

**COÖP. AGR. COLLECTIEF MIDDEN-
DELFTLAND U.A.
TE SCHIPLUIDEN**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

| | | |
|---|--------------------------|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring | 2 |

JAARREKENING

| | | |
|---|------------------------------------------------------|----|
| 1 | Balans per 31 december 2023 | 4 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2023 | 5 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 6 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2023 | 8 |
| 5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023 | 11 |

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Coöp. Agr. Collectief Midden-Delftland U.A.
Burgemeester Musquetiersingel 40
2636 GG Schipluiden

Schipluiden, <Vul datum in>

Betreft: Jaarrekening 2023

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw vereniging samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 985.594 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 2.251, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Coöp. Agr. Collectief Midden-Delftland U.A. te Schipluiden bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door het bestuur van de vereniging zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vereniging.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.



M. van Oort

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

| | 31 december 2023 | 31 december 2022 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| ACTIVA | | |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| Vorderingen | (1) 837.511 | 570.446 |
| Liquide middelen | (2) 148.083 | 39.270 |
| | <u>985.594</u> | <u>609.716</u> |
| | <u>985.594</u> | <u>609.716</u> |
| PASSIVA | | |
| ONDERNEMINGSVERMOGEN | | |
| Vermogen | (3) 27.365 | 25.114 |
| VOORZIENINGEN | | |
| | (4) 180.000 | - |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | | |
| | (5) - | 35.000 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | |
| | (6) 778.229 | 549.602 |
| | <u>985.594</u> | <u>609.716</u> |
| | <u>985.594</u> | <u>609.716</u> |

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

| | | 2023 | | 2022 | |
|------------------------------------|------|---------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | (7) | | 835.567 | | 548.858 |
| Projectkosten | (8) | 180.000 | | - | |
| Uitbetalingen | (9) | 569.060 | | 462.338 | |
| Inkoop derden | (10) | 64.583 | | 67.223 | |
| | | | <u>813.643</u> | <u>67.223</u> | <u>529.561</u> |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | | 21.924 | | 19.297 |
| Kosten | | | | | |
| Huisvestingskosten | (11) | 3.077 | | 3.025 | |
| Kantoorkosten | (12) | 201 | | 1.343 | |
| Verkoopkosten | (13) | 2.825 | | 3.872 | |
| Algemene kosten | (14) | 13.311 | | 8.948 | |
| | | | <u>19.414</u> | <u>8.948</u> | <u>17.188</u> |
| Bedrijfsresultaat | | | <u>2.510</u> | | <u>2.109</u> |
| Financiële baten en lasten | (15) | | -259 | | -437 |
| Resultaat | | | <u><u>2.251</u></u> | | <u><u>1.672</u></u> |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> | | |
| Omzetbelasting | 6.715 | 3.567 |
| <i>Omzetbelasting</i> | | |
| Omzetbelasting dit jaar | 5.425 | - |
| Omzetbelasting oudere jaren | 1.290 | 3.567 |
| | <u>6.715</u> | <u>3.567</u> |
| <u>Overige vorderingen</u> | | |
| RVO / Jaarvergoeding ANLB | 830.446 | 531.851 |
| Contributie | 350 | 300 |
| Boerennatuur | - | 2.819 |
| | <u>830.796</u> | <u>534.970</u> |
| <u>Overlopende activa</u> | | |
| Onderhanden projecten | - | 31.909 |
| | <u>-</u> | <u>31.909</u> |
| 2. Liquide middelen | | |
| Rabobank | <u>148.083</u> | <u>39.270</u> |

PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <u>Vermogen</u> | | |
| Algemene reserve vereniging | 27.365 | 25.114 |
| | <u>27.365</u> | <u>25.114</u> |
| <i>Algemene reserve vereniging</i> | | |
| Stand per 1 januari | 25.114 | 23.442 |
| Resultaat | 2.251 | 1.672 |
| Stand per 31 december | <u>27.365</u> | <u>25.114</u> |

4. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

| | | |
|----------------------------------------------------|----------------|----------|
| Voorziening professionalisering van de organisatie | 10.000 | - |
| Voorziening aanschaf Scoop | 7.500 | - |
| Voorziening aanvullende weidevogel maatregelen | 162.500 | - |
| | <u>180.000</u> | <u>-</u> |

5. LANGLOPENDE SCHULDEN

Leningen o/g

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| <i>Lening provincie Zuid-Holland</i> | | |
| Stand per 1 januari | - | 64.500 |
| Aflossing | - | -64.500 |
| Langlopend deel per 31 december | - | - |
| Dit betreft een renteloze lening. | | |
| <i>Lening ANV Vockestaert</i> | | |
| Stand per 1 januari | 35.000 | - |
| Opgenomen gelden | - | 35.000 |
| Aflossing | -35.000 | - |
| Langlopend deel per 31 december | - | 35.000 |

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

| | | |
|-------------|-------|--------|
| Crediteuren | 6.551 | 19.488 |
|-------------|-------|--------|

Rekening-courant ANV Vockestaert

| | | |
|----------------------------------|-----|-----|
| Rekening Courant ANV Vockestaert | 413 | 225 |
|----------------------------------|-----|-----|

Overlopende passiva

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| Onderhanden projecten | 149.837 | - |
| Plasdraspompen | 20.403 | 39.648 |
| Doorbelaste kosten ANV Vockestaert | 30.051 | 24.452 |
| Nog te betalen ANLb vergoedingen | 568.435 | 462.039 |
| Accountantskosten | 2.539 | 3.750 |
| | 771.265 | 529.889 |

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| 7. Netto-omzet | | |
| Omzet provincie Zuid-Holland | 828.453 | 531.851 |
| Overige omzet | 7.114 | 17.007 |
| | <u>835.567</u> | <u>548.858</u> |
| 8. Projectkosten | | |
| Reservering Professionalisering van de organisatie | 10.000 | - |
| Reservering aanschaf Scoop | 7.500 | - |
| Reservering aanvullende weidevogelmaatregelen | 162.500 | - |
| | <u>180.000</u> | <u>-</u> |
| 9. Uitbetalingen | | |
| Vergoeding Territoria | 94.350 | 99.760 |
| Aanvullende uitkering legsel beheer 2019 | 625 | - |
| Uitbetaling graslandplanning | 90.000 | 94.949 |
| Uitbetaling Plas Dras | 2.000 | 7.750 |
| Vergoeding Beheer | 382.085 | 259.879 |
| | <u>569.060</u> | <u>462.338</u> |
| 10. Inkoop derden | | |
| Werk derden | <u>64.583</u> | <u>67.223</u> |
| Personeelsleden | | |
| Gedurende het jaar 2023 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband. | | |
| Overige bedrijfskosten | | |
| 11. Huisvestingskosten | | |
| Huur gebouwen | <u>3.077</u> | <u>3.025</u> |
| 12. Kantoorkosten | | |
| Kantoorbehoeften | 95 | 859 |
| Automatiseringskosten | 97 | - |
| Porti | 9 | 484 |
| | <u>201</u> | <u>1.343</u> |
| 13. Verkoopkosten | | |
| Representatiekosten | - | 1.813 |
| Communicatie | 2.825 | 2.059 |
| | <u>2.825</u> | <u>3.872</u> |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| | € | € |
| 14. Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | - | -3.900 |
| Administratiekosten | 642 | 740 |
| Advieskosten | 14 | - |
| Verzekeringen | 2.215 | 2.480 |
| Contributies en abonnementen | 10.140 | 9.628 |
| Overige algemene kosten | 300 | - |
| | <u>13.311</u> | <u>8.948</u> |
| 15. Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-259</u> | <u>-437</u> |

