

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

Rapport inzake de
jaarrekening 2025

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Financiële positie	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2025	6
Staat van baten en lasten over 2025	8
Algemene toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Vallei Accountants Agri B.V.
is onderdeel van
Vallei Finance Group

E info@vallei-agri.nl
W www.vallei-agri.nl

IBAN NL48 RABO 0160 6994 79
BIC RABONL2U
BTW 8510.40.573.B.01
KVK 5384 2634

Maarsbergseweg 48
3931 JJ Woudenberg
T +31 (0)33 286 66 19

Parmentierstraat 8
3772 MS Barneveld
T +31 (0)342 412 809

Postbus 191
3930 ED Woudenberg

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 2025 en de staat van baten en lasten 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 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, 14 september 2026

Vallei Accountants Agri B.V.

Digitaal ondertekend door:

M.C. (Martijn) Haverkamp AA
15 september 2026 20:45 +02:00

M.C. Haverkamp AA

ALGEMEEN

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening 2024 op 3 juni 2025 vastgesteld. Het nettoresultaat over het boekjaar 2024 bedroeg € 1.238.

Bestuur

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

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

Penningmeester J.W. van der Knaap (DB)

Secretaris A. van Ginkel (DB)

Bestuurslid E. van de Heg

Bestuurslid J. Geurts

Bestuurslid P. Druijff

Bestuurslid A.M.E. Overgoor-Voorburg

Bestuurslid I.W.J. van den Tweel

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 2025 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2025		31-12-2024	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	18.158	22,2	17.074	20,1
Liquide middelen	63.678	77,8	68.046	79,9
	<u>81.836</u>	<u>100,0</u>	<u>85.120</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	42.168	51,5	41.110	48,3
Bestemmingsreserves	32.090	39,2	32.090	37,7
Kortlopende schulden	7.578	9,3	11.920	14,0
	<u>81.836</u>	<u>100,0</u>	<u>85.120</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	18.158	17.074
Liquide middelen	<u>63.678</u>	<u>68.046</u>
	81.836	85.120
Kortlopende schulden	<u>-7.578</u>	<u>-11.920</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	74.258	73.200
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>74.258</u>	<u>73.200</u>
Financiering		
Eigen vermogen	42.168	41.110
Bestemmingsreserves	<u>32.090</u>	<u>32.090</u>
	<u>74.258</u>	<u>73.200</u>

JAARREKENING

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

	<u>31 december 2025</u>		<u>31 december 2024</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
		42.168		41.110
Bestemmingsreserves				
		32.090		32.090
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.685		1.323	
Schulden aan verbonden partijen	2.793		797	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.100</u>		<u>9.800</u>	
		7.578		11.920
Totaal passivazijde		<u><u>81.836</u></u>		<u><u>85.120</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Netto-omzet	46.306		45.356	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-30.200</u>		<u>-28.657</u>	
Brutowinst		16.106		16.699
Vrijwilligerskosten	6.091		4.914	
Exploitatie- en machinekosten	12		87	
Kantoorkosten	904		1.446	
Algemene kosten	<u>7.868</u>		<u>9.518</u>	
Totaal van som der kosten		<u>14.875</u>		<u>15.965</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		1.231		734
Financiële baten en lasten		<u>-173</u>		<u>504</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		1.058		1.238
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>1.058</u></u>		<u><u>1.238</u></u>

ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres, rechtsvorm 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.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee" 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 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

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.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>783</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<i>Vorderingen op verbonden partijen</i>		
Rekening-courant Beheer en Exploitatie Groot Zandbrink B.V.	<u>12.375</u>	<u>6.419</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€

Rekening-courant Beheer en Exploitatie Groot Zandbrink B.V.

Stand per 1 januari	6.419	3.088
Mutaties	5.521	3.058
Rente	<u>435</u>	<u>273</u>
Stand per 31 december	<u>12.375</u>	<u>6.419</u>

Over de rekening-courant verhouding is in 2025 een rente berekend gelijk aan de 3-maands Euribor primo boekjaar met een opslag van 2%. Thans uitkomend op 4,74%. Er zijn afspraken gemaakt over aflossingen, rente en zekerheden.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	152	506
Rabobank Zakelijke rekening NL08 RABO 0385 9182 91	47.812	51.503
Rabobank Zakelijke rekening NL19 RABO 0157 7608 04	<u>15.714</u>	<u>16.037</u>
	<u>63.678</u>	<u>68.046</u>

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

PASSIVA

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Overige reserves	<u>42.168</u>	<u>41.110</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Stand per 1 januari	41.110	39.872
Resultaat boekjaar	<u>1.058</u>	<u>1.238</u>
Stand per 31 december	<u>42.168</u>	<u>41.110</u>
	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Reserveringen	<u>32.090</u>	<u>32.090</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<i>Reserveringen</i>		
Stand per 1 januari	32.090	33.112
Dotatie	<u>-</u>	<u>-1.022</u>
Stand per 31 december	<u>32.090</u>	<u>32.090</u>
	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Reserve Groot Zandbrink		
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Totaal	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Reserve algemene projecten		
	<u>5.910</u>	<u>5.910</u>
Totaal	<u>5.910</u>	<u>5.910</u>
	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Reserve Vallei Trail		
	<u>24.680</u>	<u>24.680</u>
Totaal	<u>24.680</u>	<u>24.680</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>2.685</u>	<u>1.323</u>
	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<i>Schulden aan verbonden partijen</i>		
Rekening-courant Stichting Vallei Horstee beheer	<u>2.793</u>	<u>797</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Vallei Horstee beheer		
Stand per 1 januari	797	-25.571
Mutaties	1.913	27.078
Rente	<u>83</u>	<u>-710</u>
Stand per 31 december	<u>2.793</u>	<u>797</u>

Over de rekening-courant verhouding is in 2025 een rente berekend gelijk aan de 3-maands Euribor primo boekjaar met een opslag van 2%. Thans uitkomend op 4,74%. Er zijn afspraken gemaakt over aflossingen en zekerheden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2025	2024
	€	€
Netto-omzet		
Vallei trail	7.135	5.330
Schooleducatie	580	550
Akker	3.515	3.200
Moestuin	647	587
Bijen	944	860
BOW	227	-
Evenementen	13.375	14.266
Rondleidingen	250	425
Uilen en Zwaluwen	-	335
Landschapwerkgroep	424	-
Sponsoring Groot Zandbrink	4.411	3.252
Bijdrage collectieven	10.000	10.000
Contributie	4.733	6.272
Overig	65	279
	<u>46.306</u>	<u>45.356</u>
	2025	2024
	€	€
Inkoopwaarde omzet		
Vallei trail	6.232	5.330
Akker	1.597	3.549
Moestuin	434	810
Landschapwerkgroep	910	1.879
Bijen	1.550	1.311
BOW	3.619	1.980
Evenementen	14.368	13.413
Uilen en zwaluwen	-	335
Overig	1.490	50
	<u>30.200</u>	<u>28.657</u>

Overige bedrijfskosten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Vrijwilligerskosten		
Kantinekosten	3.832	3.372
Vrijwilligersvergoeding	1.415	1.290
Overige vrijwilligerskosten	<u>844</u>	<u>252</u>
	<u>6.091</u>	<u>4.914</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	<u>12</u>	<u>87</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Telefoon- en internetkosten	723	793
Porti	15	653
Overige kantoorkosten	<u>166</u>	<u>-</u>
	<u>904</u>	<u>1.446</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Algemene kosten		
Gift voedselbank	3.200	3.200
Cursussen	1.701	2.725
Accountantskosten	1.058	937
Administratiekosten	920	1.266
Assurantiepremie	255	245
Overige algemene kosten	<u>734</u>	<u>1.145</u>
	<u>7.868</u>	<u>9.518</u>

Agrarische Natuur- en Milieuvereniging "Vallei Horstee", Leusden

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Overige rentebaten	435	983
Overige rentelasten	<u>-608</u>	<u>-479</u>
	<u>-173</u>	<u>504</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Overige rentebaten		
Rente rekening-courant Stichting Vallei Horstee Beheer	-	710
Rente rekening-courant Beheer en Exploitatie Groot Zandbrink B.V.	<u>435</u>	<u>273</u>
	<u>435</u>	<u>983</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Overige rentelasten		
Rente rekening-courant Stichting Vallei Horstee beheer	83	-
Betaalde bankrente	<u>525</u>	<u>479</u>
	<u>608</u>	<u>479</u>

Leusden, 14 september 2026

Digitaal ondertekend door:
Mevrouw A. van Ginkel
14 september 2026 14:46 +02:00

Mevrouw A. van Ginkel
Secretaris

Digitaal ondertekend door:
De heer J.W. van der Knaap
15 september 2026 17:41 +02:00

De heer J.W. van der Knaap
Penningmeester