

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

Rapport inzake jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2024	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	8
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	11

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Schipluiden, 20 juni 2025

Betreft: Jaarrekening 2024

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw vereniging samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 1.268.881 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 48.205, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van Coöp. Agr. Collectief Midden-Delftland U.A. te Schipluiden bestaande uit de balans per 31 december 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 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 2024

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	(1)	942.394	837.511
Liquide middelen	(2)	326.487	148.083
		<u>1.268.881</u>	<u>985.594</u>
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN	(3)	75.570	27.365
VOORZIENINGEN	(4)	312.500	180.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)	880.811	778.229
		<u>1.268.881</u>	<u>985.594</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		905.877		835.567
Projectkosten	(7)	145.000		180.000	
Uitbetalingen	(8)	596.289		569.060	
Inkoop derden	(9)	69.493		64.583	
			810.782		813.643
Som der bedrijfsopbrengsten			95.095		21.924
Kosten					
Huisvestingskosten	(10)	-		3.077	
Kantoorkosten	(11)	8.934		201	
Verkoopkosten	(12)	9.111		2.825	
Algemene kosten	(13)	28.556		13.311	
			46.601		19.414
Bedrijfsresultaat			48.494		2.510
Financiële baten en lasten	(14)		-289		-259
Resultaat			48.205		2.251

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 2024

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	21.774	-
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	17.368	6.715
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting dit jaar	15.117	5.425
Omzetbelasting oudere jaren	2.251	1.290
	17.368	6.715
<u>Overige vorderingen</u>		
RVO / Jaarvergoeding ANLB	879.327	830.446
Diverse	6.050	350
POP3 subsidies	17.875	-
	903.252	830.796
2. Liquide middelen		
Rabobank	326.487	148.083

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€

3. EIGEN VERMOGEN

Vermogen	75.570	27.365
----------	--------	--------

Vermogen

Algemene reserve vereniging	75.570	27.365
-----------------------------	--------	--------

Algemene reserve vereniging

Stand per 1 januari	27.365	25.114
Resultaat	48.205	2.251
Stand per 31 december	75.570	27.365

4. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Voorziening professionalisering van de organisatie	5.000	10.000
Voorziening aanschaf Scoop	-	7.500
Voorziening aanvullende weidevogel maatregelen	307.500	162.500
	312.500	180.000

* Professionalisering van de organisatie is deels besteed in 2024, het restant zal in 2025 besteed worden.

* De scoop is in 2024 aangeschaft.

* De aanvullende maatregelen i.v.m. de weidevogel maatregelen zullen pas in 2025 gerealiseerd worden

Lening ANV Vockestaert

Stand per 1 januari	-	35.000
Aflossing	-	-35.000
Langlopend deel per 31 december	-	-

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	17.508	6.551
-------------	--------	-------

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Rekening-courant ANV Vockestaert		
Rekening Courant ANV Vockestaert	413	413
<u>Overlopende passiva</u>		
Onderhanden projecten	253.443	149.837
Plasdraspompen	-	20.403
Doorbelaste kosten ANV Vockestaert	3.949	30.051
Nog te betalen ANLb vergoedingen	596.686	568.435
A.J.W. Keijzer	3.812	-
Accountantskosten	5.000	2.539
	862.890	771.265

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet provincie Zuid-Holland	887.577	828.453
Overige omzet	18.300	7.114
	<u>905.877</u>	<u>835.567</u>

Omzet van de Provincie Zuid-Holland is verhoogd door een betere dekking van de kosten.

7. Projectkosten

Reservering Professionalisering van de organisatie	-	10.000
Reservering aanschaf Scoop	-	7.500
Reservering aanvullende weidevogelmaatregelen	145.000	162.500
	<u>145.000</u>	<u>180.000</u>

8. Uitbetalingen

Vergoeding Territoria	64.370	94.350
Aanvullende uitkering legsel beheer 2019	-	625
Uitbetaling graslandplanning	69.453	90.000
Uitbetaling Plas Dras	3.100	2.000
Uitbetaling melkveetoeslag	18.722	-
Vergoeding Beheer	440.644	382.085
	<u>596.289</u>	<u>569.060</u>

9. Inkoop derden

Werk derden	<u>69.493</u>	<u>64.583</u>
-------------	---------------	---------------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

Overige bedrijfskosten

10. Huisvestingskosten

Huur gebouwen	<u>-</u>	<u>3.077</u>
---------------	----------	--------------

11. Kantoorkosten

Kantoorbehoeften	76	95
Bestuurskosten	5.983	-
Automatiseringskosten	2.879	97
Porti	-4	9
	<u>8.934</u>	<u>201</u>

	2024	2023
	€	€
12. Verkoopkosten		
Representatiekosten	519	-
Communicatie	8.592	2.825
	<u>9.111</u>	<u>2.825</u>
13. Algemene kosten		
Accountantskosten	5.000	-
Administratiekosten	2.618	642
Advieskosten	-	14
Verzekeringen	1.440	2.215
Contributies en abonnementen	16.438	10.140
Studiekosten t.b.v. professionalisering	3.060	-
Overige algemene kosten	-	300
	<u>28.556</u>	<u>13.311</u>
14. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-289</u>	<u>-259</u>

