

Stichting Duurzaam Vijfheerenlanden

Balans t/m 31-12-2023

Code	Omschrijving	Activa	Passiva
0140	Hardware	1.200,00	
1010	Bank Triodos NL24 TRIO 0320 4475 45	30.092,15	
1400	Eigen Vermogen		1.214,20
1491	Eigen Vermogen Noordertuin		489,01
1700	Crediteuren		8.874,16
1800	Overlopende kosten		4.691,26
1851	Vooruitontvangen NDE Vijfheerenlanden		275,39
1852	Vooruitontvangen NDE Vijfheerenlanden Incidenteel		4.522,37
1856	Vooruitontvangen Natuur & Cultuur		2.599,40
1899	Vooruitontvangen Overig		5.771,70
	Saldo		2.854,66

Balans t/m 31-12-2024

Code	Omschrijving	Activa	Passiva
0140	Hardware	600,00	
1010	Bank Triodos NL24 TRIO 0320 4475 45	42.969,51	
1300	Debiteuren	762,60	
1400	Eigen Vermogen		3.321,50
1410	Eigen Vermogen NME Vijfheerenlanden		808,57
1491	Eigen Vermogen Noordertuin		427,80
1686	Vakantiegeld reserve		1.668,92
1820	Te betalen BTW 21%		243,09
1800	Overlopende kosten		12.450,85
1852	Vooruitontvangen NDE Vijfheerenlanden Incidenteel		7.889,49
1855	Vooruitontvangen Rijke Schooldag		5.200,00
1856	Vooruitontvangen Natuur & Cultuur		1.989,40

1899	Vooruitontvangen overig	7.085,70
	Saldo	3.246,79
	Totaal	44.332,11 44.332,11

Toelichting op de balans

Hardware

Dit betreft een in 2023 aangeschafte laptop. Aanschafprijs bedroeg €1.701,45. Hierop is in 2024 €600 afgeschreven.

Eigen Vermogens

Onder Eigen Vermogen staat het vrij te besteden eigen vermogen. Daarnaast zijn er bekleemde Eigen Vermogen voor de Noordertuin en voor de NDE activiteiten in de Vijfheerenlanden. Deze bekleemde Eigen Vermogen onderdelen mogen alleen voor deze doelen aangewend worden.

Overlopende kosten

Dit betreft een aantal posten aangaande boekjaar 2024 welke op 31 december nog niet gefactureerd of gedeclareerd waren. Deze posten lopen af in 2025.

Vooruitontvangen NDE Vijfheerenlanden incidenteel

Dit betreft het restant van de ontvangen bedragen ter dekking van incidentele kosten voor het opzetten van Natuur- en Duurzaamheidseducatie in Vijfheerenlanden.

Deze post dient in 2025 ter dekking van kosten van activiteiten in het kader van Natuur- en Duurzaamheidseducatie binnen de gemeente Vijfheerenlanden. Daarnaast komt in 2025 nog één maal de kosten van het up-to-date brengen van de Gids en Website ten laste van deze post.

Vooruitontvangen Rijke Schooldag

Dit betreft het onbestede deel van de vooruitontvangen betaling vanuit de gemeente Vijfheerenlanden voor het geven van lessen op basisscholen in het kader van de Rijke Schooldag

Vooruitontvangen Natuur & Cultuur

Dit betreft het onbestede deel van de vooruitontvangen bijdrage vanuit Bindkracht voor de ontwikkeling van Natuur & Cultuur lessen.

Vooruitontvangen Overig

Dit betreft het eerste deel van een subsidie vanuit Betuwewind voor het ontwikkelen van een leslijn Groene Energie en ondersteuning van Educatie Voedselbos Lingehout.

Saldo onverdeeld resultaat 2024

Het saldo van de Winst & Verlies rekening zal naar verschillende onderdelen van het eigen vermogen.

Wij stellen voor daarbij de volgende verdeling aan te houden:

- Giften en donaties, alsmede de saldo's van alle overige omzetten komen ten goede van het Vrije Eigen Vermogen
- Het saldo van de NDE Vijfheerenlanden en NDE Vijfheerenlanden incidenteel wordt gemuteerd op het Eigen Vermogen NDE Vijfheerenlanden.
- Het saldo van de Noordertuin wordt gemuteerd op het Eigen Vermogen Noordertuin

Op deze manier wordt het resultaat als volgt aan het eigen vermogen toegerekend:

Eigen Vermogen (vrij)	-2.835,75
Eigen Vermogen NDE Vijfheerenlanden	-635,26
Eigen Vermogen Noordertuin	224,22
Totaal (resultaat)	-3.246,79

Winst & verlies 01-01-2024 t/m 31-12-2024

Resultaat naar activiteit	
Saldo NDE Vijfheerenlanden	-635,26
Saldo NDE Vijfheerenlanden incidenteel	0,00
Saldo Natuur & Cultuur	-840,50
Saldo Noordertuin	224,22
Saldo Omzet Overig	-1.995,25
Saldo Resultaat	-3.246,79

Toelichting op de Winst- en Verliesrekening

Saldo NDE Vijfheerenlanden

Dit betreft de bijdrage vanuit activiteiten betreffende NDE Vijfheerenlanden. De bijdrage is de som van de ontvangen en vrijgevallen subsidies minus de daar tegenoverstaande directe kosten.

	70 NDE VHL NDE Vijfheerenlanden	
7010	Directe kosten NDE Vijfheerenlanden	68.590,13
8010	Omzet NDE Vijfheerenlanden	69.225,39
	Totaal 70 NDE VHL NDE Vijfheerenlanden	68.590,13 69.225,39

De directe kosten betreft de personele kosten en kosten van vrijwilligers die NDE Vijfheerenlanden gerelateerd zijn. Daarnaast zijn vanaf april 2024 ook alle materiaalkosten voor zover die betrekking hadden op NDE Vijfheerenlanden hieronder geboekt. Tot en met maart 2024 werden de materiaalkosten als incidentele oprichtingskosten geboekt. In de ksoten zit ook de dekking van de algemene- en bestuurskosten.

De omzet valt uitéén in 3 posten:

57.211,19	Gerealiseerde subsidie van de gemeente Vijfheerenlanden van de directe (personeels)kosten
7.499,01	Gerealiseerde subsidie van de gemeente Vijfheerenlanden voor (overige) algemene kosten
3.065,19	Gerealiseerde subsidie van de gemeente Vijfheerenlanden voor materiaalkosten NDE
1.450,00	Bijdrage scholen voor (overige) algemene kosten

Saldo NDE Vijfheerenlanden incidenteel

Dit betreft de bijdrage vanuit activiteiten betreffende NDE Vijfheerenlanden incidenteel. De bijdrage is de som van de ontvangen en vrijgevallen subsidies minus de daar tegenoverstaande directe kosten.

Vanwege het incidentele karakter van deze posten worden hieraan geen algemene- en bestuurkosten of personele kosten toegerekend. Kosten en omzet zijn daarom gelijk aan elkaar.

70 NDE VHL inc NDE Vijfheerenlanden incidenteel			
7020	Directe kosten NDE Vijfheerenlanden Incidenteel	13.707,88	
8020	Omzet NDE Vijfheerenlanden Incidenteel		13.707,88
Totaal 70 NDE VHL inc NDE Vijfheerenlanden incidenteel		13.707,88	13.707,88

De kosten betreffen met name materiaalkosten aan aanschaf van leskisten. Verder is de opmaak- en druk van de gids en de aanpassing van de website ook in deze kosten verwerkt.

Saldo Natuur & Cultuur

Dit betrof activiteiten in de vorm van het opzetten van lessen natuur & cultuur in samenwerking met Bindkracht. Dit wordt ook gefinancierd vanuit Bindkracht. Omzet het hier ook om incidentele kosten gaat, wordt er geen opslag gehanteerd.

70 N&C Natuur & Cultuur			
7060	Directe kosten Natuur & Cultuur	532,10	
8060	Omzet Natuur & Cultuur		1.372,60
Totaal 70 N&C Natuur & Cultuur		532,10	1.372,60

Saldo Noordertuin

Dit betreft het saldo tussen ontvangsten bij de Noordertuin en kosten die gemaakt worden voor materialen en vrijwilligers.

70 NT Noordertuin			
7910	Directe kosten Noordertuin	743,62	
8910	Omzet Noordertuin		519,40
Totaal 70 NT Noordertuin		743,62	519,40

Saldo Omzet overig

Dit betreft een activiteit verricht voor de Floris Radewijnschool

Overig Omzet Overig			
7050	Directe kosten NDE Rijke Schooldag	7.249,96	
7099	Directe kosten Overige Omzet niet btw plichtig	14.211,75	
7999	Directe kosten Omzet btw plichtig	1.665,88	
8050	Omzet NDE Rijke Schooldag		8.450,00
8099	Omzet Overig niet btw plichtig		14.536,49
8999	Omzet Overig btw plichtig		2.136,35
Totaal Overig Omzet Overig		23.127,59	25.122,84

Overzicht Personele kosten

De personele kosten betreffen kosten die vrijwel geheel aan de activiteit NDE Vijfheerenlanden wordt besteed.

Personele kosten van inhuur die rechtstreeks betrekking hebben op andere omzetgroepen, worden direct op de kosten van die betreffende omzetgroepen geboekt.

Verder wordt nog een klein deel van de personele kosten aan deze omzetgroepen toegerekend.

40 PERS Personeelskosten			
4000	Brutoloon	23.432,93	
4020	Vakantiegeld	1.967,80	
4040	Sociale Lasten	5.654,81	
4042	Overige Werkgeverspremies	2.255,40	
4078	Onkostenvergoeding	870,30	
4080	Personeelskosten Inhuur	21.946,74	
4085	Personeelskosten Vrijwilligers	914,38	

4090	Overige personeelskosten	2.668,83	
4099	Doorbelastingen personeelskosten		59.711,19
Totaal 40 PERS Personeelskosten		59.711,19	59.711,19

De toerekening aan de verschillende omzetgroepen valt uitéén in 4 posten:

57.211,19	Omzet NDE Vijfheerenlanden
1.000,00	Overige Omzet Rijke Schooldag
1.000,00	Overige Omzet niet BTW plichtig
500,00	Overige Omzet BTW plichtig

Overzicht Algemene- en Bestuurskosten

De algemene- en Bestuurskosten betreffen de kosten niet zijnde personeelskosten die niet direct aan een bepaalde activiteit kan worden toegerekend.

41 ALG BEST Algemene- en Bestuurskosten			
4500	Contributies en abonnementen	30,00	
4520	Representatie en verteer	104,64	
4530	Reis- en verblijfkosten	78,35	
4550	Bankkosten	220,37	
4560	Verzekeringen	208,30	
4760	Automatisering en software	2.360,60	
4790	Overige kantoorkosten	1.151,79	
4810	Accountants- en administratiekosten	4.373,53	
4900	Betalingsverschillen		28,57
4999	Doorbelastingen algemene en bestuurskosten		8.499,01
Totaal 41 ALG BEST Algemene- en Bestuurskosten		8.527,58	8.527,58

De toerekening aan de verschillende omzetgroepen valt uitéén in 4 posten:

7.499,01	Omzet NDE Vijfheerenlanden
500,00	Overige Omzet niet BTW plichtig
250,00	Overige Omzet Rijke Schooldag
250,00	Overige Omzet BTW plichtig