

R a p p o r t

JAARSTUKKEN OVER 2025

**Stichting Natuurcentrum De Maashorst
Erenakkerstraat 5
5388 SZ NISTELRODE**

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

Uden, 30 juni 2026

kenmerk : 9013 BvH/CA
betreft : Jaarrekening 2025

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2025 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	Meerjarenggegevens	6
5	Kengetallen	7
6	Opdracht	8
7	Ontbreken van de verklaring	8

1	BESTUURSVERSLAG	9
---	------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	10
2	Staat van baten en lasten over 2025	11
3	Kasstroomoverzicht 2025	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2025	18
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	27

OVERIGE GEGEVENS

1	Ontbreken van de verklaring	33
2	Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het exploitatieresultaat	33
3	Verwerking van het exploitatieresultaat 2025	33

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 H.L.A. Nota, penningmeester
De heer G.J. Dufornee, lid
Mevrouw J.T.M. Escher, 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):

	2025		2024		2023	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Subsidie baten en overige baten	357	100,0	466	100,0	311	100,0
Lasten						
Personeelskosten	204	57,2	230	49,3	217	69,8
Afschrijvingen	14	4,0	14	3,1	14	4,6
Huisvestingskosten	31	8,8	30	6,4	43	13,8
Machine- en inventariskosten	5	1,4	6	1,4	6	2,0
Kantoorkosten	10	2,7	7	1,6	8	2,5
Verkoopkosten	-	0,1	1	0,2	1	0,4
Algemene kosten	20	5,5	23	5,0	44	14,2
Kosten activiteiten	76	21,3	78	16,6	74	23,7
Dotatie voorzieningen	17	4,7	17	3,5	-161	-52,0
Som van de bedrijfslasten	377	105,7	406	87,1	246	79,0
Bedrijfsresultaat	-20	-5,7	60	12,9	65	21,0
Financiële baten en lasten	-	-	-1	-0,2	-3	-1,0
Aanvullende subsidies	-	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	-20	-5,7	59	12,7	62	20,0

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2025	31-12-2024
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	250	273
Voorzieningen	64	47
Langlopende schulden	44	49
	<u>358</u>	<u>369</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	137	149
Werkkapitaal	<u>221</u>	<u>220</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	8	5
Vorderingen	10	39
Liquide middelen	225	197
	<u>243</u>	<u>241</u>
Af: kortlopende schulden	22	21
Werkkapitaal	<u>221</u>	<u>220</u>

4 MEERJARENGEGEVENS

4.1 Samenvatting balansen ultimo over vijf jaren

ACTIVA

	2025	2024	2023	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Vaste activa					
Materiële vaste activa	137	149	157	73	30
Vlottende activa					
Vorraden	8	6	8	8	6
Vorderingen	10	39	15	42	32
Liquide middelen	225	197	145	321	438
	243	242	168	371	476
	380	391	325	444	506

PASSIVA

Eigen vermogen	250	273	214	-72	-133
Voorzieningen	64	47	30	446	539
Langlopende schulden	45	49	43	46	50
Kortlopende schulden	21	22	38	24	50
	380	391	325	444	506

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2025	2024	2023	2022	2021
Ontwikkeling subsidie baten en overige baten <i>Indexgetal (2021=100)</i>	101	132	88	97	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.

	2025	2024	2023	2022	2021
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	11,21	11,25	4,41	15,72	9,50

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.

	2025	2024	2023	2022	2021
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	66	70	66	-16	-26

6 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 379.581 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 20.346, beoordeeld.

7 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

Concept

1 BESTUURSVERSLAG

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

Concept

Jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(na verwerking van het resultaat)

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		127.671		132.680	
Inventaris		9.087		16.389	
			136.758		149.069
Vlottende activa					
Voorraden (2)					
			7.951		6.163
Vorderingen (3)					
Handelsdebiteuren		8.728		360	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		862		88	
Overige vorderingen en overlopende activa		512		38.074	
			10.102		38.522
Liquide middelen (4)			224.770		196.777
			379.581		390.531

Geen accountantscontrole toegepast	10
------------------------------------	----

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

		2025		2024	
		€	€	€	€
Subsidie baten en overige baten	(9)		356.620		465.997
			356.620		465.997
Lasten					
Personeelskosten	(10)	203.980		229.900	
Afschrijvingen	(11)	14.306		14.202	
Huisvestingskosten	(12)	31.458		29.576	
Machine- en inventariskosten	(13)	5.026		6.366	
Kantoorkosten	(14)	9.656		7.239	
Verkoopkosten	(15)	276		965	
Algemene kosten	(16)	19.658		23.375	
Kosten activiteiten	(17)	75.863		77.549	
Dotatie voorzieningen	(18)	16.750		16.750	
Som van de bedrijfslasten			376.973		405.922
Bedrijfsresultaat			-20.353		60.075
Financiële baten en lasten	(19)		7		-677
Aanvullende subsidies			-		-
Resultaat na belastingen			-20.346		59.398

3 KASSTROOMOVERZICHT 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2025		2024	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat na belastingen	-20		59	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	14		14	
Mutatie voorzieningen	17		17	
Cash-flow	11		90	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-2		2	
Mutatie vorderingen	28		-24	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1		-17	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		38		51
Kasstroom uit operationele activiteiten		38		51
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-2		-7
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserves	-3		-	
Opgenomen schulden	-		11	
Aflossing schulden	-5		-4	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-8		7
		28		51

Samenstelling geldmiddelen

	2025		2024	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Geldmiddelen per 1 januari		197		146
Mutatie liquide middelen		28		51
Liquide middelen per 31 december		225		197

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:
 - 1 het opzetten en uitvoeren van natuur en milieu-educatie voor basisschoolleerlingen en leerlingen van overige onderwijsinstellingen voor het werkgebied van de stichting;
 - 1 het faciliteren van natuurgerichte recreatie vanuit het Natuurcentrum De Maashorst ten aanzien van het werkgebied;
 - 1 de promotie van het werkgebied van de stichting;
 - 1 het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Natuurcentrum De Maashorst 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 betreffende jaarrekeningposten.

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 of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde. Voorzover 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

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 zien op ww-uitkering(en) (waarvoor men eigen risicodragers is), transitievergoedingen en tegemoetkomingen i.v.m. vervroegde pensionering.

Herinvesteringen

Dit betreft een voorziening voor de kosten die betrekking hebben op herinvesteringen die gedaan worden in de jaren 2025 tot en met 2028.

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.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

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 en overheidsheffingen

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.

Concept

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>			
Aanschaffingswaarde	603.778	91.466	695.244
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-471.098	-75.077	-546.175
	<u>132.680</u>	<u>16.389</u>	<u>149.069</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	1.995	-	1.995
Afschrijvingen	-7.004	-7.302	-14.306
	<u>-5.009</u>	<u>-7.302</u>	<u>-12.311</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>			
Aanschaffingswaarde	605.773	91.466	697.239
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-478.102	-82.379	-560.481
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>127.671</u>	<u>9.087</u>	<u>136.758</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			0-20
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad hoofdbalie en voorlichting	4.306	3.866
Voorraad koffiebalie	3.645	2.297
	<u>7.951</u>	<u>6.163</u>
Voorraad koffiebalie		
Voorraad koffiebalie	<u>3.645</u>	<u>2.297</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>8.728</u>	<u>360</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>862</u>	<u>88</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	808	88
Suppletie omzetbelasting 2025	54	-
	<u>862</u>	<u>88</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Bernheze 2024	-	37.000
Vooruitbetaalde abonnementen	-	460
Vooruitbetaalde energiekosten	512	614
	<u>512</u>	<u>38.074</u>

4. Liquide middelen

Rabobank Rekening-courant 1200.41.464	14.267	124.735
Rabobank Rekening-courant 1063.73.560 (inzake bouw)	247	393
Rabobank BedrijfsSparRekening 1200.230.965	203.493	67.699
Rabobank BedrijfsSparRekening 1265.294.829 (inzake bouw)	872	845
Kas	97	2.463
Gelden onderweg	5.794	642
	<u>224.770</u>	<u>196.777</u>

PASSIVA**5. Eigen vermogen**

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stichtingskapitaal	1	1
Het stichtingskapitaal bedraagt € 1.		
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve	295.215	273.509
	2025	2024
	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	273.509	248.468
Resultaatbestemming	25.041	25.041
Overige mutaties	-3.335	-
Stand per 31 december	295.215	273.509
De bestemmingsreserve is gevormd voor in de toekomst uit te geven bedragen voor onderhoud van het natuurcentrum.		
	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds	1.605	3.600

	2025	2024
	€	€
<i>Bestemmingsfonds</i>		
Stand per 1 januari	3.600	-
Dotatie	-	3.600
Onttrekking	-1.995	-
Stand per 31 december	<u>1.605</u>	<u>3.600</u>

Het bestemmingsfonds is gevormd voor de in de toekomst uit te geven bedragen voor de aanleg van de kikkerpoel.

Vrij besteedbaar vermogen

Stand per 1 januari	-3.814	-34.571
Resultaatbestemming	-43.392	30.757
Stand per 31 december	<u>-47.206</u>	<u>-3.814</u>

De mutatie van het bestemmingsfonds is €1.995.

6. Voorzieningen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige voorzieningen		
Afvloeiingskosten personeel	30.000	30.000
Herinvesteringen	33.500	16.750
	<u>63.500</u>	<u>46.750</u>
	2025	2024
	€	€
<i>Afvloeiingskosten personeel</i>		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<i>Herinvesteringen</i>		
Stand per 1 januari	16.750	-
Dotatie	16.750	16.750
Stand per 31 december	<u>33.500</u>	<u>16.750</u>

7. Langlopende schulden

Overige leningen

	Stand per 01-01-2025	Aflossingen 2025	Stand per 31-12-2025			
	€	€	€			
Nationaal Restauratiefonds	43.044	-3.452	39.592			
SVn zonnepanelen	10.184	-728	9.456			
	53.228	-4.180	49.048			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden			4.257			
Langlopend deel per 31 december			44.791			
Het deel van de schulden met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 27.957.						
	Rente vast tot	Rente- percentage	Looptijd in jaren	Termijn- bedrag	Resterende termijnen	Aflossings- verplichting
		%		€		€
Nationaal Restauratiefonds	2036	1,00	12	322	130	3.479
SVn zonnepanelen	2039	0,50	180	69	162	778
						4.257

De genoemde termijnbedragen en resterende termijnen zijn gebaseerd op maandbedragen.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Overige leningen	4.257	4.219
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	7.294	2.683
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.706	8.691
Bedrijfsvereniging	21	21
	4.727	8.712
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	-	466
Overlopende passiva	5.397	5.397
	5.397	5.863
Overige schulden		
Nettolonen	-	466

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overlopende passiva		
Accountants- en advieskosten	3.750	3.750
Bestuurskosten en IBN detachering	1.647	1.647
	<u>5.397</u>	<u>5.397</u>

ZEKERHEDEN

Nationaal Restauratiefonds

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

- 1 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;
- 1 alle rechten en acties, voortvloeiende uit huur- of pachtovereenkomsten die het onderpand zullen betreffen ter zake van het gebruik;
- 1 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 2025

9. Subsidie baten en overige baten

	2025	2024
	€	€
Statutaire subsidies	142.908	263.195
Niet statutaire subsidies	24.970	33.179
Opbrengsten uit eigen activiteiten	188.742	169.623
	<u>356.620</u>	<u>465.997</u>
<i>Statutaire subsidies</i>		
Gemeente Bernheze	46.717	45.667
Gemeente Maashorst	96.191	94.028
Eenmalige extra subsidie gemeente Maashorst en Bernheze	-	123.500
	<u>142.908</u>	<u>263.195</u>
<i>Niet statutaire subsidies</i>		
Staatsbosbeheer	5.800	5.800
Waterschap Aa en Maas	13.000	15.414
Donaties	2.000	-
Incidentele subsidies	4.170	11.965
	<u>24.970</u>	<u>33.179</u>
<i>Opbrengsten uit eigen activiteiten</i>		
Educatie	43.133	38.240
Hoofdbalie en voorlichting	12.799	13.896
Koffiebalie	130.835	116.032
Verhuur gebouwen	1.975	1.455
	<u>188.742</u>	<u>169.623</u>

	2025	2024
	€	€
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	161.804	178.555
Sociale lasten	25.804	29.327
Pensioenlasten	14.787	19.847
Overige personeelskosten	1.585	2.171
	<u>203.980</u>	<u>229.900</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Salarissen personeel	123.984	152.117
IBN personeel	15.254	14.178
Jigler personeel	28.892	12.260
	<u>168.130</u>	<u>178.555</u>
Ziekengelduitkering	-6.326	-
	<u>161.804</u>	<u>178.555</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel premies sociale verzekeringen	16.158	19.881
Ziekteverzuimverzekering	9.646	9.446
	<u>25.804</u>	<u>29.327</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie	14.045	18.905
IBPW premie	742	942
	<u>14.787</u>	<u>19.847</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Overige onkostenvergoedingen	-	600
Onkostenvergoedingen bestuur	1.355	1.530
Overige personeelskosten	230	41
	<u>1.585</u>	<u>2.171</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2025 gemiddeld 2,04 FTE's werkzaam (2024: 2,77), waarvan geen werkzaam in het buitenland.

	2025	2024
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Administratie en managementassistentie	0,34	0,99
Educatie	1,10	1,38
Recreatie	0,60	0,40
	<u>2,04</u>	<u>2,77</u>

11. Afschrijvingen

	2025	2024
	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.004	6.890
Inventaris	7.302	7.312
	<u>14.306</u>	<u>14.202</u>

Overige bedrijfskosten**12. Huisvestingskosten**

Gas, water en elektra	11.970	11.608
Onderhoud	8.753	8.778
Vaste lasten	2.871	3.111
Verzekering onroerende zaken	6.392	4.558
Schoonmaakkosten	1.322	1.363
Huur tank	150	158
	<u>31.458</u>	<u>29.576</u>

13. Machine- en inventariskosten

Onderhoud	3.299	3.396
Aanschaf klein inventaris	1.727	2.181
Aanschaf gereedschappen	-	789
	<u>5.026</u>	<u>6.366</u>

	2025	2024
	€	€
<i>14. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	141	387
Drukwerk	155	73
Kopieerkosten	840	162
Automatiseringskosten	3.180	1.551
Telefoon, fax en porti	893	1.041
Contributies en abonnementen	4.447	4.025
	<u>9.656</u>	<u>7.239</u>
<i>15. Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	152	-
Relatiegeschenken	97	949
Overige verkoopkosten	27	16
	<u>276</u>	<u>965</u>
<i>16. Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	7.374	9.925
Loonadministratiekosten	2.689	3.207
Honoraria adviseurs	-	1.454
Bedrijfsverzekeringen	1.875	2.449
Beveiligingskosten	425	909
Overige algemene kosten	973	97
	<u>13.336</u>	<u>18.041</u>
Correctie omzetbelasting onbelaste prestaties	6.322	5.334
	<u>19.658</u>	<u>23.375</u>
<i>17. Kosten activiteiten</i>		
Tentoonstellingen	128	485
Educatie	793	1.382
Hoofdbalie en voorlichting	5.270	3.408
Koffiebalie	62.251	62.065
Activiteiten	272	88
Vergoeding vrijwilligers	8.937	8.366
Vorraadmutatie	-1.788	1.755
	<u>75.863</u>	<u>77.549</u>

	2025	2024
	€	€
<i>18. Dotatie voorzieningen</i>		
Herinvesteringen	16.750	16.750
19. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.317	1.706
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.310	-2.383
	7	-677
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente en kosten banken	1.317	-
Rente spaarrekeningen	-	1.706
	1.317	1.706
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank rekening-courant	813	1.866
Ruilverkavelingsrente	38	38
Lening Nationaal Restauratiefonds	406	449
Lening SVn zonnepanelen	53	30
	1.310	2.383

Ondertekening bestuur voor akkoord*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Nistelrode, 30 juni 2026

{{esl:Signer2:Signature:size(200,50)}}

{{esl:Signer3:Signature:size(200,50)}}

J.H.A.M. van der Wijst

J.T.M. Escher

{{esl:Signer4:Signature:size(200,50)}}

{{esl:Signer5:Signature:size(200,50)}}

-

H.L.A. Nota

J.J.P.L. van den Boogaard

{{esl:Signer6:Signature:size(200,50)}}

G.J. Dufornee

OVERIGE GEGEVENS

1 Ontbreken van de verklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

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 2025

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat ad € 20.346 over 2025 in mindering te brengen op vrij besteedbaar vermogen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.