

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

Rapport inzake de  
jaarrekening 2023

CONCEPT

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Financiële positie	4
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2023	6
Staat van baten en lasten over 2023	8
Kasstroomoverzicht over 2023	9
Algemene toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
<b>Bijlagen</b>	
1. Activastaat per 31 december 2023	20

CONCEPT

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 2022 op 6 juni 2023 vastgesteld. Het nettoresultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € -3.954.

### ***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 E. van de Heg

Bestuurslid J. Geurts

Bestuurslid P. Drujff

Bestuurslid A.M.E. Overgoor-Voorburg

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 2023 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Vorderingen	33.904	40,9	28.858	37,6
Liquide middelen	48.895	59,1	47.837	62,4
	<u>82.799</u>	<u>100,0</u>	<u>76.695</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	39.872	48,2	33.467	43,6
Bestemmingsreserves	33.112	40,0	33.260	43,4
Kortlopende schulden	9.815	11,8	9.968	13,0
	<u>82.799</u>	<u>100,0</u>	<u>76.695</u>	<u>100,0</u>

### Analyse van de financiële positie

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	33.904	28.858
Liquide middelen	48.895	47.837
	<u>82.799</u>	<u>76.695</u>
Kortlopende schulden	<u>-9.815</u>	<u>-9.968</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>72.984</u>	<u>66.727</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>72.984</u>	<u>66.727</u>
<b>Financiering</b>		
Eigen vermogen	39.872	33.467
Bestemmingsreserves	33.112	33.260
	<u>72.984</u>	<u>66.727</u>

**JAARREKENING**

CONCEPT

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.000		4.195	
Vorderingen op verbonden partijen	28.659		19.287	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>245</u>		<u>5.376</u>	
		33.904		28.858
<b>Liquide middelen</b>		48.895		47.837
Totaal activazijde		<u><u>82.799</u></u>		<u><u>76.695</u></u>

CONCEPT



	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		39.872		33.467
<b>Bestemmingsreserves</b>		33.112		33.260
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.090		2.201	
Overige schulden en overlopende passiva	725		7.767	
		9.815		9.968
<b>Totaal passivazijde</b>		<b>82.799</b>		<b>76.695</b>

CONCEPT

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	2023	2022
	€	€
<b>Netto-omzet</b>	58.329	59.657
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-33.255</u>	<u>-38.604</u>
<b>Brutowinst</b>	25.074	21.053
Vrijwilligerskosten	8.492	16.781
Huisvestingskosten	1.960	-
Exploitatie- en machinekosten	148	114
Verkoopkosten	282	20
Kantoorkosten	1.351	800
Algemene kosten	<u>6.922</u>	<u>7.192</u>
<b>Totaal van som der kosten</b>	<u>19.155</u>	<u>24.907</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	5.919	-3.854
Financiële baten en lasten	<u>486</u>	<u>-100</u>
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>	6.405	-3.954
Belastingen over de winst of het verlies	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	<u><u>6.405</u></u>	<u><u>-3.954</u></u>

**KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	5.919	-3.854
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-805	-4.011
Vorderingen op verbonden partijen	-9.372	25.327
Afname (toename) van overige vorderingen	5.131	-4.401
Toename (afname) van overige schulden	-153	-3.917
	<u>-5.199</u>	<u>12.998</u>
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<u>720</u>	<u>9.144</u>
Ontvangen interest	977	503
Betaalde interest	-491	-602
	<u>486</u>	<u>-99</u>
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>1.206</u>	<u>9.045</u>
<b>Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie egalisatierekeningen	-148	-2.500
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>	<u>1.058</u>	<u>6.545</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	47.837	41.292
Toename (afname) van geldmiddelen	1.058	6.545
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>48.895</u>	<u>47.837</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.

#### ***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.

#### ***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.

### ***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. 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.

CONCEPT

**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 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.496
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-3.496</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>-</u>
Mutaties	
Saldo mutaties	<u>-</u>
Stand per 31 december 2023	
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>-</u>

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

**Vlottende activa*****Vorderingen***

	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>5.000</u>	<u>4.195</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Vorderingen op verbonden partijen</b>		
Rekening-courant Stichting Vallei Horstee beheer	25.571	16.481
Rekening-courant Beheer en Exploitatie Groot Zandbrink B.V.	<u>3.088</u>	<u>2.806</u>
	<u>28.659</u>	<u>19.287</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

**Rekening-courant Stichting Vallei Horstee beheer**

Stand per 1 januari	16.481	44.614
Mutaties	8.233	-28.636
Rente	<u>857</u>	<u>503</u>
Stand per 31 december	<u>25.571</u>	<u>16.481</u>

Over de rekening-courant verhouding is in 2023 een rente berekend gelijk aan de 3-maands Euribor primo boekjaar met een opslag van 2%. Thans uitkomend op 4,16%. Er zijn geen afspraken gemaakt over aflossingen en zekerheden.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Rekening-courant Beheer en Exploitatie Groot Zandbrink B.V.</b>		
Stand per 1 januari	2.806	-2.790
Mutaties	162	5.596
Rente	<u>120</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>3.088</u>	<u>2.806</u>

Er zijn geen afspraken gemaakt over aflossingen, rente en zekerheden.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	828	368
Rabobank Zakelijke rekening NL08 RABO 0385 9182 91	26.717	36.788
Rabobank Zakelijke rekening NL19 RABO 0157 7608 04	21.350	6.653
Rabobank Zakelijke rekening NL19 RABO 0157 7608 12	<u>-</u>	<u>4.028</u>
	<u>48.895</u>	<u>47.837</u>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b><i>Eigen vermogen</i></b>		
Eigen vermogen	39.644	33.467
Onverdeeld resultaat	228	-
	<u>39.872</u>	<u>33.467</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b><i>Eigen vermogen</i></b>		
Stand per 1 januari	33.467	37.421
Resultaat boekjaar	6.405	-3.954
Stand per 31 december	<u>39.872</u>	<u>33.467</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Reserveringen	<u>33.112</u>	<u>33.260</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Reserveringen</b>		
Stand per 1 januari	33.260	35.760
Dotatie	-148	-2.500
Stand per 31 december	<u>33.112</u>	<u>33.260</u>
<b>Reserve Groot Zandbrink</b>		
Totaal	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
<b>Reserve algemene projecten</b>		
Totaal	<u>5.910</u>	<u>5.910</u>
	<u>5.910</u>	<u>5.910</u>
<b>Reserve Vallei Trail</b>		
Totaal	<u>25.702</u>	<u>25.850</u>
	<u>25.702</u>	<u>25.850</u>



**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>9.090</u>	<u>2.201</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Accountants- en advieskosten	600	1.210
Buffet BWW	-	6.210
Overige schulden	<u>125</u>	<u>347</u>
	<u>725</u>	<u>7.767</u>

**Resultaatverwerking**

De leiding van de vereniging stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2023 ad € 6.405 (positief) wordt gedoteerd aan het eigen vermogen.

Dit voorstel dient nog te worden vastgelegd door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2023 van de vereniging.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Vallei trail	6.510	7.165
Schooleducatie	580	600
Akker	3.170	3.200
Moestuin	2.073	1.494
Bijen	557	795
BOW	349	-
Evenementen	15.725	14.541
Rondleidingen	-	350
Uilen en Zwaluwen	446	4.605
Sponsoring Groot Zandbrink	12.100	10.000
Bijdrage collectieven	10.040	10.170
Contributie	5.466	6.520
Overig	1.313	217
	<u>58.329</u>	<u>59.657</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde omzet	<u>33.255</u>	<u>38.604</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Inkoopwaarde omzet</b>		
Bloemenpluktuin	60	-
Vallei trail	6.510	7.688
Akker	3.872	5.898
Moestuin	418	98
Landschapwerkgroep	1.037	1.119
Bijen	1.527	1.663
BOW	1.115	923
Evenementen	11.837	19.917
Uilen en zwaluwen	-	3.375
Energie akkoord Leusden	-	218
Overig	6.879	205
	<u>33.255</u>	<u>41.104</u>
Vrijval jubileumreserve	<u>-</u>	<u>-2.500</u>
	<u>33.255</u>	<u>38.604</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Vrijwilligerskosten</b>		
Vrijwilligerskosten	<u>8.492</u>	<u>16.781</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Vrijwilligerskosten</b>		
Kantinekosten	6.662	6.018
Vrijwilligersvergoeding	1.445	1.840
Vrijwilligersdag	10	3.750
Overige vrijwilligerskosten	375	5.173
	<u>8.492</u>	<u>16.781</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Pacht	1.960	-
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Reparatie en onderhoud inventaris	148	114
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Relatiegeschenken	282	20
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti	680	133
Telefoon- en internetkosten	671	667
	<u>1.351</u>	<u>800</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	-	150
Assurantiepremie	235	223
Accountantskosten	721	610
Advieskosten	-	1.271
Cursussen	1.772	1.234
Gift voedselbank	3.000	3.200
Overige algemene kosten	1.194	504
	<u>6.922</u>	<u>7.192</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rente rekening-courant	977	503
Betaalde bankrente	-491	-603
	<u>486</u>	<u>-100</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Rente overige rekeningen-courant</b>		
Rente rekening-courant Stichting Vallei Horstee Beheer	857	503
Rente rekening-courant Beheer en Exploitatie Groot Zandbrink B.V.	120	-
	<u>977</u>	<u>503</u>

CONCEPT

**BIJLAGEN**

**1. Activastaat per 31 december 2023**

Omschrijving	datum aanschaf	Afschrijvings	Aanschafwaarde	Investering	Desinvestering	Afschr. Voorg. Jaren	Beginbalans	Afschrijving	Eindbalans
<b>Machines</b>									
Gereedschap landschapswerkgroep	2015	€600/jr	3.496			3.496	0	0	0