

Rapport inzake Jaarrekening 2024

Stichting Warmoes

historische tuinderij Lent

Grifdijk Noord 11

6663 AA Lent

datum : 11 Juni 2025

Balans	1
Balans - specificaties	3
Resultaten rekening	5
Resultaten - specificaties	6
Activa - overzicht	9
BTW - berekening	11
Kasstroom overzicht	12

Jaarrekening 2024



BALANS

Activa

	<u>31-12-24</u>	<u>31-12-23</u>
	€	€

Bedrijfsgebouwen en terreinen
Inventaris

65.610	71.783
<u>5.710</u>	<u>9.410</u>

Vaste activa

71.320	81.193
--------	--------

Debiteuren
Belastingen / sociale pr.
Overlopende activa
Liquide middelen

1.358	16.236
8.123	5.319
2.391	1.032
<u>201.474</u>	<u>219.021</u>

Vlottende activa

213.347	241.608
---------	---------

<u>284.667</u>	<u>322.801</u>
----------------	----------------

Passiva	<u>31-12-24</u>	<u>31-12-23</u>
	€	€
Gestort kapitaal	123.853	123.853
Winstreserve	-10.251	4.452
Bestemmingsreserve	119.728	80.000
Eigen vermogen	<u>233.330</u>	<u>208.305</u>
Crediteuren	367	15.712
Overige schulden	13.544	54.384
Ontvangen subsidies	6.372	2.995
Vooruitontvangen subsidies	31.054	41.405
Schulden kort	<u>51.337</u>	<u>114.496</u>
	<u>284.667</u>	<u>322.801</u>

BALANS - SPECIFICATIES - 1

	<u>31-12-24</u>	<u>31-12-23</u>
	€	€
Overlopende activa		
nog te ontvangen bedragen	2.391	1.032
	<u>2.391</u>	<u>1.032</u>
Liquide middelen		
Rabobank rek. crt.	58.713	66.242
Rabobank spaarrek.	141.453	152.576
kas	1.308	203
	<u>201.474</u>	<u>219.021</u>
Winstreserve		
stand begin boekjaar	4.452	49.371
netto resultaat boekjaar	-14.703	-44.919
stand einde boekjaar	<u>-10.251</u>	<u>4.452</u>
Bestemmingsreserve		
stand begin boekjaar	80.000	0
mutaties	39.728	80.000
stand einde boekjaar	<u>119.728</u>	<u>80.000</u>

De dotatie is bedoeld voor investeringen in diverse gebouwen waaronder een educatiegebouw

BALANS - SPECIFICATIES - 2

	<u>31-12-24</u>	<u>31-12-23</u>
	€	€
Belastingen / sociale pr.		
omzetbelasting	-8.123	-5.319
Overige schulden		
nog te betalen administratiekosten	1.000	1.000
nog te betalen loonkosten	5.463	45.381
voortuitbetaalde bedragen	1.535	730
kadobonnen	5.546	7.273
	<u>13.544</u>	<u>54.384</u>
Ontvangen subsidies		
stand begin boekjaar	2.995	5.200
mutaties	3.377	-2.205
stand einde boekjaar	<u>6.372</u>	<u>2.995</u>
Vooruitontvangen subsidies		
stand begin boekjaar	41.405	51.756
af: ten gunste van jaarresultaat	-10.351	-10.351
stand einde boekjaar	<u>31.054</u>	<u>41.405</u>

De vooruitontvangen investeringssubsidies van overheden is een subsidie met een nominale waarde van € 120.000. Conform RJK B17.112 wordt deze subsidie voor € 11.167 en € 4.790 in mindering gebracht op de uitgevoerde investeringen waarop deze subsidie betrekking heeft. Het resterende bedrag wordt lineair, overeenkomstig de afschrijvingstermijn van de betreffende verbouwingen (10 jaar), ten gunste van het resultaat geboekt

RESULTATEN REKENING

	<u>2024</u>	<u>%</u>	<u>2023</u>	<u>%</u>
	€		€	
Opbrengsten	390.652	118	374.453	117
af: Inkoop	-58.945	-18	-55.362	-17
	<hr/>		<hr/>	
NETTO OMZET	331.707	100	319.091	100
Personeelskosten	287.957	87	237.313	74
Huisvesting	17.873	5	10.615	3
Machinekosten	4.596	1	2.433	1
Verkoopkosten	4.440	1	3.439	1
Kantoorkosten	3.480	1	3.246	1
Algemene kosten	17.477	5	7.777	2
Financiële baten en lasten	714	0	6.583	2
Afschrijving	9.873	3	12.605	4
Dotatie bestemmingsreserve	0	0	80.000	25
	<hr/>		<hr/>	
KOSTEN	346.410	104	364.010	114
RESULTAAT	-14.703	-4	-44.919	-14
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

RESULTAAT - SPECIFICATIES - 1

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i>Opbrengsten</i>		
ontvangen subsidies	44.423	39.860
omzet producten en diensten	266.113	253.079
omzet verhuur	80.116	81.514
	<hr/>	<hr/>
	<u>390.652</u>	<u>374.453</u>
<i>Inkopen</i>		
keuken	36.749	36.333
non-food	5.742	6.059
drank	2.592	3.201
algemeen	13.862	9.769
	<hr/>	<hr/>
	<u>58.945</u>	<u>55.362</u>

RESULTAAT - SPECIFICATIES - 2

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Personeelskosten		
salaris via Payroll	260.894	245.953
uitzendkrachten / ZZP	12.776	875
uitvoeren diensten oid	0	5.502
onkostenvergoedingen	900	908
vrijwilligersvergoeding	1.780	1.810
reiskosten	248	170
af: loonsubsidies	0	-20.161
opleiding en training	3.933	0
werkkleding	2.434	94
diversen	4.992	2.162
	<u>287.957</u>	<u>237.313</u>
Huisvesting		
energie	9.415	3.700
onderhoud gebouwen	954	932
aankoop klein inventaris	2.592	2.758
schoonmaakkosten	880	789
verzekeringen	1.047	1.047
zakelijke lasten	2.985	1.389
	<u>17.873</u>	<u>10.615</u>
Machinekosten		
onderhoud inventaris en machines	4.123	1.960
verzekeringen machines	473	473
	<u>4.596</u>	<u>2.433</u>

RESULTAAT - SPECIFICATIES - 3

	2024	2023
	€	€
Verkoopkosten		
autokosten	176	221
drukwerk	615	486
reclame	503	411
representatie	2.761	1.733
overige	385	588
	<u>4.440</u>	<u>3.439</u>
Kantoorkosten		
automatisering	1.524	1.524
kantoorbenodigdheden	655	900
telefoon / porti	1.301	822
	<u>3.480</u>	<u>3.246</u>
Algemene kosten		
administratie	2.559	3.596
advieskosten	10.491	0
contributies / abonnementen	742	706
verzekeringen	3.685	3.475
	<u>17.477</u>	<u>7.777</u>
Financiële baten en lasten		
bankkosten	650	857
rente spaarrekening	-4.006	0
pintransacties	2.211	1.905
airbnb / booking.com	1.538	1.621
vrijval BTW 2018	-3.633	0
niet aftrekbare voorbelasting	3.954	2.200
	<u>714</u>	<u>6.583</u>

ACTIVA OVERZICHT - 1

	aanschaf jaar	aanschaf waarde €	ontv. subsidies	afschr tot 1-1 €	boekwrde per 1-1 €	invest €	afschr in jaar €	boekwrde per 31-12 €
Verbouwingen								
museum	2,5% 1998	95.032		61.751	33.282		2.376	30.906
zonnepanelen	20% 2014	4.065		4.065	0		0	0
diversen	4% 2015	17.712	-17.211	173	328		20	308
bijeenkomstruimte	4% 2017	23.722		5.060	18.662		949	17.713
verbouwing horeca	10% 2018	218.458	-218.458	0	0		0	0
tegels woonhuis	10% 2018	2.379		1.349	1.030		238	792
verlichting museum	10% 2018	7.000		3.908	3.092		700	2.392
dakkapel bekleding	10% 09-02-20	450		176	274		45	229
verlichting	10% 20-12-21	4.225		845	3.380		423	2.958
zonnepanelen	10% 28-03-22	14.226		2.490	11.736		1.423	10.313
								0
		387.269	-235.669	79.817	71.783	0	6.173	65.610

ACTIVA OVERZICHT - 2

	aanschaf jaar	aanschaf waarde €	ontv. subsidies	afschr tot 1-1 €	boekwrde per 1-1 €	invest €	afschr in jaar €	boekwrde per 31-12 €
Inventaris								
trap	3% 1998	1.298		848	450		32	418
kast	5% 2007	744		635	109		37	72
koelvitries	20% 2018	754		754	0		0	0
koelkasten	20% 2018	1.234		1.234	0		0	0
flessenkoeling	20% 2018	690		690	0		0	0
bank / stoelen	20% 2018	2.040		2.040	0		0	0
netwerk onderdelen	20% 2018	517		517	0		0	0
bedden + aanverwanten	20% 2018	2.893		2.893	0		0	0
koelkasten	20% 2018	674		674	0		0	0
stoelen / tafels	20% 2018	1.515		1.515	0		0	0
stellingen / werktafels	20% 2018	3.542		3.542	0		0	0
diverse keukeninventaris	20% 2018	2.407		2.407	0		0	0
klaptafels	20% 2018	1.055		1.055	0		0	0
divers keukeninventaris	20% 2018	2.786		2.786	0		0	0
tapijt	20% 2018	1.375		1.375	0		0	0
tuinbanken 3 st	20% 29-03-19	508		499	9		9	0
beregeningssysteem	20% 24-04-19	498		466	32		32	0
beamer	20% 12-05-19	916		855	61		61	0
picknicktafels	20% 02-07-19	1.322		1.189	133		133	0
fornuis Bosch	20% 06-02-20	702		549	153		140	13
tafels 8 st	20% 15-04-20	456		338	118		91	27
schoolstoelen 25 st	20% 29-04-20	850		623	227		170	57
vriestkast	20% 15-07-20	999		691	308		200	108
koelkast	20% 15-07-20	699		484	215		140	75
koelwerkbank	20% 25-03-21	1.475		811	664		295	369
picknicktafels 4 st	20% 11-04-21	1.366		751	615		273	342
bonprinter	20% 19-04-21	516		275	241		103	138
iPad 2 st	20% 29-04-21	577		307	270		115	155
luifel	20% 16-06-21	2.500		1.250	1.250		500	750
meubels Lundia	20% 22-10-21	1.550		672	878		310	568
beamer	20% 09-11-21	1.470		637	833		294	539
kast	20% 12-11-21	1.200		520	680		240	440
vriezer	20% 25-11-22	1.851		402	1.449		370	1.079
Koffiemolen	20% 04-09-23	766		51	715		153	562
		43.745	0	34.335	9.410	0	3.700	5.710
Totaal generaal		431.014	-235.669	114.152	81.193	0	9.873	71.320

BTW - BEREKENING

				€
OMZET	belast met	21%	36.505	7.666
		9%	289.739	<u>26.077</u>
VERKOOP BTW				33.743
INKOOP BTW				<u>77.620</u>
Af te dragen				-43.877
Aangiftes				
	1e kw		-4.831	
	2e kw		-19.694	
	3e kw		-11.229	
	4e kw		<u>-8.123</u>	
				<u>-43.877</u>
Suppletie 2024	te betalen			<u><u>0</u></u>
 <u>Stand 31-12-2024</u>				
4e kw				-8.123
Suppletie 2024				0
				<u><u>-8.123</u></u>

KASSTROOM OVERZICHT

	€	€
Winst	-14.703	
Afschrijvingen	9.873	
Dotatie bestemmingsreserve	<u>39.728</u>	
	34.898	
Toe (+) / afname (-) van de schulden	-63.159	
Toe(-) / afname(+) van de vorderingen	10.715	
Investerings	<u>0</u>	
		<u><u>-17.547</u></u>
Mutatie liquide middelen		
<u>Stand 1-1-2024</u>		
Rabobank rek. crt.	66.242	
Rabobank spaarrek.	152.576	
kas	<u>203</u>	
		219.021
<u>Stand 31-12-2024</u>		
Rabobank rek. crt.	58.713	
Rabobank spaarrek.	141.453	
kas	<u>1.308</u>	
		<u>201.474</u>
Afname		<u><u>-17.547</u></u>