

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

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	7
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	10

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Schipluiden, 28 maart 2023

Betreft: Jaarrekening 2022

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw vereniging opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 609.716 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 1.672, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Coöp. Agr. Collectief Midden-Delftland U.A. te Schipluiden bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 2022

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	(1) 570.446	563.348
Liquide middelen	(2) 39.270	82.836
	<u>609.716</u>	<u>646.184</u>
	<u>609.716</u>	<u>646.184</u>
PASSIVA		
VERMOGEN	(3) 25.114	23.442
LANGLOPENDE SCHULDEN	(4) 35.000	64.500
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5) 549.602	558.242
	<u>609.716</u>	<u>646.184</u>
	<u>609.716</u>	<u>646.184</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		548.858		532.301
Uitbetalingen	(7)	462.338		471.851	
Inkoop derden	(8)	67.223		41.533	
			529.561		513.384
Som der bedrijfsopbrengsten			19.297		18.917
Kosten					
Huisvestingskosten	(9)	3.025		2.571	
Kantoorkosten	(10)	1.343		741	
Verkoopkosten	(11)	3.872		4.786	
Algemene kosten	(12)	8.948		14.727	
			17.188		22.825
Bedrijfsresultaat			2.109		-3.908
Financiële baten en lasten	(13)		-437		-260
Vennootschapsbelasting	(14)		-		-1.442
Resultaat			1.672		-5.610

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.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	-	513
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.567	781
Nog te ontvangen bedragen	566.879	562.054
	<u>570.446</u>	<u>563.348</u>
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	-	513
	<u>-</u>	<u>513</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	3.567	781
	<u>3.567</u>	<u>781</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
RVO / Jaarvergoeding ANLB	531.851	531.851
Contributie	300	758
Boerennatuur	2.819	3.000
POP3 subsidies	-	25.425
	<u>534.970</u>	<u>561.034</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Onderhanden projecten	31.909	1.020
	<u>31.909</u>	<u>1.020</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	39.270	82.836
	<u>39.270</u>	<u>82.836</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3. EIGEN VERMOGEN		
Vermogen	<u>25.114</u>	<u>23.442</u>

		Algemene reserve vereniging
		€
Stand per 1 januari 2022		23.442
Resultaat boekjaar		<u>1.672</u>
Stand per 31 december 2022		<u>25.114</u>

4. LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening provincie Zuid-Holland	-	64.500
Lening ANV Vockestaert	<u>35.000</u>	<u>-</u>
	<u>35.000</u>	<u>64.500</u>

Lening provincie Zuid-Holland

Stand per 1 januari	64.500	69.500
Aflossing	<u>-64.500</u>	<u>-5.000</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>64.500</u>

Dit betreft een renteloze lening.

Lening ANV Vockestaert

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	<u>35.000</u>	<u>-</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>35.000</u>	<u>-</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
5. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	19.488	8.826
Rekening-courant ANV Vockestaert	225	35.815
Nog te betalen ANLB vergoedingen	462.039	479.976
Overlopende passiva	67.850	33.625
	<u>549.602</u>	<u>558.242</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Verbetering biotoop: Robuust	-	10.288
Verbetering biotoop: Dijkpolder	-	17.567
Maatwerk advies	-	4.520
Plasdraspompen	39.648	-
Doorbelaste kosten ANV Vockestaert	24.452	-
Accountantskosten	3.750	1.250
	<u>67.850</u>	<u>33.625</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet provincie Zuid-Holland	531.851	531.851
Overige omzet	17.007	450
	<u>548.858</u>	<u>532.301</u>
7. Uitbetalingen		
Vergoeding Territoria	99.760	102.600
Uitbetaling graslandplanning	94.949	81.625
Uitbetaling Plas Dras	7.750	6.250
Vergoeding Beheer	259.879	281.376
	<u>462.338</u>	<u>471.851</u>
8. Inkoop derden		
Werk derden	<u>67.223</u>	<u>41.533</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
Overige bedrijfskosten		
9. Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	<u>3.025</u>	<u>2.571</u>
10. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	859	741
Porti	484	-
	<u>1.343</u>	<u>741</u>
	<u>1.343</u>	<u>741</u>
11. Verkoopkosten		
Representatiekosten	1.813	2.062
Drukwerk	-	406
Communicatie	2.059	2.318
	<u>3.872</u>	<u>4.786</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
12. Algemene kosten		
Accountantskosten	-3.900	2.500
Administratiekosten	740	1.164
Verzekeringen	2.480	2.309
Contributies en abonnementen	9.628	8.754
	<u>8.948</u>	<u>14.727</u>
13. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-437</u>	<u>-260</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Buitengewoon resultaat		
14. Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting oude jaren	<u>-</u>	<u>-1.442</u>

