Ketels Ten Bobbmer

Accountants en Belastingadviseurs

# *STICHTING HOEVE KLEIN MARIËNDAAL*
# *ARNHEM*

## *JAARREKENING 2024*

**INHOUDSOPGAVE**


| | | Pagina |
|---|---|---|
| **1.** | **ACCOUNTANTSRAPPORT** | |
| 1.1 | Opdracht | 1 |
| 1.2 | Algemeen | 2 |
| 1.3 | Resultaten | 3 |
| 1.4 | Financiële positie | 5 |
| 1.5 | Kengetallen | 6 |
| **2.** | **JAARREKENING** | |
| 2.1 | Balans per 31 december 2024 | 9 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2024 | 11 |
| 2.3 | Kasstroomoverzicht over 2024 | 12 |
| 2.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 14 |
| 2.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2024 | 17 |
| 2.6 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024 | 24 |
| 2.7 | Overige toelichtingen | 29 |
| **3** | **Beoordelingsverklaring** | **30** |

**BIJLAGE VERANTWOORDINGSMODEL WNT 2024**

Stichting Hoeve Klein Mariëndaal
Ter attentie van het bestuur
Diependalseweg 4
6813 GE Arnhem

Andelst, 20 mei 2025
Kenmerk: 28061/IV/JVS

Geacht bestuur,

## 1.1 OPDRACHT

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een beoordelingsverklaring.

Buskesdries 15b
6673 DP Andelst
Postbus 85
6670 AB Zetten
t 0488 - 473547
f 0488 - 473548
e info@reithtenbobmer.nl

## 1.2 ALGEMEEN

**Vergelijkende cijfers**
De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2023 zijn ontleend aan het rapport van 2023, zoals opgesteld d.d. 24 mei 2024.

**Oprichting stichting**
Stichting Hoeve Klein Mariëndaal te Arnhem is opgericht per 16 juni 2004.

**Activiteiten**
Deelnemers tot hun recht laten komen door zinvolle dagbesteding en het bieden van een inspirerende werk- en ontmoetingsplek waar ieders talent optimaal ingezet wordt in een groene, op duurzaamheid gerichte omgeving.

**Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2024**
De samenstelling van het bestuur is als volgt:

- De heer J. Hassink (voorzitter);
- Mevrouw B.H.J. Lucas-Bögels (secretaris);
- De heer J.E. Riksen (penningmeester).

Directie
- Mevrouw B.H.J. Lucas-Bögels (directeur).

**Verbouwing in 2025**
In verband met de geplande verbouwing van de boerderij en de kapschuur in 2025 zijn er in 2023 en 2024 diverse subsidies en donaties ontvangen. De grootste twee zijn de subsidie van de Provincie Gelderland en 'de DUMAVA subsidie'. Verder is er een aantal middelgrote en kleine particuliere donaties ontvangen. De verbouwing van de boerderij (fase 1) start op 6 januari 2025. De verbouwing van de kapschuur (fase 2) staat gepland in de loop van 2025. De in 2023 en 2024 ontvangen bedragen worden in de balans opgenomen als overige schulden.

In 2024 zijn er kosten gemaakt voor deze verbouwing, waaronder de architect, aanvraag vergunningen en 1e termijn van de aannemer voor de verbouwing van de boerderij. De boekhoudkundige verrekening daarvan met de daarvoor ontvangen subsidies en donaties zal plaatsvinden in 2025, op het moment dat de verbouwde boerderij (fase 1) in gebruik wordt genomen.

Reitsma Ten Bokkum
Accountants en belastingadviseurs



## 1.3 RESULTATEN

**Bespreking van de resultaten**

| x 1.000 | Realisatie 2024 € | % | Realisatie 2023 € | % | Verschil € | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **NETTOBATEN** | 1.370 | 100,0 | 1.289 | 100,0 | 81 | 6,3 |
| Inkoopwaarde van de - baten | (180) | (13,1) | (172) | (13,3) | (8) | (4,7) |
| **BRUTOWINST** | 1.190 | 86,9 | 1.117 | 86,7 | 73 | 6,5 |
| Overige opbrengsten | 4 | 0,3 | 15 | 1,2 | (11) | (73,3) |
| **BRUTOMARGE** | 1.194 | 87,2 | 1.132 | 87,9 | 62 | 5,5 |
| Kosten uitbesteed werk | 35 | 2,6 | 5 | 0,4 | 30 | 600,0 |
| Lonen | 672 | 49,1 | 642 | 49,8 | 30 | 4,7 |
| Sociale lasten | 110 | 8,0 | 105 | 8,1 | 5 | 4,8 |
| Pensioenlasten | 52 | 3,8 | 50 | 3,9 | 2 | 4,0 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 70 | 5,1 | 21 | 1,6 | 49 | 233,3 |
| Overige lasten | 235 | 17,1 | 214 | 16,6 | 21 | 9,8 |
| **TOTAAL VAN SOM DER LASTEN** | 1.174 | 85,7 | 1.037 | 80,4 | 137 | 13,2 |
| **TOTAAL VAN EXPLOITATIE-RESULTAAT** | 20 | 1,5 | 95 | 7,5 | (75) | (78,9) |
| Financiële baten en lasten | (2) | (0,1) | (11) | (0,9) | 9 | 81,8 |
| **TOTAAL VAN EXPLOITATIE-RESULTAAT** | 18 | 1,4 | 84 | 6,6 | (66) | (78,6) |

**Resultaatanalyse**

| x 1.000 | 2024 € | € |
|---|---|---|
| **Resultaatverhogend** | | |
| Hogere brutowinst | 73 | |
| Hogere financiële baten en lasten | 9 | |
| | | 82 |
| **Resultaatverlagend** | | |
| Lagere overige opbrengsten | 11 | |
| Hogere kosten uitbesteed werk | 30 | |
| Hogere lonen | 30 | |
| Hogere sociale lasten | 5 | |
| Hogere pensioenlasten | 2 | |
| Hogere afschrijvingen op materiële vaste activa | 49 | |
| Hogere overige lasten | 21 | |
| | | 148 |
| **DALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN** | | 66 |

Reid Ter Beerse



## 1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2024 in verkorte vorm.

| Analyse van de financiële positie | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| x 1.000 | € | € |
| **Op korte termijn beschikbaar** | | |
| Vorderingen | 98 | 106 |
| Liquide middelen | 801 | 607 |
| | 899 | 713 |
| Kortlopende schulden | (615) | (399) |
| **Liquiditeitssaldo** | 284 | 314 |
| Voorraden | 5 | 6 |
| **Werkkapitaal** | 289 | 320 |
| **Vastgelegd op lange termijn** | | |
| Materiële vaste activa | 441 | 406 |
| **GEFINANCIERD MET OP LANGE TERMIJN BESCHIKBARE MIDDELEN** | 730 | 726 |
| **Financiering** | | |
| Stichtingskapitaal | 364 | 346 |
| Langlopende schulden | 366 | 380 |
| | 730 | 726 |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 met circa € 31.000 gedaald.

## 1.5 KENGETALLEN

**Resultaten**

| x 1.000 | 2024 € | 2023 € | 2022 € | 2021 € | 2020 € |
|---|---|---|---|---|---|
| Nettobaten | 1.370 | 1.289 | 1.181 | 953 | 833 |
| Brutomarge | 1.194 | 1.132 | 1.038 | 890 | 795 |
| Resultaat boekjaar | 18 | 84 | 31 | (50) | (2) |

De nettobaten is in 2024 gestegen ten opzichte van 2023 met € 81.000.

De brutomarge is in 2024 gestegen ten opzichte van 2023 met € 62.000.

Het resultaat boekjaar is in 2024 gedaald ten opzichte van 2023 met € 66.000.

**Liquiditeit**

**Current ratio**

| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Vlottende activa / Kortlopende schulden | 1,5 | 1,8 | 2,5 | 2,8 | 3,6 |

**Quick ratio**

| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden | 1,5 | 1,8 | 2,5 | 2,8 | 3,5 |

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

**Solvabiliteit**

| | | 2024 % | 2023 % | 2022 % | 2021 % | 2020 % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stichtingskapitaal / Totaal vermogen | x 100 | 27,1 | 30,7 | 31,6 | 29,7 | 33,7 |

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

**Rentabiliteit**

| | | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | % | % | % | % | % |
| Totaal van bedrijfsresultaat / Totaal vermogen | x 100 | 1,5 | 8,4 | 5,6 | (4,2) | 1,9 |

De rentabiliteit over het totale vermogen geeft een indicatie voor de mate waarin de stichting met haar vermogen een opbrengst weet te genereren. De rentabiliteit van het eigen vermogen geeft weer wat het rendement is dat de onderneming heeft behaald met haar eigen vermogen. Dit vermogen komt toe aan de stichting.

## 2. JAARREKENING

**STICHTING HOEVE KLEIN MARIËNDAAL, ARNHEM**

## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
**(na voorstel resultaatbestemming)**

**ACTIVA**

| | | 31 december 2024 | | 31 december 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | € |
| **VASTE ACTIVA** | | | | | |
| **Materiële vaste activa** | 1 | | | | |
| Gebouwen en terreinen | | 401.581 | | 362.727 | |
| Inventaris theeschenkerij | | 20.198 | | 33.093 | |
| Inventaris kapschuur | | 10.061 | | 7.763 | |
| Vervoermiddelen | | 6.976 | | - | |
| Inventaris voorhuis | | 2.593 | | 2.605 | |
| | | | 441.409 | | 406.188 |
| **VLOTTENDE ACTIVA** | | | | | |
| **Voorraden** | 2 | | 4.554 | | 6.116 |
| **Vorderingen** | | | | | |
| Debiteuren | 3 | 68.035 | | 64.018 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 4 | 29.567 | | 41.995 | |
| | | | 97.602 | | 106.013 |
| **Liquide middelen** | 5 | | 800.669 | | 606.654 |
| | | | 1.344.234 | | 1.124.971 |

**PASSIVA**

| | | 31 december 2024 | | 31 december 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | € |
| **Stichtingskapitaal** | | | | | |
| Continuïteitreserve | 6 | 150.000 | | 150.000 | |
| Overige reserves | 7 | 213.857 | | 195.866 | |
| | | | 363.857 | | 345.866 |
| **Langlopende schulden** | | | | | |
| Rabobank Hypotheken o/g | 8 | | 365.614 | | 379.618 |
| **Kortlopende schulden** | | | | | |
| Aflossingsverplichtingen | 9 | 14.004 | | 14.004 | |
| Crediteuren | 10 | 18.142 | | 23.859 | |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 11 | 65.552 | | 52.823 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 12 | 517.065 | | 308.801 | |
| | | | 614.763 | | 399.487 |
| | | | 1.344.234 | | 1.124.971 |

**STICHTING HOEVE KLEIN MARIËNDAAL, ARNHEM**

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

| | | Realisatie 2024 | | Realisatie 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | € |
| **NETTOBATEN** | 13 | 1.369.809 | | 1.289.075 | |
| Inkoopwaarde van de baten | 14 | (179.905) | | (171.701) | |
| **BRUTOWINST** | | 1.189.904 | | 1.117.374 | |
| Overige opbrengsten | 15 | 3.564 | | 14.676 | |
| **Brutomarge** | | | 1.193.468 | | 1.132.050 |
| **Lasten** | | | | | |
| Kosten uitbesteed werk | 16 | 34.904 | | 5.389 | |
| Lonen | 17 | 672.040 | | 641.605 | |
| Sociale lasten | 18 | 109.830 | | 105.324 | |
| Pensioenlasten | 19 | 52.372 | | 49.885 | |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 20 | 69.825 | | 20.536 | |
| Overige lasten | 21 | 234.550 | | 214.604 | |
| **Totaal van som der lasten** | | | 1.173.521 | | 1.037.343 |
| **Totaal van exploitatieresultaat** | | | 19.947 | | 94.707 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 22 | 12.223 | | 3.901 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 23 | (14.179) | | (14.662) | |
| | | | (1.956) | | (10.761) |
| **Totaal van exploitatieresultaat** | | | 17.991 | | 83.946 |

**Bestemming saldo van baten en lasten**

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| | € | € |
| Overige reserves | 17.991 | 83.946 |

**Stichting Hoeve Klein Mariëndaal, Arnhem**

## 2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

| | | 2024 | | 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | € |
| **TOTAAL VAN KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN** | | | | | |
| Saldo van baten en lasten | | | 19.947 | | 94.707 |
| Aanpassingen voor | | | | | |
| Afschrijvingen | 20 | | 18.236 | | 17.072 |
| Verandering in werkkapitaal | | | | | |
| Afname (toename) van voorraden | 2 | 1.562 | | (441) | |
| Afname (toename) van handelsdebiteuren | 3 | (4.017) | | 3.656 | |
| Afname (toename) van overige vorderingen | 4 | (8.282) | | (3.901) | |
| Overlopende activa | | 20.710 | | (5.124) | |
| Toename (afname) van overige schulden | 9 | 215.276 | | 225.812 | |
| | | | 225.249 | | 220.002 |
| **TOTAAL VAN KASSTROOM UIT BEDRIJFSOPERATIES** | | | 263.432 | | 331.781 |
| Ontvangen interest | 22 | 12.223 | | 3.901 | |
| Betaalde interest | 23 | (14.179) | | (14.662) | |
| | | | (1.956) | | (10.761) |
| **TOTAAL VAN KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN** | | | 261.476 | | 321.020 |
| **TOTAAL VAN KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN** | | | | | |
| Verwerving van materiële vaste activa | 1 | (109.906) | | (37.010) | |
| Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa | 1 | 56.449 | | 3.463 | |
| **TOTAAL VAN KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN** | | | (53.457) | | (33.547) |
| **TOTAAL VAN KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN** | | | | | |
| Uitgaven ter aflossing van leningen | | | (14.004) | | (14.004) |
| **TOTAAL VAN TOENAME (AFNAME) VAN GELDMIDDELEN** | | | 194.015 | | 273.469 |

**Stichting Hoeve Klein Mariëndaal, Arnhem**

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| | € | € |
| **Verloop van toename (afname) van geldmiddelen** | | |
| Geldmiddelen aan het begin van de periode | 606.654 | 333.185 |
| Toename (afname) van geldmiddelen | 194.015 | 273.469 |
| Geldmiddelen aan het einde van de periode | 800.669 | 606.654 |