

# R a p p o r t

JAARSTUKKEN OVER 2022

Stichting Natuurcentrum De Maashorst  
Erenakkerstraat 5  
5388 SZ NISTELRODE

Kantoor Uden  
Sportlaan 1, 5404 NM Uden  
Telefoon: 0413- 820429  
E-mail: uden@oovb.nl  
Internet: www.oovb.nl  
KvK nummer: 17265202



Aan het bestuur van  
Stichting Natuurcentrum De Maashorst  
Erenakkerstraat 5  
5388 SZ NISTELRODE

Uden, 28 juli 2023

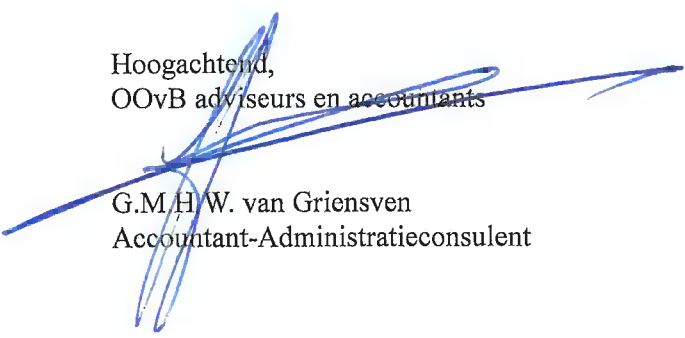
kenmerk : 9013 BvH/SV  
betreft : Jaarrekening 2022

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

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



G.M.H.W. van Griensven  
Accountant-Administratieconsulent

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

|   |   |   |
|---|---|---|
| 1 | Algemeen  | 3 |
| 2 | Resultaat   | 4 |
| 3 | Financiële positie                                      | 5 |
| 4 | Meerjarengegevens                                       | 6 |
| 5 | Kengetallen   | 7 |
| 6 | Opdracht  | 8 |
| 7 | Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant | 8 |

|   |                        |    |
|---|------------------------|----|
| 1 | <b>BESTUURSVERSLAG</b> | 10 |
|---|------------------------|----|

### JAARREKENING

|   |   |    |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2022                           | 11 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2022                   | 12 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2022                               | 13 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 14 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2022         | 19 |
| 6 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 26 |

### OVERIGE GEGEVENS

|   |   |    |
|---|---|----|
| 1 | Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring             | 32 |
| 2 | Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het exploitatieresultaat | 32 |
| 3 | Verwerking van het exploitatieresultaat 2022                            | 32 |

# Accountantsrapport

## 1 ALGEMEEN

### 1.1 Zakelijke gegevens van de onderneming

Rechtsvorm : Stichting  
Vastgelegd bij akte : 21 juni 1996  
Aanvulling akte op : 5 maart 2008 en 17 april 2013  
Bedrijfsadres : Erenakkerstraat 5 te Nistelrode  
Statutaire naam : Stichting Natuurcentrum De Maashorst  
Kamer van Koophandel : 41086152

Bestuurders : De heer J.H.A.M. van der Wijst, voorzitter  
De heer B.J.M. Timmers, lid  
De heer H.L.A. Nota, penningmeester  
De heer J.G. Dufornee, lid  
Mevrouw M.A.J. van Diepenbeek, lid  
De heer J.J.P.L. van den Boogaard, lid

**2 RESULTAAT****2.1 Ontwikkeling resultaat boekjaar**

De staten van baten en lasten over de afgelopen drie jaren kunnen als volgt worden samengevat (bedragen x € 1.000):

|                                  | 2022       |             | 2021       |              | 2020       |              |
|----------------------------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                  | x € 1.000  | %           | x € 1.000  | %            | x € 1.000  | %            |
| Subsidie baten en overige baten  | 342        | 100,0       | 352        | 100,0        | 278        | 100,0        |
| <b>Lasten</b>                    |            |             |            |              |            |              |
| Personeelskosten                 | 188        | 54,9        | 296        | 84,0         | 202        | 72,8         |
| Afschrijvingen                   | 11         | 3,4         | 10         | 2,8          | 8          | 2,7          |
| Huisvestingskosten               | 34         | 9,8         | 30         | 8,6          | 44         | 16,0         |
| Machine- en inventariskosten     | 4          | 1,0         | 5          | 1,3          | 4          | 1,5          |
| Kantoorkosten                    | 7          | 2,0         | 6          | 1,7          | 8          | 2,8          |
| Verkoopkosten                    | 5          | 1,6         | -          | 0,1          | -          | 0,1          |
| Algemene kosten                  | 32         | 9,3         | 24         | 6,8          | 25         | 8,9          |
| Kosten activiteiten              | 87         | 25,6        | 51         | 14,4         | 45         | 16,3         |
| Dotatie voorzieningen            | -36        | -10,5       | 17         | 4,9          | 6          | 2,2          |
| Bijzondere baten                 | -8         | -2,3        | -12        | -3,3         | -8         | -2,9         |
| <b>Som van de bedrijfslasten</b> | <b>324</b> | <b>94,8</b> | <b>427</b> | <b>121,3</b> | <b>334</b> | <b>120,4</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>         | <b>18</b>  | <b>5,2</b>  | <b>-75</b> | <b>-21,3</b> | <b>-56</b> | <b>-20,4</b> |
| Financiële baten en lasten       | -3         | -0,8        | -2         | -0,5         | -2         | -0,6         |
| Aanvullende subsidies            | 46         | 13,5        | -          | -            | -          | -            |
| <b>Exploitatieresultaat</b>      | <b>61</b>  | <b>17,9</b> | <b>-77</b> | <b>-21,8</b> | <b>-58</b> | <b>-21,0</b> |

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
|   | x € 1.000  | x € 1.000  |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |            |            |
| Eigen vermogen                              | -72        | -133       |
| Voorzieningen                               | 446        | 539        |
| Langlopende schulden                        | 47         | 50         |
|   | <u>421</u> | <u>456</u> |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |            |            |
| Materiële vaste activa                      | 73         | 30         |
| Werkkapitaal                                | <u>348</u> | <u>426</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend:          |            |            |
| Vorraden                                    | 7          | 6          |
| Vorderingen                                 | 42         | 32         |
| Liquide middelen                            | 323        | 438        |
|   | <u>372</u> | <u>476</u> |
| Af: kortlopende schulden                    | 24         | 50         |
| Werkkapitaal                                | <u>348</u> | <u>426</u> |

**4 MEERJARENGEGEVENS**

**4.1 Samenvatting balansen ultimo over vijf jaren**

**ACTIVA**

|                         | 2022              | 2021              | 2020              | 2019              | 2018              |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                         | x € 1.000         | x € 1.000         | x € 1.000         | x € 1.000         | x € 1.000         |
| <b>Vaste activa</b>     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Materiële vaste activa  | 73                | 30                | 35                | 25                | 30                |
| <b>Vlottende activa</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
| Voorraden               | 8                 | 6                 | 5                 | 6                 | 8                 |
| Vorderingen             | 42                | 32                | 18                | 2                 | 2                 |
| Liquide middelen        | 321               | 438               | 367               | 463               | 471               |
|                         | <u>371</u>        | <u>476</u>        | <u>390</u>        | <u>471</u>        | <u>481</u>        |
|                         | <u><u>444</u></u> | <u><u>506</u></u> | <u><u>425</u></u> | <u><u>496</u></u> | <u><u>511</u></u> |

**PASSIVA**

|                      |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Eigen vermogen       | -72               | -133              | -56               | 2                 | 16                |
| Voorzieningen        | 446               | 539               | 403               | 397               | 391               |
| Langlopende schulden | 46                | 50                | 53                | 57                | 60                |
| Kortlopende schulden | 24                | 50                | 25                | 40                | 44                |
|                      | <u>444</u>        | <u>506</u>        | <u>425</u>        | <u>496</u>        | <u>511</u>        |
|                      | <u><u>444</u></u> | <u><u>506</u></u> | <u><u>425</u></u> | <u><u>496</u></u> | <u><u>511</u></u> |



## 5 KENGETALLEN

### 5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

|  | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|------|------|------|------|------|
| Ontwikkeling subsidie baten en overige baten<br><i>Indexgetal (2018=100)</i> | 80   | 83   | 65   | 98   | 100  |

### 5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|   | 2022  | 2021 | 2020  | 2019  | 2018  |
|---|-------|------|-------|-------|-------|
| Current ratio<br><i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i> | 15,72 | 9,50 | 15,51 | 11,75 | 10,90 |

### 5.3 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.

|   | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|------|------|------|------|------|
| Solvabiliteit eerste niveau<br><i>Eigen vermogen/balanstotaal</i> | -16  | -26  | -13  | -    | 3    |

## 6 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 444.323 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 61.277, beoordeeld.

## 7 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders

### Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Natuurcentrum De Maashorst te Nistelrode over 2022 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Natuurcentrum De Maashorst per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met RJk C1.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst-en-verliesrekening over 2022;
3. het kasstroomoverzicht over 2022;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Natuurcentrum De Maashorst zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJk C1. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Hoogachtend,  
OOvB adviseurs en accountants



G.M.H.W. van Griensven  
Accountant-Administratieconsulent

**1 BESTUURSVERSLAG**

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

# Jaarrekening

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na winstbestemming)

|  | 31 december 2022 |        | 31 december 2021 |         |
|--|------------------|--------|------------------|---------|
|  | €                | €      | €                | €       |
| <b>ACTIVA</b>                                |                  |        |                  |         |
| <b>Vaste activa</b>                          |                  |        |                  |         |
| <b>Materiële vaste activa</b>                | (1)              |        |                  |         |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen               |                  | 45.317 |                  | 3.934   |
| Projecten                                    |                  | 5.616  |                  | 6.359   |
| Inventaris                                   |                  | 21.610 |                  | 19.860  |
|  |                  |        | 72.543           | 30.153  |
| <b>Vlottende activa</b>                      |                  |        |                  |         |
| <b>Vorraden</b>                              | (2)              |        |                  |         |
| Voorraad hoofdbalie en voorlichting          |                  | 4.865  |                  | 3.985   |
| Voorraad koffiebalie                         |                  | 2.673  |                  | 2.404   |
|  |                  |        | 7.538            | 6.389   |
| <b>Vorderingen</b>                           | (3)              |        |                  |         |
| Handelsdebiteuren                            |                  | 8.629  |                  | -       |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen |                  | 11.062 |                  | 1.233   |
| Overige vorderingen en overlopende activa    |                  | 22.027 |                  | 30.400  |
|  |                  |        | 41.718           | 31.633  |
| <b>Liquide middelen</b>                      | (4)              |        | 322.524          | 437.736 |
|  |                  |        | 444.323          | 505.911 |

|   | 31 december 2022 |                | 31 december 2021 |                |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   | €                | €              | €                | €              |
| <b>PASSIVA</b>                                |                  |                |                  |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                         | (5)              |                |                  |                |
| Stichtingskapitaal                            | 1                |                | 1                |                |
| Vrij besteedbaar vermogen                     | -71.745          |                | -133.022         |                |
|   |                  | -71.744        |                  | -133.021       |
| <b>Voorzieningen</b>                          | (6)              |                |                  |                |
| Onderhoud gebouwen                            | 45.365           |                | 45.365           |                |
| Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst    | 339.597          |                | 375.662          |                |
| Afvloeiingskosten personeel                   | 61.000           |                | 118.000          |                |
|   |                  | 445.962        |                  | 539.027        |
| <b>Langlopende schulden</b>                   | (7)              |                |                  |                |
| Overige leningen                              |                  | 46.452         |                  | 49.830         |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   | (8)              |                |                  |                |
| Schulden aan kredietinstellingen              | -                |                | 718              |                |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | 3.377            |                | 3.341            |                |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 8.517            |                | 11.786           |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  | 447              |                | 621              |                |
| Overige schulden en overlopende passiva       | 11.312           |                | 33.609           |                |
|   |                  | 23.653         |                  | 50.075         |
|   |                  | <u>444.323</u> |                  | <u>505.911</u> |

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

|  |      | 2022    |                      | 2021    |                       |
|--|------|---------|----------------------|---------|-----------------------|
|  |      | €       | €                    | €       | €                     |
| <b>Subsidie baten en overige baten</b> | (9)  |         | 342.087              |         | 352.408               |
|  |      |         | <u>342.087</u>       |         | <u>352.408</u>        |
| <b>Lasten</b>                          |      |         |                      |         |                       |
| Personeelskosten                       | (10) | 187.762 |                      | 295.840 |                       |
| Afschrijvingen                         | (11) | 11.447  |                      | 9.776   |                       |
| Huisvestingskosten                     | (12) | 33.632  |                      | 30.155  |                       |
| Machine- en inventariskosten           | (13) | 3.561   |                      | 4.620   |                       |
| Kantoorkosten                          | (14) | 6.824   |                      | 6.026   |                       |
| Verkoopkosten                          | (15) | 5.493   |                      | 417     |                       |
| Algemene kosten                        | (16) | 31.912  |                      | 24.018  |                       |
| Kosten activiteiten                    | (17) | 87.498  |                      | 50.631  |                       |
| Dotatie voorzieningen                  |      | -36.065 |                      | 17.771  |                       |
| Bijzondere baten                       | (18) | -7.918  |                      | -11.770 |                       |
| <b>Som van de bedrijfslasten</b>       |      |         | <u>324.146</u>       |         | <u>427.484</u>        |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>               |      |         | <u>17.941</u>        |         | <u>-75.076</u>        |
| Financiële baten en lasten             | (19) |         | -2.790               |         | -1.692                |
| Aanvullende subsidies                  | (20) |         | 46.126               |         | -                     |
| <b>Resultaat na belastingen</b>        |      |         | <u><u>61.277</u></u> |         | <u><u>-76.768</u></u> |



**3 KASSTROOMOVERZICHT 2022**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|  | 2022           |                 | 2021          |                |
|--|----------------|-----------------|---------------|----------------|
|  | €              | €               | €             | €              |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                       |                |                 |               |                |
| Resultaat na belastingen   | 61.277         |                 | -76.768       |                |
| Aanpassingen voor:   |                |                 |               |                |
| Afschrijvingen   | 11.447         |                 | 9.776         |                |
| Mutatie voorzieningen  | -93.065        |                 | 135.770       |                |
| Cash-flow  | <u>-20.341</u> |                 | <u>68.778</u> |                |
| Veranderingen in het werkkapitaal:   |                |                 |               |                |
| Mutatie voorraden  | -1.149         |                 | -1.522        |                |
| Mutatie vorderingen  | -10.085        |                 | -13.418       |                |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | <u>-26.458</u> |                 | <u>24.876</u> |                |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties  |                | -58.033         |               | 78.714         |
| Kasstroom uit operationele activiteiten  |                | <u>-58.033</u>  |               | <u>78.714</u>  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                |                 |               |                |
| Investeringen in materiële vaste activa  |                | -53.837         |               | -4.740         |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                       |                |                 |               |                |
| Aflossing schulden   |                | -3.342          |               | -3.339         |
|  |                | <u>-115.212</u> |               | <u>70.635</u>  |
| <b>Samenstelling geldmiddelen</b>  |                |                 |               |                |
|  | 2022           |                 | 2021          |                |
|  | €              | €               | €             | €              |
| Geldmiddelen per 1 januari   |                | 437.736         |               | 367.101        |
| Mutatie liquide middelen   |                | -115.212        |               | 70.635         |
| Liquide middelen per 31 december   |                | <u>322.524</u>  |               | <u>437.736</u> |

#### **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **Algemeen**

Stichting Natuurcentrum De Maashorst is geregistreerd onder KvK-nummer 41086152 en is statutair gevestigd te Nistelrode.

Stichting Natuurcentrum De Maashorst heeft ten doel:

- 1 Het streven naar een (meer) duurzame samenleving door vanuit het Natuurcentrum De Maashorst kennis over te dragen, beleving tot stand brengen en waardering te genereren bij de bewoners en bezoekers van Noord-Oost Brabant in relatie tot de natuurlijke (leef)omgeving, zodat zij betrokken worden bij en zorg zullen gaan dragen voor deze omgeving.
- 2 De Stichting heeft haar werkgebied vooral in het natuurgebied De Maashorst en omgeving.
- 3 De Stichting legt haar doelstelling vast en werkt de doelstelling nader uit in een beleidsplan dat voor meerdere jaren geldt.
- 4 De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:
  - het opzetten en uitvoeren van natuur en milieu-educatie voor basisschoolleerlingen en leerlingen van overige onderwijsinstellingen voor het werkgebied van de stichting;
  - het faciliteren van natuurgerichte recreatie vanuit het Natuurcentrum De Maashorst ten aanzien van het werkgebied;
  - de promotie van het werkgebied van de stichting;
  - het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

##### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten 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. De gronden en terreinen worden niet afgeschreven.

### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde, 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.

### **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.

#### *Overige voorzieningen*

##### *Onderhoud gebouwen*

Dit betreft een voorziening ten behoeve van onderhoud, reparaties en schilderwerk van het hoofdgebouw en het leslokaal en de daarin aanwezige elektrische en mechanische installaties en dergelijke. De dotatie aan de voorziening is bepaald naar aanleiding van de aanwezige meerjaren onderhoudsplanung opgesteld in 2007 door D.T. Vast-Goed te Schaijk.

#### *Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst*

Dit betreft een voorziening ten behoeve van onderhoud en vervanging van inventarissen, tentoonstellingen, buitenplaatsen en overige roerende zaken. De dotatie aan de voorziening is bepaald naar aanleiding van de aanwezige meerjaren onderhoudsplanning opgesteld in 2007 door D.T. Vast-Goed te Schaijk. Bij de berekening is rekening gehouden met de individuele levensduur van de verschillende activa en een inflatiepercentage. De meerjarenplanning wordt periodiek geëvalueerd en bijgewerkt.

#### *Afvloeiingskosten personeel*

Dit betreft een voorziening ten behoeve van kosten die betrekking hebben op de afvloeiing van personeel, welke afvloeiing nodig is door het wegvallen van de subsidie door Gemeente Oss met ingang van 1 oktober 2021. De kosten betreffen de periode 2022 tot en met 2024 en zien op ww-uitkering(en) (waarvoor men eigen risicodrager is), transitievergoedingen en tegemoetkomingen i.v.m. vervroegde pensionering.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### **Langlopende schulden**

De langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de 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.

## **GRONDSLAGEN VOOR STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

### **Algemeen**

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.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *Algemeen*

De opbrengsten uit eigen activiteiten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten aangaande het leveren van goederen worden als zodanig verwerkt wanneer de rechtspersoon alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen heeft overgedragen aan de afnemer, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en het waarschijnlijk is dat de economische voordelen aan de rechtspersoon zullen toevloeien.

### ***Verlenen van diensten***

Opbrengsten aangaande het leveren van diensten worden verwerkt naar rato van de verrichte prestaties wanneer het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de economische voordelen aan de rechtspersoon zullen toevloeien en de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht op betrouwbare wijze kan worden bepaald.

### **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.

### ***Pensioenen***

Stichting Natuurcentrum De Maashorst heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **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.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

## **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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

|   | Bedrijfs-<br>gebouwen en -<br>terreinen | Projecten    | Inventaris    | Totaal        |
|---|---|--------------|---------------|---------------|
|   | €                                       | €            | €             | €             |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>                  |   |              |               |               |
| Aanschaffingswaarde                                   | 178.144                                 | 18.112       | 80.608        | 276.864       |
| Cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | -174.210                                | -11.753      | -60.748       | -246.711      |
|   | <u>3.934</u>                            | <u>6.359</u> | <u>19.860</u> | <u>30.153</u> |
| <i>Mutaties</i>                                       |   |              |               |               |
| Investeringsen  | 41.440                                  | -            | 12.397        | 53.837        |
| Afschrijvingen  | -57                                     | -743         | -10.647       | -11.447       |
|   | <u>41.383</u>                           | <u>-743</u>  | <u>1.750</u>  | <u>42.390</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>                |   |              |               |               |
| Aanschaffingswaarde                                   | 219.584                                 | 18.112       | 93.005        | 330.701       |
| Cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | -174.267                                | -12.496      | -71.395       | -258.158      |
| Boekwaarde per 31 december 2022                       | <u>45.317</u>                           | <u>5.616</u> | <u>21.610</u> | <u>72.543</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i>                       |   |              |               | %             |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                        |   |              |               | 0-20          |
| Projecten   |   |              |               | 10            |
| Inventaris  |   |              |               | 20            |

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Voorraden

|  | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>Voorraad hoofdbalie en voorlichting</b> |                   |                   |
| Voorraad hoofdbalie en voorlichting        | 4.865             | 3.985             |
|  | <u>4.865</u>      | <u>3.985</u>      |

### Voorraad koffiebalie

|                      |              |              |
|----------------------|--------------|--------------|
| Voorraad koffiebalie | <u>2.673</u> | <u>2.404</u> |
|----------------------|--------------|--------------|

### 3. Vorderingen

#### Handelsdebiteuren

|            |              |          |
|------------|--------------|----------|
| Debiteuren | <u>8.629</u> | <u>-</u> |
|------------|--------------|----------|

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

|                |               |              |
|----------------|---------------|--------------|
| Omzetbelasting | <u>11.062</u> | <u>1.233</u> |
|----------------|---------------|--------------|

#### *Omzetbelasting*

|                               |               |              |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| Omzetbelasting 4e kwartaal    | 10.895        | 1.377        |
| Suppletie omzetbelasting 2021 | -             | -144         |
| Suppletie omzetbelasting 2022 | 167           | -            |
|                               | <u>11.062</u> | <u>1.233</u> |



**Overige vorderingen en overlopende activa**

|  | 31-12-2022    | 31-12-2021    |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>Overlopende activa</b>                        |               |               |
| Vooruitbetaalde ziekteverzuimverzekering         | -             | 9.856         |
| Nog te ontvangen subsidie Gemeente Bernheze 2022 | 18.451        | -             |
| Nog te ontvangen uitkering ASR                   | 2.228         | -             |
| Subsidie TVL te ontvangen                        | -             | 3.770         |
| Subsidie NOW te ontvangen                        | -             | 15.970        |
| Vooruitbetaalde abonnementen                     | 519           | 481           |
| Vooruitbetaalde energiekosten                    | 829           | 323           |
|  | <u>22.027</u> | <u>30.400</u> |

**4. Liquide middelen**

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Rabobank Rekening-courant 1200.41.464                     | 32.533         | 32.442         |
| Rabobank Rekening-courant 1063.73.560 (inzake bouw)       | 459            | 686            |
| Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1200.230.965               | 236.910        | 352.655        |
| Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1265.294.829 (inzake bouw) | 50.481         | 50.478         |
| Kas   | 2.141          | 1.475          |
|   | <u>322.524</u> | <u>437.736</u> |

**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

|                           | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------|------------|------------|
|                           | €          | €          |
| <b>Stichtingskapitaal</b> |            |            |
| Stichtingskapitaal        | 1          | 1          |

Het stichtingskapitaal bedraagt € 1.

|  | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
|  | €    | €    |

**Vrij besteedbaar vermogen**

|                       |          |          |
|-----------------------|----------|----------|
| Stand per 1 januari   | -133.022 | -56.254  |
| Exploitatieresultaat  | 61.277   | -76.768  |
| Stand per 31 december | -71.745  | -133.022 |

**6. Voorzieningen**

|  | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |
| <b>Overige voorzieningen</b>               |            |            |
| Onderhoud gebouwen                         | 45.365     | 45.365     |
| Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst | 339.597    | 375.662    |
| Afvloeiingskosten personeel                | 61.000     | 118.000    |
|  | 445.962    | 539.027    |

|  | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
|  | €    | €    |

*Onderhoud gebouwen*

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Stand per 1 januari   | 45.365 | 45.365 |
| Stand per 31 december | 45.365 | 45.365 |

|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <i>Klein onderhoud Natuurcentrum De Maashorst</i> |                |                |
| Stand per 1 januari                               | 375.662        | 357.891        |
| Dotatie   | 17.771         | 17.771         |
| Onttrekking                                       | -53.836        | -              |
| Stand per 31 december                             | <u>339.597</u> | <u>375.662</u> |
| <i>Afvloeiingskosten personeel</i>                |                |                |
| Stand per 1 januari                               | 118.000        | -              |
| Mutatie   | -21.318        | 118.000        |
| Betalingen 2022                                   | -35.682        | -              |
| Stand per 31 december                             | <u>61.000</u>  | <u>118.000</u> |

## 7. Langlopende schulden

### Overige leningen

|   | Stand per<br>01-01-2022 | Aflossingen<br>2022 | Stand per<br>31-12-2022 |
|---|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|   | €                       | €                   | €                       |
| Nationaal Restauratiefonds                    | 53.171                  | -3.342              | 49.829                  |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden |                         |                     | <u>3.377</u>            |
| Langlopend deel per 31 december               |                         |                     | <u>46.452</u>           |

Het deel van de schulden met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 32.599.

|                            | Rente vast<br>tot | Rente-<br>percentage | Looptijd in<br>jaren | Termijn-<br>bedrag | Resterende<br>termijnen | Aflossings-<br>verplichting |
|----------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|
|                            |                   | %                    |                      | €                  |                         | €                           |
| Nationaal Restauratiefonds | 2036              | 1,00                 | 15                   | 322                | 166                     | <u>3.377</u>                |
|                            |                   |                      |                      |                    |                         | <u>3.377</u>                |

De genoemde termijnbedragen en resterende termijnen zijn gebaseerd op maandbedragen.

## 8. Kortlopende schulden

|  | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |
| <b>Schulden aan kredietinstellingen</b>              |            |            |
| Gelden onderweg                                      | -          | 718        |
| <b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b> |            |            |
| Overige leningen                                     | 3.377      | 3.341      |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b> |            |            |
| Crediteuren  | 8.517      | 11.786     |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>  |            |            |
| Loonheffing  | 359        | 471        |
| Bedrijfsvereniging                                   | 10         | -          |
| Pensioenen   | 78         | 150        |
|  | 447        | 621        |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>       |            |            |
| Overige schulden                                     | 1.309      | 8.654      |
| Overlopende passiva                                  | 10.003     | 24.955     |
|  | 11.312     | 33.609     |
| <b>Overige schulden</b>                              |            |            |
| Nettolonen   | 1.309      | 654        |
| Ontvangen subsidies                                  | -          | 8.000      |
|  | 1.309      | 8.654      |

De post ontvangen subsidies betreft het Nieuw Educatief Project: Plezier in de Natuur welke de subsidiebeschikking de dato 22 april 2010 met € 40.000 overschreden. Hiervan is melding gemaakt aan de subsidieverstrekker. Het teveel ontvangen bedrag wordt met ingang van 2018 gedurende vijf jaar ten gunste gebracht van het resultaat. In 2022 is het laatste deel vrijgevallen.

|   | 31-12-2022    | 31-12-2021    |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b>Overlopende passiva</b>                    |               |               |
| Accountants- en advieskosten                  | 3.750         | 3.750         |
| Bestuurskosten en IBN detachering             | 1.647         | 1.647         |
| Vooruitontvangen subsidie t.b.v. project 2022 | -             | 15.000        |
| Terug te betalen NOW                          | 2.126         | 4.558         |
| Nog te betalen WW eigen risico                | 719           | -             |
| Nog te ontvangen facturen Jigler              | 1.761         | -             |
|   | <u>10.003</u> | <u>24.955</u> |

## **ZEKERHEDEN**

### **Nationaal Restauratiefonds**

De gestelde zekerheden ten behoeve van de lening van het Nationaal Restauratiefonds zijn:

- eerste hypotheek op het Bezoekerscentrum De Maashorst, bestaande uit de voormalige boerderij met erf en weiland, gelegen aan de Erenakkerstraat 5 te Nistelrode, welk onderpand is aangewezen als beschermd monument als bedoeld in de Monumentenwet 1988, tezamen met bestanddelen en roerende zaken;
- alle rechten en acties, voortvloeiende uit huur- of pachtovereenkomsten die het onderpand zullen betreffen ter zake van het gebruik;
- het onderpand mag niet anders dan met schriftelijke toestemming geheel of gedeeltelijk worden verhuurd of verpacht.

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

**9. Subsidie baten en overige baten**

|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| Statutaire subsidies                      | 129.661        | 234.894        |
| Niet statutaire subsidies                 | 50.410         | 17.410         |
| Opbrengsten uit eigen activiteiten        | 162.016        | 100.104        |
|   | <u>342.087</u> | <u>352.408</u> |
| <i>Statutaire subsidies</i>               |                |                |
| Gemeente Bernheze                         | 41.830         | 41.293         |
| Gemeente Landerd                          | -              | 20.978         |
| Gemeente Oss                              | -              | 106.672        |
| Gemeente Uden                             | -              | 65.951         |
| Gemeente Maashorst                        | 87.831         | -              |
|   | <u>129.661</u> | <u>234.894</u> |
| <i>Niet statutaire subsidies</i>          |                |                |
| Staatsbosbeheer                           | 5.800          | 5.800          |
| Waterschap Aa en Maas                     | 13.000         | 10.000         |
| Incidentele subsidies                     | 1.610          | 1.610          |
| Subsidie project educatie                 | 30.000         | -              |
|   | <u>50.410</u>  | <u>17.410</u>  |
| <i>Opbrengsten uit eigen activiteiten</i> |                |                |
| Educatie                                  | 31.272         | 6.192          |
| Hoofdbalie en voorlichting                | 15.049         | 9.489          |
| Koffiebalie                               | 114.190        | 83.686         |
| Verhuur Praathuis                         | 1.505          | 737            |
|   | <u>162.016</u> | <u>100.104</u> |

|  | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>10. Personeelskosten</b>                  |                |                |
| Lonen en salarissen                          | 122.220        | 238.660        |
| Sociale lasten                               | 41.698         | 36.671         |
| Pensioenlasten                               | 22.123         | 18.526         |
| Overige personeelskosten                     | 1.721          | 1.983          |
|  | <u>187.762</u> | <u>295.840</u> |
| <i>Lonen en salarissen</i>                   |                |                |
| Salarissen personeel                         | 199.241        | 147.259        |
| IBN personeel                                | 12.138         | 8.928          |
| IBN-personeel Activiteiten                   | 5.682          | -              |
|  | <u>217.061</u> | <u>156.187</u> |
| Ziekengelduitkering                          | -63.379        | -19.557        |
| Subsidie NOW                                 | 4.856          | -15.970        |
| Mutatie voorziening ww-uitkeringen           | -21.318        | 118.000        |
| Mutatie voorziening transitievergoeding      | -15.000        | -              |
|  | <u>122.220</u> | <u>238.660</u> |
| <i>Sociale lasten</i>                        |                |                |
| Werkgeversdeel premies sociale verzekeringen | 23.820         | 22.380         |
| VUT Premie                                   | 4.941          | 4.280          |
| Ziekteverzuimverzekering                     | 12.937         | 10.011         |
|  | <u>41.698</u>  | <u>36.671</u>  |
| <i>Pensioenlasten</i>                        |                |                |
| Pensioenpremie                               | 21.007         | 17.584         |
| IBPW premie                                  | 1.116          | 942            |
|  | <u>22.123</u>  | <u>18.526</u>  |
| <i>Overige personeelskosten</i>              |                |                |
| Overige onkostenvergoedingen                 | 542            | 176            |
| Scholingskosten                              | 718            | 91             |
| Onkostenvergoedingen bestuur                 | -              | 895            |
| Overige personeelskosten                     | 461            | 821            |
|  | <u>1.721</u>   | <u>1.983</u>   |

### Bezoldiging van het bestuur en personeel

De bezoldiging (inclusief pensioenpremies) aan de dagelijkse leiding over 2022 bedraagt € 78.020. Het betreft 1,56 FTE. Het bestuur is onbezoldigd en ontvangt alleen een kleine onkostenvergoeding.

#### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 3,21 FTE's werkzaam (2021: 3,21), waarvan geen werkzaam in het buitenland.

|  | 2022        | 2021        |
|--|-------------|-------------|
| <i>Onderverdeeld naar:</i>             |             |             |
| Administratie en managementassistentie | 0,78        | 1,19        |
| Educatie                               | 1,50        | 0,68        |
| Recreatie                              | 0,93        | 1,34        |
|  | <u>3,21</u> | <u>3,21</u> |

### 11. Afschrijvingen

|                                | 2022          | 2021         |
|--------------------------------|---------------|--------------|
|                                | €             | €            |
| <i>Materiële vaste activa</i>  |               |              |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 57            | 57           |
| Projecten                      | 743           | 1.562        |
| Inventaris                     | 10.647        | 8.157        |
|                                | <u>11.447</u> | <u>9.776</u> |

### Overige bedrijfskosten

#### 12. Huisvestingskosten

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Huur dependance Hooge Vorssel | -             | 2.119         |
| Gas, water en elektra         | 14.234        | 11.706        |
| Onderhoud                     | 10.490        | 8.276         |
| Vaste lasten                  | 1.951         | 2.351         |
| Verzekering onroerende zaken  | 5.807         | 5.640         |
| Schoonmaakkosten              | 1.150         | 1.051         |
|                               | <u>33.632</u> | <u>31.143</u> |
| Teruggave energiebelasting    | -             | -988          |
|                               | <u>33.632</u> | <u>30.155</u> |

#### 13. Machine- en inventariskosten

|                           |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Onderhoud                 | 1.124        | 3.161        |
| Aanschaf klein inventaris | 2.437        | 1.459        |
|                           | <u>3.561</u> | <u>4.620</u> |



|   | 2022          | 2021          |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b>14. Kantoorkosten</b>                      |               |               |
| Kantoorbenodigdheden                          | 413           | 812           |
| Drukwerk                                      | -             | 281           |
| Kopieerkosten                                 | 26            | 36            |
| Automatiseringskosten                         | 1.903         | 3.495         |
| Telefoon, fax en porti                        | 1.120         | 615           |
| Contributies en abonnementen                  | 3.341         | 787           |
| Overige kantoorkosten                         | 21            | -             |
|   | <u>6.824</u>  | <u>6.026</u>  |
| <b>15. Verkoopkosten</b>                      |               |               |
| Reclamekosten                                 | 2.397         | 115           |
| Relatiegeschenken                             | 1.536         | 95            |
| Overige verkoopkosten                         | 1.560         | 207           |
|   | <u>5.493</u>  | <u>417</u>    |
| <b>16. Algemene kosten</b>                    |               |               |
| Administratiekosten                           | 14.944        | 15.669        |
| Loonadministratiekosten                       | 3.232         | 3.147         |
| Honoraria adviseurs                           | 582           | 998           |
| Bedrijfsverzekeringen                         | 2.005         | 1.702         |
| Beveiligingskosten                            | 706           | 340           |
| Overige algemene kosten                       | 2.051         | 833           |
|   | <u>23.520</u> | <u>22.689</u> |
| Correctie omzetbelasting onbelaste prestaties | 8.392         | 1.329         |
|   | <u>31.912</u> | <u>24.018</u> |
| <b>17. Kosten activiteiten</b>                |               |               |
| Educatie                                      | 15.051        | 1.258         |
| Hoofdbalie en voorlichting                    | 6.393         | 4.274         |
| Koffiebalie                                   | 54.783        | 39.314        |
| Activiteiten                                  | -             | 248           |
| Vergoeding vrijwilligers                      | 12.421        | 7.058         |
| Vorraadmutatie                                | -1.150        | -1.521        |
|   | <u>87.498</u> | <u>50.631</u> |

|   | 2022          | 2021           |
|---|---------------|----------------|
|   | €             | €              |
| <b>18. Bijzondere baten</b>               |               |                |
| Vrijval teveel ontvangen subsidie         | -8.000        | -8.000         |
| TVL                                       | 82            | -3.770         |
|   | <u>-7.918</u> | <u>-11.770</u> |
| <b>19. Financiële baten en lasten</b>     |               |                |
| Rentelasten en soortgelijke kosten        | -2.790        | -1.692         |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> |               |                |
| Rente en kosten bank rekening-courant     | 2.274         | 1.172          |
| Lening Nationaal Restauratiefonds         | 516           | 520            |
|   | <u>2.790</u>  | <u>1.692</u>   |
| <b>20. Aanvullende subsidies</b>          |               |                |
| Aanvullende subsidie Gemeente Maashorst   | 18.451        | -              |
| Aanvullende subsidie Gemeente Bernheze    | 27.675        | -              |
|   | <u>46.126</u> | <u>-</u>       |

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

NISTELRODE, 28 juli 2023

J.H.A.M. van der Wijst

B.J.M. Timmers

H.L.A. Nota

J.J.P.L. van den Boogaard

J.G. Dufornee

M.A.J. van Diepenbeek

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring**

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de Stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

### **2 Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het exploitatieresultaat**

De stichting streeft niet naar winst (artikel 2. lid 5. van de statuten). In de statuten zijn geen verdere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het exploitatieresultaat.

### **3 Verwerking van het exploitatieresultaat 2022**

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat over 2022 ad € 61.277 toe te voegen aan het vrij besteedbaar vermogen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.