69	50
Materiële vaste activa	1	-
Huisvestingskosten	37	40
Machine- en inventariskosten	4	4
Kantoorkosten	4	3
Verkoopkosten	4	4
Algemene kosten	16	16
Som der lasten	<u>135</u>	<u>117</u>
Resultaat	<u>11</u>	<u>25</u>
Financiële baten en lasten	<u>1</u>	<u>3</u>
Saldo	<u><u>12</u></u>	<u><u>28</u></u>

3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2025		31-12-2024	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	-	-	1	1
Vlottende activa				
Vorraden	4	2	3	2
Vorderingen	15	10	7	5
Liquide middelen	139	88	135	92
	<u>158</u>	<u>100</u>	<u>145</u>	<u>99</u>
	<u>158</u>	<u>100</u>	<u>146</u>	<u>100</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	135	86	123	84
Voorzieningen	10	6	10	7
Kortlopende schulden	13	8	13	9
	<u>158</u>	<u>100</u>	<u>146</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.

	2025	2024	2023	2022	2021
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2021=100)</i>	425	344	305	205	100
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	8	23	4	69	-25
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	7	17	3	31	-7
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	9	23	3	34	-9

4.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	1	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.

	2025	2024	2023	2022	2021
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	85	84	80	90	77

5 FISCAL POSITIE

5.1 Overige punten

De stichting verricht in beperkte mate activiteiten die kwalificeren als het drijven van een onderneming in de zin van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Op grond van artikel 6 Wet Vpb 1969 geldt echter een vrijstelling voor stichtingen en verenigingen wanneer de fiscale winst in een kalenderjaar niet meer bedraagt dan € 15.000, of wanneer de gezamenlijke winst over het lopende jaar en de vier voorafgaande jaren niet boven € 75.000 uitkomt. De door de stichting behaalde fiscale resultaten blijven binnen deze wettelijke grenzen.

Hierdoor is de stichting niet onderworpen aan de heffing van vennootschapsbelasting over het verslagjaar.

6 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 158.338 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 12.260, zijn opgenomen.

7 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 2025 en de winst-en-verliesrekening over 2025 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 2025

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



JAARREKENING

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(5)				
Algemene reserve		9.941		-2.319	
Bestemmingsreserves		<u>125.040</u>		<u>125.040</u>	
			134.981		122.721
Voorzieningen	(6)				
Groot onderhoud gebouwen			10.000		10.000
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.700		11.330	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>7.657</u>		<u>1.798</u>	
			13.357		13.128
			<u>158.338</u>		<u>145.849</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

		Saldo 2025	Saldo 2024
		€	€
Baten			
Baten horeca	(8)	149.090	120.512
Baten museum	(9)	13.666	11.707
Baten projecten	(10)	19.493	25.687
Baten dagbesteding	(11)	20.534	3.004
Baten van subsidies van overheden	(12)	61.077	97.433
Som der baten		263.860	258.343
Lasten			
Directe lasten	(13)	117.673	116.134
Lasten van beheer en administratie			
Personeelskosten	(14)	68.857	50.302
Afschrijvingen		1.270	468
Huisvestingskosten	(15)	37.350	40.072
Machine- en inventariskosten	(16)	3.757	4.285
Kantoorkosten	(17)	3.518	3.188
Verkoopkosten	(18)	4.482	3.831
Algemene kosten	(19)	15.238	15.171
		134.472	117.317
Saldo voor financiële baten en lasten		11.715	24.892
Financiële baten en lasten	(20)	545	3.013
Resultaat		12.260	27.905
Resultaatbestemming			
Algemene reserve		12.260	-48.970
Bestemmingsreserves		-	76.875
		12.260	27.905

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 betreffende 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.

Voorraden

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.

Baten van subsidies van overheden

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Brutomarge

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

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.

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 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>	
Aanschaffingswaarde	4.677
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.407
	<u>1.270</u>
<i>Mutaties</i>	
Desinvesteringen	-4.677
Afschrijving desinvesteringen	3.874
Afschrijvingen	-467
	<u>-1.270</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>-</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	10

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad	3.594	3.452
Voorraad		
Voorraad (drank alcohol)	434	407
Voorraad (drank)	1.303	847
Voorraad (horeca)	1.857	2.198
	3.594	3.452
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.418	1.197
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	6.418	-52
Suppletie omzetbelasting 2024	-	1.249
	6.418	1.197
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	4.901	2.013
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	1.816	2.013
Nettolonen	402	-
Huisvestingskosten	2.683	-
	4.901	2.013

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank 1816.57.163	10.464	8.596
Rabobank 3626.727.459	129.057	125.043
Kas	100	100
Gelden onderweg	-	562
	<u>139.621</u>	<u>134.301</u>

Alle bedragen staan ter vrije beschikking.

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

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2025	2024
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-2.319	46.651
Resultaatbestemming	12.260	-48.970
Stand per 31 december	9.941	-2.319

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve ontwikkeling verhalenmuseum	108.040	108.040
Bestemmingsreserve afbouw bijgebouwen	4.000	4.000
Bestemmingsreserve investeringen	6.000	6.000
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	7.000	7.000
	125.040	125.040

	2025	2024
	€	€

Bestemmingsreserve ontwikkeling verhalenmuseum

Stand per 1 januari	108.040	40.000
Onttrekking	-	-8.835
Resultaatbestemming	-	76.875
Stand per 31 december	108.040	108.040

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.

	2025	2024
	€	€
<i>Bestemmingsreserve investeringen</i>		
Stand per 1 januari	6.000	12.000
Onttrekking	-	-6.000
Stand per 31 december	6.000	6.000

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van toekomstige investeringen.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

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

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van toekomstige vervangingsinvesteringen.

6. Voorzieningen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	10.000	10.000

	2025	2024
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Dotatie	3.000	3.000
	13.000	13.000
Onttrekking	-3.000	-3.000
Stand per 31 december	10.000	10.000

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

7. Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	5.700	11.330
Overlopende passiva		
Bonus en 13e maand	5.770	-
Reservering vakantiegeld	1.887	1.798
	7.657	1.798

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 € 15.830. De financiële verplichtingen lopen tot 30-06-2053.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

8. Baten horeca

	Saldo 2025	Saldo 2024
	€	€
Opbrengsten (hoog)	15.499	16.095
Opbrengsten (laag)	133.591	104.367
Opbrengsten (nul)	-	50
	<u>149.090</u>	<u>120.512</u>

9. Baten museum

Entreegelden	11.526	10.255
Donaties en giften	2.140	1.452
	<u>13.666</u>	<u>11.707</u>

10. Baten projecten

Werk voor derden	-	944
Opbrengsten tuin	5.295	10.657
Opbrengsten bakkerij	207	328
Opbrengsten timmerwerkplaats	3.483	1.969
Opbrengsten markten	415	447
Opbrengsten huifkar	2.375	-
Opbrengsten smederij	1.168	5.296
Opbrengsten voorjaarsmarkt	425	240
Opbrengsten oogstdag	-	37
Opbrengsten klussendienst	4.373	4.017
Opbrengsten karnhuis	507	56
Opbrengsten Toerist Informatie Punt (TIP)	73	79
Verkoop oude materialen museum	1.172	1.617
	<u>19.493</u>	<u>25.687</u>

11. Baten dagbesteding

Opbrengsten dagbesteding	<u>20.534</u>	<u>3.004</u>
--------------------------	---------------	--------------

	Saldo 2025	Saldo 2024
	€	€
12. Baten van subsidies van overheden		
Nederlandse overheidssubsidie	21.035	20.558
Subside ontwikkeling verhalenmuseum	40.042	76.875
	<u>61.077</u>	<u>97.433</u>
13. Directe lasten		
Lasten horeca		
Inkopen restaurant (laag)	41.376	30.517
Inkopen restaurant (hoog)	14.642	10.541
Inkopen catering (laag)	6.540	11.681
Inkopen catering (hoog)	194	355
Restaurantbenodigdheden	4.877	5.469
Vrijwilligersvergoeding	2.229	5.698
Voorraadmutatie	-143	-1.032
Inkopen bonus horeca	-1.117	-391
	<u>68.598</u>	<u>62.838</u>
Lasten projecten		
Kosten museum	1.699	1.685
Kosten bakkerij	394	-239
Kosten tuin en dieren	2.979	2.484
Kosten smederij	3.192	2.790
Kosten timmerwerkplaats	325	955
Kosten markten	2.253	1.499
Kosten oogstdag	974	767
Kosten activiteiten kinderen	17	162
Kosten karnhuis	272	-
Kosten Toerist Informatie Punt (TIP)	39	39
Kosten klussendienst	1.439	4.740
Kosten bierbrouwerij	-	105
Kosten bouw en horecakeuken	245	38.097
Kosten herinrichting museum (verhalenmuseum)	34.129	-
	<u>47.957</u>	<u>53.084</u>
Lasten dagbesteding		
Kosten dagbesteding	<u>1.118</u>	<u>212</u>

	Saldo 2025	Saldo 2024
	€	€
14. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	59.444	42.656
Sociale lasten	9.204	7.059
Overige personeelskosten	209	587
	<u>68.857</u>	<u>50.302</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	59.355	42.570
Mutatie reservering vakantiegeldverplichting	89	86
	<u>59.444</u>	<u>42.656</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel premies werknemersverzekeringen	5.716	4.261
Bijdrage Zorgverzekeringswet	3.488	2.798
	<u>9.204</u>	<u>7.059</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Overige onkostenvergoeding	-	38
Vergoeding kilometers gebruik privé-auto	209	549
	<u>209</u>	<u>587</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap was in 2025 gemiddeld 1,29 FTE's werkzaam (2024: 1,13)		
Afschrijvingen		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	467	468
Boekresultaat	803	-
	<u>1.270</u>	<u>468</u>

Overige bedrijfskosten

	Saldo 2025	Saldo 2024
	€	€
15. Huisvestingskosten		
Huur	15.830	15.520
Gas, water en elektra	8.805	15.419
Onderhoud	2.737	1.185
Vaste lasten	3.877	3.954
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	3.000	3.000
Servicekosten Buurderij	3.853	1.804
	38.102	40.882
Ontvangen milieubelasting	-752	-810
	37.350	40.072
16. Machine- en inventariskosten		
Onderhoud	1.169	1.485
Aanschaf klein inventaris	2.588	2.800
	3.757	4.285
17. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	643	540
Automatiseringskosten	2.875	2.648
	3.518	3.188
18. Verkoopkosten		
Reclamekosten	3.551	2.908
Reis- en verblijfkosten	673	299
Representatiekosten	258	624
	4.482	3.831
19. Algemene kosten		
Accountantskosten	4.798	2.597
Advieskosten (inzake fusie)	-	538
Bestuurskosten	3.518	2.616
Bedrijfsverzekeringen	4.152	4.210
Scholingskosten	105	1.153
Abonnementen en contributies	1.122	1.299
Bedrijfskleding	1.402	1.733
Boetes	100	-
Kosten loonadministratie (bij externe administratie)	-	1.000
Overige algemene kosten	41	25
	15.238	15.171

	Saldo 2025	Saldo 2024
	€	€
20. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	545	3.013
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank rekening-courant	-545	-3.013

Ondertekening bestuur voor akkoord

Overasselt,

P.J.H. Rutgers

H.G.J. van der Burgt

O.J.A.M. van Dam

E.J.F. Heutink

A.M.J. Schaap