

**Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei
Horstee"**
gevestigd te Leusden

Rapport inzake de
jaarrekening 2020

CONCEPT

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|--------|
| Accountantsrapport | |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| Algemeen | 3 |
| Financiële positie | 4 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2020 | 7 |
| Staat van baten en lasten over 2020 | 9 |
| Kasstroomoverzicht over 2020 | 10 |
| Algemene toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 11 |
| Toelichting op de balans | 13 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten | 16 |
| Bijlagen | |
| 1. Activastaat per 31 december 2020 | 20 |

CONCEPT

ACCOUNTANTS RAPPORT

Aan het bestuur van
Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee"
Postweg 2
3831SE LEUSDEN

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

CONCEPT

ALGEMEEN

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening 2019 op 3 december 2020 vastgesteld. Het nettoresultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 4.575.

Bestuur

Het dagelijks bestuur (DB) is onderdeel van het algemeen bestuur:

In dit boekjaar hebben de volgende personen zitting in het bestuur:

Voorzitter H. Davelaar (DB)

Secretaris C.A. Gondelach (DB)

Penningsmeester J.W. van der Knaap (DB)

Bestuurslid M.A.H. Voskuilen - Blom

Bestuurslid H.G. de Kruif

Bestuurslid E. van de Heg

Bestuurslid J. Geurts

Bestuurslid A. Versteeg

Bestuurslid S.H. Snel

CONCEPT

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur

| | 31-12-2020 | | 31-12-2019 | |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | - | - | 500 | 0,5 |
| Vorderingen | 53.123 | 71,2 | 47.284 | 50,6 |
| Liquide middelen | 21.452 | 28,8 | 45.665 | 48,9 |
| | <u>74.575</u> | <u>100,0</u> | <u>93.449</u> | <u>100,0</u> |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | 37.239 | 49,9 | 42.035 | 45,0 |
| Bestemmingsreserves | 33.260 | 44,6 | 38.260 | 40,9 |
| Kortlopende schulden | 4.076 | 5,5 | 13.154 | 14,1 |
| | <u>74.575</u> | <u>100,0</u> | <u>93.449</u> | <u>100,0</u> |

Analyse van de financiële positie

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar | | |
| Vorderingen | 53.123 | 47.284 |
| Liquide middelen | <u>21.452</u> | <u>45.665</u> |
| | 74.575 | 92.949 |
| Kortlopende schulden | <u>-4.076</u> | <u>-13.154</u> |
| Liquideitssaldo = werkkapitaal | 70.499 | 79.795 |
| Vastgelegd op lange termijn | | |
| Materiële vaste activa | - | 500 |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>70.499</u> | <u>80.295</u> |
| Financiering | | |
| Eigen vermogen | 37.239 | 42.035 |
| Bestemmingsreserves | <u>33.260</u> | <u>38.260</u> |
| | <u>70.499</u> | <u>80.295</u> |

CONCEPT

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020*(na voorstel resultaatverdeling)*

| | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Machines en inventaris | | - | | 500 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 1.913 | | - | |
| Vorderingen op verbonden partijen | 45.167 | | 34.664 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 6.043 | | 12.620 | |
| | | 53.123 | | 47.284 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 21.452 | | 45.665 |
| Totaal activazijde | | <u>74.575</u> | | <u>93.449</u> |

| | <u>31 december 2020</u> | | <u>31 december 2019</u> | |
|---|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | 37.239 | | 42.035 |
| Bestemmingsreserves | | 33.260 | | 38.260 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 292 | | 3.415 | |
| Schulden aan verbonden partijen | 2.784 | | 2.819 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 1.000 | | 6.920 | |
| | | <u>4.076</u> | | <u>13.154</u> |
| Totaal passivazijde | | <u><u>74.575</u></u> | | <u><u>93.449</u></u> |

CONCEPT

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|---------------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | 30.969 | 48.318 |
| Inkoopwaarde van de omzet | <u>-23.514</u> | <u>-30.826</u> |
| Brutowinst | 7.455 | 17.492 |
| Vrijwilligerskosten | 8.125 | 11.475 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 500 | 600 |
| Exploitatie- en machinekosten | 944 | 506 |
| Kantoorkosten | 2.512 | 1.977 |
| Algemene kosten | <u>5.202</u> | <u>8.549</u> |
| Totaal van som der kosten | <u>17.283</u> | <u>23.107</u> |
| Totaal van bedrijfsresultaat | -9.828 | -5.615 |
| Financiële baten en lasten | <u>32</u> | <u>119</u> |
| | -9.796 | -5.496 |
| Mutatie bestemmingsreserve | <u>5.000</u> | <u>10.071</u> |
| Totaal van resultaat na mutatie bestemmingsreserve | <u><u>-4.796</u></u> | <u><u>4.575</u></u> |

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|---------------|
| | € | € |
| Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | -9.828 | -5.615 |
| <i>Aanpassingen voor</i> Afschrijvingen | 500 | 600 |
| <i>Verandering in werkkapitaal</i> | | |
| Afname (toename) van handelsdebiteuren | -1.913 | 4.030 |
| Vorderingen op verbonden partijen | -10.503 | 10.090 |
| Afname (toename) van overige vorderingen | 6.577 | 614 |
| Toename (afname) van overige schulden | -9.078 | -7.822 |
| | <u>-14.917</u> | <u>6.912</u> |
| Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties | <u>-24.245</u> | <u>1.897</u> |
| Ontvangen interest | 642 | 664 |
| Betaalde interest | -610 | -545 |
| Mutatie bestemmingsreserve | 5.000 | 10.071 |
| | <u>5.032</u> | <u>10.190</u> |
| Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten | <u>-19.213</u> | <u>12.087</u> |
| Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Dotatie egalisatierekeningen | -5.000 | -10.071 |
| Totaal van toename (afname) van geldmiddelen | <u>-24.213</u> | <u>2.016</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Verloop van toename (afname) van geldmiddelen | | |
| Geldmiddelen aan het begin van de periode | 45.665 | 43.649 |
| Toename (afname) van geldmiddelen | -24.213 | 2.016 |
| Geldmiddelen aan het einde van de periode | <u>21.452</u> | <u>45.665</u> |

ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee" is feitelijk en statutair gevestigd op Postweg 2, 3831SE te Leusden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40508042.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee" bestaan voornamelijk uit het ontwikkelen van duurzame landbouw en het versterken van natuur- en landschapswaarden.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Daar waar mogelijk wordt er aangesloten bij de Landelijke Landbouwnormen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****Vaste activa*****Materiële vaste activa***

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

| | Machines en inventaris € |
|---|--------------------------------|
| Stand per 1 januari 2020 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 3.496 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-2.996</u> |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>500</u> |
| Mutaties | |
| Afschrijvingen | <u>-500</u> |
| Saldo mutaties | <u>-500</u> |
| Stand per 31 december 2020 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 3.496 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-3.496</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>-</u> |

Een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in bijlage 1.

Vlottende activa***Vorderingen***

| | <u>31-12-2020</u> € | <u>31-12-2019</u> € |
|---|------------------------|------------------------|
| <i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i> | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | <u>1.913</u> | <u>-</u> |

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Vorderingen op verbonden partijen</i> | | |
| Rekening-courant Stichting Vallei Horstee beheer | <u>45.167</u> | <u>34.664</u> |

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Rekening-courant Stichting Vallei Horstee beheer | | |
| Stand per 1 januari | 34.664 | 44.754 |
| Mutaties | 9.861 | -10.754 |
| Rente | 642 | 664 |
| Stand per 31 december | <u>45.167</u> | <u>34.664</u> |

Over de rekening-courant verhouding is in 2020 een rente berekend gelijk aan de 3-maands Euribor primo boekjaar met een opslag van 2%. Thans uitkomend op 1,621%. Er zijn geen afspraken gemaakt over aflossingen en zekerheden.

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| Overige vorderingen | <u>6.043</u> | <u>12.620</u> |

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Liquide middelen | | |
| Kas | 561 | 601 |
| ABN AMRO Bestuurrekening NL28 ABNA 0446 7999 04 | - | 231 |
| Rabobank Zakelijke rekening NL08 RABQ 0385 9182 91 | 9.504 | 33.076 |
| Rabobank Zakelijke rekening NL19 RABQ 0157 7608 04 | 7.229 | 7.524 |
| Rabobank Zakelijke rekening NL19 RABO 0157 7608 12 | 4.158 | 4.233 |
| | <u>21.452</u> | <u>45.665</u> |

PASSIVA

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>Eigen vermogen</i> | | |
| Eigen vermogen | <u>37.239</u> | <u>42.035</u> |
| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
| | € | € |
| Bestemmingsreserves | | |
| Reserveringen | <u>33.260</u> | <u>38.260</u> |
| Kortlopende schulden | | |
| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
| | € | € |
| <i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i> | | |
| Crediteuren | <u>292</u> | <u>3.415</u> |
| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
| | € | € |
| <i>Schulden aan verbonden partijen</i> | | |
| Rekening-courant Beheer en Exploitatie Groot Zandbrink B.V. | <u>2.784</u> | <u>2.819</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Rekening-courant Beheer en Exploitatie Groot Zandbrink B.V. | | |
| Stand per 1 januari | 2.819 | - |
| Mutaties | <u>-35</u> | <u>2.819</u> |
| Stand per 31 december | <u>2.784</u> | <u>2.819</u> |
| Er zijn geen afspraken gemaakt over aflossingen, rente en zekerheden. | | |
| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
| | € | € |
| <i>Overige schulden en overlopende passiva</i> | | |
| Accountants- en advieskosten | 1.000 | 1.210 |
| Overige schulden | <u>-</u> | <u>5.710</u> |
| | <u>1.000</u> | <u>6.920</u> |

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Bloemenpluktuin | 581 | 748 |
| Vallei trail | 320 | 7.835 |
| Schooleducatie | - | 418 |
| Akker | 3.298 | 4.144 |
| Moestuin | - | 289 |
| Bijen | - | 235 |
| BOW | - | 141 |
| Evenementen | 1.500 | 14.144 |
| Rondleidingen | 150 | 724 |
| Bijdrage collectieven | 10.000 | 10.000 |
| Contributie | 15.020 | 935 |
| Overig | 100 | 8.705 |
| | <u>30.969</u> | <u>48.318</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Inkoopwaarde van de omzet | | |
| Inkoopwaarde omzet | <u>23.514</u> | <u>30.826</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Inkoopwaarde omzet | | |
| Bloemenpluktuin | - | 109 |
| Vallei trail | 7.912 | 8.340 |
| Schooleducatie | - | 20 |
| Akker | 4.714 | 5.541 |
| Moestuin | 142 | 318 |
| Landschapwerkgroep | 1.867 | 361 |
| Kunstwerk archeologisch monument | 2.977 | - |
| Bijen | 298 | 1.041 |
| BOW | 2.085 | 3.082 |
| Evenementen | 4.469 | 10.596 |
| Uilen en zwaluwen | 2.367 | - |
| Overig | -3.317 | 1.418 |
| | <u>23.514</u> | <u>30.826</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Vrijwilligerskosten | | |
| Vrijwilligerskosten | <u>8.125</u> | <u>11.475</u> |

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------|---------------|
| | € | € |
| Vrijwilligerskosten | | |
| Kantinekosten | 3.854 | 4.716 |
| Kilometervergoeding | 154 | 1.844 |
| Studie- en opleidingskosten | 586 | - |
| Vrijwilligersvergoeding | 1.305 | 1.755 |
| Vrijwilligersdag | - | 2.950 |
| Overige vrijwilligerskosten | <u>2.226</u> | <u>210</u> |
| | <u>8.125</u> | <u>11.475</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | <u>500</u> | <u>600</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Machines | <u>500</u> | <u>600</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Overige bedrijfskosten | | |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Exploitatie- en machinekosten | | |
| Reparatie en onderhoud inventaris | 127 | 506 |
| Kleine aanschaf inventaris | 720 | - |
| Reparatie en onderhoud machines | 90 | - |
| Assurantiepremie machines en inventaris | <u>7</u> | <u>-</u> |
| | <u>944</u> | <u>506</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Kantoorkosten | | |
| Porti | 680 | 819 |
| Telefoon- en internetkosten | 570 | 347 |
| Overige kantoorkosten | <u>1.262</u> | <u>811</u> |
| | <u>2.512</u> | <u>1.977</u> |

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------|---------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | | |
| Abonnementen en contributies | 52 | 233 |
| Assurantiepremie | 216 | 211 |
| Accountantskosten | 1.097 | 605 |
| Advieskosten | - | 1.210 |
| Cursussen | - | 1.061 |
| Gift voedselbank | 3.200 | 4.000 |
| Overige algemene kosten | 637 | 1.229 |
| | <u>5.202</u> | <u>8.549</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rente vordering op Stichting Vallei Horstee beheer | 642 | 664 |
| Betaalde bankrente | -610 | -545 |
| | <u>32</u> | <u>119</u> |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Mutatie bestemmingsreserve | | |
| Mutatie bestemmingsreserve Groot Zandbrink | - | 1.018 |
| Mutatie bestemmingsreserve Vallei Trail | - | 304 |
| Mutatie bestemmingsreserve bijentuin | - | 990 |
| Mutatie bestemmingsreserve BOW | - | 259 |
| Mutatie bestemmingsreserve groene energie | - | 1.500 |
| Mutatie bestemmingsreserve opleiding vrijwilligers | - | 3.000 |
| Mutatie bestemmingsreserve algemene projecten | 5.000 | 3.000 |
| | <u>5.000</u> | <u>10.071</u> |

CONCEPT

BIJLAGEN

1. Activastaat per 31 december 2020

| Omschrijving activum | Aanschaf- datum | Afschrijvings € | Meth. | Aanschaf- waarde € | Investering € | Des- investering € | Afschrijving voorg. jaren € | Boekwaarde beginbalans € | Afschrijving boekjaar € | Boekwaarde eindbalans € |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------|--------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Machines | | | | | | | | | | |
| Gereedschap landschapswerkgroep | 2015 | 600 | €/jr. | 3.496 | | | 2.996 | 500 | 500 | |
| Totaal machines | | | | 3.496 | | | 2.996 | 500 | 500 | |
| Totaal materiële vaste activa | | | | 3.496 | | | 2.996 | 500 | 500 | |