

Balans t/m 31-12-2024

Code	Omschrijving	Activa	Code	Omschrijving	Passiva
0140	Hardware	600,00	Vreemd vermogen		
1010	Bank Triodos NL24 TRIO 0320 4475 45	42.969,51	1686	Vakantiegeld reserve	1.668,92
1300	Debiteuren	762,60	1800	Overlopende kosten	12.450,85
			1852	Vooruitontvangen NDE Vijfheerenlanden Incidenteel	7.889,49
			1855	Vooruitontvangen Verlengde Schooldag	5.200,00
			1856	Vooruitontvangen Natuur & Cultuur	1.989,40
			1899	Vooruitontvangen overig	7.085,70
			1820	Te betalen BTW 21%	243,09
			1400	Eigen Vermogen	3.321,50
			1410	Eigen Vermogen NME Vijfheerenlanden	808,57
			1491	Eigen Vermogen Noordertuin	427,80
				<i>Saldo (positief)</i>	3.246,79
Balanstotaal		44.332,11	Balanstotaal		44.332,11

Balans t/m 31-12-2025

Code	Omschrijving	Activa	Code	Omschrijving	Passiva
			Vreemd vermogen		
0130	Inventarissen	1.425,00	1682	Af te dragen loonheffingen	4.693,00
0140	Hardware	900,00	1686	Vakantiegeld reserve	2.541,55
1010	Bank Triodos NL24 TRIO 0320 4475 45	37.359,97	1700	Crediteuren	123,20
1020	Bank Rabobank NL90 RABO 0147 0018 38	247,72	1800	Overlopende kosten	1.635,19
1300	Debiteuren	5.520,00	1801	Te betalen accountantskosten	3.800,00
1301	Nog te ontvangen toegezegde bedragen	3.411,00	1802	Te betalen onderhoudskosten	2.000,00
			1850	Vooruitontvangen abonnementsgelden	1.300,00
			1852	Vooruitontvangen NDE Vijfheerenlanden Incidenteel	3.558,74
			1855	Vooruitontvangen Verlengde Schooldag	688,00
			1898	Vooruitontvangen Betuwewind	15.053,00
1830	BTW Voorbelasting	317,03	1820	Te betalen BTW 21%	616,20
			1400	Eigen Vermogen	6.157,25
			1410	Eigen Vermogen NME Vijfheerenlanden	1.443,83
			1411	Reservering activiteiten	1.845,40
			1491	Eigen Vermogen Noordertuin	203,58
				<i>Saldo (positief)</i>	3.521,78
Balanstotaal		49.180,72	Balanstotaal		49.180,72

Inventarissen

Dit betreft de aanschaf van een grote tuinbank á € 1.425 in december 2025 gefinancierd door Lions Leerdam.

Hardware

Dit betreft een in 2023 aangeschafte laptop en een eind 2024 aangeschafte laptop. Op de oudste laptop is in 2025 de laatste € 600 afgeschreven en op de jongste laptop (aanschafprijs € 1.400) is in 2025 € 500 afgeschreven. Ergo: € 600 + € 1.400 - € 600 - € 500 = € 900

Bank Rabobank

Ten behoeve van een toekomstige subsidieaanvraag bij het Rabobank Cooperatiefonds is een Rabobankrekening geopend.

Overlopende kosten

Dit betreft een aantal posten aangaande boekjaar 2025 welke op 31 december nog niet gefactureerd of gedeclareerd waren. Deze posten lopen af in 2026.

Te betalen accountantskosten

Ten behoeve van de jaarlijkse beoordeling van de jaarcijfers door de accountant wordt maandelijks een bedrag opzij gezet.

Te betalen onderhoudskosten

Ten behoeve van het betimmeren van de container die als kantoor en opslag dienst doet in Q1 2026.

Vooruitontvangen abonnementsgelden

Een aantal scholen betalen een abonnement per schooljaar. De helft van dit bedrag wordt als omzet geboekt in het betreffende kalenderjaar en de helft wordt op deze post geboekt. Aangezien 13 scholen medio 2025 een abonnement van € 200 hebben afgesloten voor het schooljaar 2025-2026 bedraagt deze post $13 \times 0,5 \times € 200 = € 1.300$.

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. Vanuit deze post zijn bijdragen gedaan aan NDE-activiteiten door de hele gemeente in het kader van Groen doet Goed 2025 en ter voorfinanciering van kosten t.b.v. de Voedselbosclub die in 2026 door het K.F. Heinfonds worden vergoed. Het restant zal worden ingezet als cofinanciering voor Groen doet Goed 2026.

Vooruitontvangen Verlengde Schooldag (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 Verlengde of Rijke Schooldag. In 2026 zullen nog enkele lessen worden gegeven.

Vooruitontvangen Natuur & Cultuur & Reservering activiteiten

Dit betreft het onbestede deel van de vooruitontvangen bijdrage vanuit Bindkracht voor de ontwikkeling van Natuur & Cultuur lessen. Dit bedrag is vrijgevallen en omgezet in een reservering voor het organiseren van gratis NDE-activiteiten voor kinderen en jongeren in Vijfheerenlanden.

Vooruitontvangen Betuwewind

Dit betreft het laatste deel van een subsidie vanuit Duurzaamheidsfonds Betuwewind voor uitrollen van de leerlijn Voedselbossen op 4 scholen in Vijfheerenlanden en 4 in West-Betuwe (€ 13.163) en een bedrag voor het organiseren van myceliumlessen voor het VO of PO (€ 1.890) ook uit een subsidie van ditzelfde fonds. De post Vooruitontvangen Overig is hierdoor komen te vervallen.

Eigen Vermogens

Onder Eigen Vermogen staat het vrij te besteden eigen vermogen. Daarnaast is er een beklemd Eigen Vermogen voor de Noordertuin en voor de NDE (voorheen NME) activiteiten in Vijfheerenlanden. Deze beklemd Eigen Vermogens mogen alleen voor deze doelen aangewend worden.

Saldo onverdeeld resultaat 2024

Het saldo van de Winst & Verlies rekening zal worden verdeeld over de verschillende onderdelen van het eigen vermogen. Wij stellen voor daarbij de volgende verdeling aan te houden:

Het saldo van de NDE Vijfheerenlanden en NDE Vijfheerenlanden incidenteel wordt gemuteerd op het Eigen Vermogen NME Vijfheerenlanden.

Het saldo van de Noordertuin wordt gemuteerd op het Eigen Vermogen Noordertuin.

Het resterende saldo wordt gemuteerd op het vrije Eigen Vermogen.

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

Eigen Vermogen NDE Vijfheerenlanden	-1.125,96
Eigen Vermogen Noordertuin	192,02
Eigen Vermogen (vrij)	4.455,72
Totaal (resultaat)	3.521,78



Winst & Verlies 2025 DEFINITIEF

Kosten		Baten	
Directe kosten NDE Vijfheerenlanden	71.020,29	Omzet NDE Vijfheerenlanden	69.800,00
Directe kosten NDE Rijke (verlengde) Schooldag	4.417,67	Omzet NDE Rijke (verlengde) Schooldag	4.512,00
Directe kosten Betuwewind	14.518,17	Omzet Betuwewind	15.536,00
Directe kosten Groen doet Goed	24.379,09	Omzet Groen doet Goed	24.386,49
Directe kosten Natuur & Cultuur		Omzet Natuur & Cultuur	368,00
Directe kosten Overige Omzet niet btw plichtig	12.481,18	Omzet Overig niet btw plichtig (incl. giften & donaties)	15.458,10
Directe kosten Omzet btw plichtig	528,03	Omzet Overig btw plichtig	613,60
Directe kosten Noordertuin	726,48	Omzet Noordertuin	918,50
Saldo (positief)	3.521,78		
Totalen	131.592,69	Totalen	131.592,69

Personeelskosten

67.840,82

Grotendeels doorbelast aan directe kosten NDE VHL, meeruren coordinator aan directe kosten projecten

Algemene- en Bestuurskosten

13.668,36

Accountantskosten doorbelast aan directe kosten NDE VHL, overige kosten naar rato omzet verdeeld over directe koste NDE en directe kosten projecten

