

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

Rapport inzake de
jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Financiële positie	4
Jaarrekening	
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
Bijlagen	
1. Activastaat per 31 december 2023	20



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee" te Leusden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee".

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 er dan ook van 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.

Woudenberg, 16 oktober 2024

Vallei Accountants Agri B.V.

T.J. van Steeg AA

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)

Penningsmeester J.W. van der Knaap (DB)

Bestuurslid E. van de Heg

Bestuurslid J. Geurts

Bestuurslid P. Druijff

Bestuurslid A.M.E. Overgoor-Voorburg

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

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	%	€	%
Activa				
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>
Passiva				
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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
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>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>72.984</u>	<u>66.727</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>72.984</u>	<u>66.727</u>
Financiering		
Eigen vermogen	39.872	33.467
Bestemmingsreserves	33.112	33.260
	<u>72.984</u>	<u>66.727</u>

JAARREKENING

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatverdeling)

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

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

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

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet	58.329		59.657	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-33.255</u>		<u>-38.604</u>	
Brutowinst		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>	
Totaal van som der kosten		<u>19.155</u>		<u>24.907</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		5.919		-3.854
Financiële baten en lasten		<u>486</u>		<u>-100</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		6.405		-3.954
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>6.405</u></u>		<u><u>-3.954</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023 €	2022 €
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
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>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>720</u>	<u>9.144</u>
Ontvangen interest	977	503
Betaalde interest	-491	-602
	<u>486</u>	<u>-99</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.206</u>	<u>9.045</u>
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie egalisatierekeningen	<u>-148</u>	<u>-2.500</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	<u>1.058</u>	<u>6.545</u>
	2023 €	2022 €
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
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>

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

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, 3831 SE 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

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.

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Vorderingen op verbonden partijen</i>		
Rekening-courant Stichting Vallei Horstee beheer	25.571	16.481
Rekening-courant Beheer en Exploitatie Groot Zandbrink B.V.	3.088	2.806
	<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	857	503
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>
	€	€
Rekening-courant Beheer en Exploitatie Groot Zandbrink B.V.		
Stand per 1 januari	2.806	-2.790
Mutaties	162	5.596
Rente	120	-
Stand per 31 december	<u>3.088</u>	<u>2.806</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, rente en zekerheden.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
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	-	4.028
	<u>48.895</u>	<u>47.837</u>

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

PASSIVA

	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
<i>Eigen vermogen</i>		
Eigen vermogen	<u>39.872</u>	<u>33.467</u>
	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
<i>Eigen vermogen</i>		
Stand per 1 januari	33.467	37.421
Resultaat boekjaar	<u>6.405</u>	<u>-3.954</u>
Stand per 31 december	<u>39.872</u>	<u>33.467</u>
	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
Bestemmingsreserves		
Reserveringen	<u>33.112</u>	<u>33.260</u>
	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
<i>Reserveringen</i>		
Stand per 1 januari	33.260	35.760
Dotatie	<u>-148</u>	<u>-2.500</u>
Stand per 31 december	<u>33.112</u>	<u>33.260</u>
	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
Reserve Groot Zandbrink		
Totaal	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
Reserve algemene projecten		
Totaal	<u>5.910</u>	<u>5.910</u>
	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
Reserve Vallei Trail		
Totaal	<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>
	€	€
Netto-omzet		
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	1.150	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	163	217
	<u>58.329</u>	<u>59.657</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Inkoopwaarde van de omzet

Inkoopwaarde omzet	<u>33.255</u>	<u>38.604</u>
--------------------	---------------	---------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Inkoopwaarde omzet

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>
	€	€

Vrijwilligerskosten

Vrijwilligerskosten	<u>8.492</u>	<u>16.781</u>
---------------------	--------------	---------------

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

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

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
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>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rente rekening-courant	977	503
Betaalde bankrente	-491	-603
	<u>486</u>	<u>-100</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rente overige rekeningen-courant		
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>

Leusden, 16 oktober 2024

De heer H. Davelaar
Voorzitter

De heer J.W. van der Knaap
Penningmeester

BIJLAGEN



1. Activastaat per 31 december 2023

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