



**STICHTING CENTRUM VOOR NATUUR- EN MILIEU-
EDUCATIE**

Capucijnengang 10
6211 RV Maastricht

Jaarrekening 2024



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

1	BESTUURSVERSLAG 2024	8
----------	-----------------------------	----------

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2024	10
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024	11
3	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	15
5	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024	21



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting CNME
Capucijnengang 10
6211 RV Maastricht

Behandeld door P.L.A.M. de Boer AA / Drs. C.D.W.M. Fokkema-de Esch RA
Datum 31 maart 2025

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting samengesteld, waarin de enkelvoudige balans met tellingen van € 525.602, de geconsolideerde balans met tellingen van € 717.892 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van respectievelijk € 119.248 en € 35.248, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting CNME te Maastricht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting CNME.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.



Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Maastricht, 31 maart 2025

Köhler de Boer
Accountants en Adviseurs

P.L.A.M. de Boer AA





3 ALGEMEEN

3.1 Activiteiten

Stichting CNME heeft tot doel: "Het bevorderen van het milieubewustzijn en -gedrag van burgers en bedrijven, hun kennis en hun inzicht in natuur, milieu en duurzaamheid alsmede het inzicht in ecologische kwaliteit en biodiversiteit te vergroten en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn."

De organisatie kent drie kernactiviteiten: natuur- en duurzaamheids-educatie, ecologisch natuurbeheer en energietransitie & klimaatadaptatie.

Stichting CNME (geregistreerd onder KvK-nummer 41078880) is feitelijk gevestigd op Capucijnengang 10 te Maastricht.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Dhr. F.J. Offerein (voorzitter per 01.02.2022)

Dhr. J.L. Willems (penningmeester per 01.04.2023)

Mevr. N.A.G. Simons (secretaris per 01.04.2023)

Mevr. T. Hofstede (bestuurslid per 01.01.2020)

Mevr. R.H.M. Straetmans (bestuurslid per 01.04.2023)

3.3 Exploitatiesaldo 2024

De winst over 2024 bedraagt € 119.248 tegenover een verlies over 2023 van € 118.770.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 5.

Het exploitatiesaldo is, vooruitlopend op een besluit van het bestuur, toegevoegd aan het stichtingsvermogen.

3.4 Verwerking van het verlies 2023

Het verlies ad € 118.770 is in mindering gebracht op de overige reserves.



4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat over 2024 bedraagt € 119.248 tegenover negatief € 118.770 over 2023. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Verschil
	€	%	€	%	€
Opdrachtbudget	422.000	100,0	358.295	100,0	63.705
Overige baten	1.886.793	447,1	1.483.523	414,1	403.270
Baten	2.308.793	547,1	1.841.818	514,1	466.975
Kosten					
Locatiekosten	93.940	22,3	94.521	26,4	-581
Projectkosten	721.736	171,0	539.366	150,5	182.370
Personeelskosten	1.195.596	283,3	1.191.116	332,4	4.480
Afschrijvingen	40.167	9,5	8.498	2,4	31.669
Exploitatiekosten	309	0,1	1.200	0,3	-891
Kantoorkosten	38.614	9,2	48.754	13,6	-10.140
Autokosten	32.289	7,7	23.064	6,4	9.225
Algemene kosten	38.214	8,9	50.397	14,3	-12.183
	2.160.865	512,0	1.956.916	546,3	203.949
Financiële baten en lasten	-8.977	-2,1	-3.672	-1,0	-5.305
Belastingen	-19.703	-4,7	-	-	-19.703
Resultaat	119.248	28,3	-118.770	-33,2	238.018



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	-42.624	-161.872
Reserves	107.926	106.027
Langlopende schulden	73.156	53.493
	<u>138.458</u>	<u>-2.352</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	181.579	128.018
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-43.121</u>	<u>-130.370</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	369.362	237.409
Liquide middelen	166.951	144.207
	<u>536.313</u>	<u>381.616</u>
Af: kortlopende schulden	579.434	511.986
Werkkapitaal	<u>-43.121</u>	<u>-130.370</u>



FINANCIEEL VERSLAG



BESTUURSVERSLAG 2024

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.



GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2024



1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Machines en installaties		71.117		22.172	
Inventaris		27.286		2.848	
Vervoermiddelen		83.176		102.998	
			181.579		128.018
Vlottende activa					
Vorderingen (2)					
Handelsdebiteuren		311.501		207.877	
Overige vorderingen en overlopende activa		57.861		29.532	
			369.362		237.409
Liquide middelen (3)			166.951		144.207
			<u>717.892</u>		<u>509.634</u>

Stichting CNME - 10 - Samenstellingsverklaring afgegeven



2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Opdrachtbudget	(7)		422.000		358.295
Overige baten	(8)		1.886.793		1.483.523
Som der bedrijfsopbrengsten			2.308.793		1.841.818
Kosten					
Locatiekosten	(9)	93.940		94.521	
Projectkosten	(10)	721.736		539.366	
Personeelskosten	(11)	1.195.596		1.191.116	
Afschrijvingen	(12)	40.167		8.498	
Overige exploitatiekosten	(13)	109.426		123.415	
			2.160.865		1.956.916
Bedrijfsresultaat			147.928		-115.098
Financiële baten en lasten	(14)		-8.977		-3.672
Belastingen	(15)		-19.703		-
Resultaat			119.248		-118.770



3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting CNME heeft tot doel: "Het bevorderen van het milieubewustzijn en -gedrag van burgers en bedrijven, hun kennis en hun inzicht in natuur, milieu en duurzaamheid alsmede het inzicht in ecologische kwaliteit en biodiversiteit te vergroten en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn."

De organisatie kent drie kernactiviteiten: natuur- en duurzaamheids-educatie, ecologisch natuurbeheer en energietransitie & klimaatadaptatie.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting CNME is feitelijk en statutair gevestigd op Capucijnengang 10 te Maastricht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41078880.

Consolidatie

In de jaarrekening van Stichting CNME zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting CNME en Stichting CNME-Projecten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde 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

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

Reserves

Reserves worden vanuit het stichtingskapitaal gevormd op basis van bestuursbesluiten. Het betreft reserveringen voor voorziene uitgaven in de toekomst.

De reserves hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opdrachtbudget

Opdrachtbudgetten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben conform de door de verstrekker afgegeven beschikking.

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.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>					
Aanschaffingswaarde	42.440	46.516	46.455	198.779	334.190
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-42.440	-24.344	-43.607	-95.781	-206.172
	-	22.172	2.848	102.998	128.018
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	-	64.565	29.163	-	93.728
Desinvesteringen	-42.440	-735	-27.505	-	-70.680
Afschrijving desinvesteringen	42.440	735	27.505	-	70.680
Afschrijvingen	-	-15.620	-4.725	-19.822	-40.167
	-	48.945	24.438	-19.822	53.561
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>					
Aanschaffingswaarde	-	110.346	48.113	198.779	357.238
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-39.229	-20.827	-115.603	-175.659
Boekwaarde per 31 december 2024	-	71.117	27.286	83.176	181.579



Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20-33
Machines en installaties	20-33
Inventaris	20-33
Vervoermiddelen	14-20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	311.501	207.877

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	-	3.728
Overlopende activa	57.861	25.804
	<u>57.861</u>	<u>29.532</u>

Overige vorderingen

Waarborgsom Capucijnenstraat	-	3.728
------------------------------	---	-------

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	24.378	2.585
Voorschotten personeel	1.260	-
Vooruitbetaalde kosten	32.223	23.219
	<u>57.861</u>	<u>25.804</u>

3. Liquide middelen

S.N.S. Bank, zakenrekening	165.801	129.531
S.N.S. Bank, meersparen	1.150	14.676
	<u>166.951</u>	<u>144.207</u>



PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Reserves		
Egalisatiereserve materiële vaste activa	77.868	75.969
Bestemmingsreserve voor personeelsvoorzieningen en organisatieontwikkeling	30.058	30.058
	<u>107.926</u>	<u>106.027</u>
	2024	2023
	€	€
<i>Egalisatiereserve materiële vaste activa</i>		
Stand per 1 januari	75.969	74.116
Rente	1.899	1.853
Stand per 31 december	<u>77.868</u>	<u>75.969</u>
Het bestuur heeft eerder besloten deze reserve aan te wenden voor uitgaven op het gebied van materiële vaste activa. Naar aanleiding van de Zero Emissie Zone in Maastricht zal CNME onder andere haar wagenpark en materieel (waar mogelijk) elektrificeren. Er is een investeringsplan opgesteld voor de komende 5 jaar.		
<i>Bestemmingsreserve voor personeelsvoorzieningen en organisatieontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	<u>30.058</u>	<u>30.058</u>
Stand per 31 december	<u>30.058</u>	<u>30.058</u>

Conform bestuursbesluit is deze bestemmingsreserve van toepassing op kwalitatieve en kwantitatieve ontwikkeling van het arbeidspotentieel binnen de organisatie.



5. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	2024	2023
	€	€
<i>Leaseverplichting Antonio Carraro TTR 7600 Tractor</i>		
Stand per 1 januari	19.883	29.665
Aflossing	-10.201	-9.782
Stand per 31 december	9.682	19.883
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.682	-10.191
Langlopend deel per 31 december	-	9.692

Deze financiering ad € 65.700 is verstrekt ter financiering van een tractor (Antonio Carraro TTR 7600). Aflossing vindt plaats over een periode van 7 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,10% vast tot en met 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 901. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 11.

Van het restant van de financiering per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Leaseverplichting maaier

Stand per 1 januari	2.838	4.776
Aflossing	-2.036	-1.937
Stand per 31 december	802	2.839
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-802	-2.036
Langlopend deel per 31 december	-	803

Deze financiering ad € 7.795 is verstrekt ter financiering van een schijvenmaaier. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,01% vast tot en met 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 177. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 4. Van het restant van de financiering per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.



	2024	2023
	€	€
<i>Leaseverplichting MAN</i>		
Stand per 1 januari	50.266	-
Opgenomen gelden	-	51.000
Aflossing	-7.250	-734
Stand per 31 december	43.016	50.266
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-7.817	-7.268
Langlopend deel per 31 december	35.199	42.998

Deze financiering ad € 51.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van een werkbuss. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 7,30% vast tot en met 2028. De maandelijkse aflossing bedraagt € 893. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 46.

Van het restant van de financiering per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Leaseverplichting Rapids

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	56.357	-
Aflossing	-8.049	-
Stand per 31 december	48.308	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.351	-
Langlopend deel per 31 december	37.957	-

Deze financiering ad € 56.357 is verstrekt ter financiering van de volgende objecten: Rapid Monta M141, Rapid Swiss, Rapid Heuer Barholet 150 cm en Riek. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 6,91% vast tot en met 2029. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.114. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 50.

Van het restant van de financiering per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.



6. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financieringen	28.652	19.495
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	149.120	86.788
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	19.703	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	77.266	62.073
Loonheffing	48.563	75.749
Pensioenen	34.010	32.385
	159.839	170.207
Overlopende passiva		
Vakantiedagen	32.338	28.392
Accountantskosten	8.046	6.997
Nettoloon	-	274
Vooruitontvangen bedragen	113.634	92.404
Vooruitontvangsten stadsnatuurcentrum Tapijn	12.127	12.155
Vooruitontvangen subsidies	42.879	87.740
Overige	13.096	7.534
	222.120	235.496

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De stichting staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.



5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
7. Opdrachtbudget		
NDE opdracht Gemeente Maastricht	422.000	358.295
8. Overige baten		
Ecologisch beheer terreinen Gemeente Maastricht	499.708	520.833
Ecologisch beheer derden	296.360	217.281
Overige opdrachten Gemeente Maastricht	865.015	513.594
NDE projecten derden	223.581	214.351
Exploitatie Natuurtuinen	-	9.823
Incidentele baten	598	3.221
Incidentele baten derden	1.531	4.420
	<u>1.886.793</u>	<u>1.483.523</u>
9. Locatiekosten		
Huur	36.383	32.615
Gas, water en elektra	2.359	3.070
Belastingen en heffingen	1.399	1.260
Onderhoud gebouwen en terreinen	686	-
Servicekosten	6.037	12.318
Kantine	438	832
Onderhoud machines en gereedschappen	30.599	28.996
Inrichting en kleine aanschaffingen	10.899	11.679
Schoonmaak en afvalverwijdering	5.140	3.751
	<u>93.940</u>	<u>94.521</u>
10. Projectkosten		
NDE opdracht Gemeente Maastricht	4.713	6.233
Ecologisch beheer terreinen Gemeente Maastricht	176.957	191.785
Ecologisch beheer derden	45.455	54.732
Overige opdrachten Gemeente Maastricht	407.019	184.214
Exploitatie Natuurtuinen	1.458	110
NDE projecten derden	86.134	92.351
Onvoorziene kosten projecten	-	9.941
	<u>721.736</u>	<u>539.366</u>



	2024	2023
	€	€
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	892.397	891.071
Sociale lasten	136.091	140.512
Pensioenlasten	96.629	100.869
Overige personeelskosten	70.479	58.664
	<u>1.195.596</u>	<u>1.191.116</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	668.770	665.482
Mutatie vakantiedagenverplichting	3.946	9.996
Nettovergoedingen (uitruil reiskosten)	12.991	15.473
Eindheffing werkkostenregeling	400	-
IKB-verloning	115.495	123.946
Inleenvergoeding personeel	157.445	84.894
Overig ingeleend personeel	-	46.071
	<u>959.047</u>	<u>945.862</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-66.650	-54.791
	<u>892.397</u>	<u>891.071</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale verzekeringspremies	<u>136.091</u>	<u>140.512</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>96.629</u>	<u>100.869</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	5.505	4.060
Onkostenvergoedingen	679	844
Werkkleding	1.007	1.003
Werving & selectie	-	3.025
Bedrijfskleding en veiligheidsmiddelen	4.028	3.764
Opleidingskosten	6.222	6.181
Verzuimmanagement / arbokosten	44.787	31.335
Vakbondscontributie	198	229
Vrijwilligers	223	1.459
Kosten stagiaires	2.390	-
Overige	5.440	6.764
	<u>70.479</u>	<u>58.664</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 15 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2023: 17), waarvan 0 in het buitenland.



	2024	2023
	€	€
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	40.167	17.723
Boekresultaat	-	-9.225
	<u>40.167</u>	<u>8.498</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	15.620	5.051
Inventaris	4.725	2.327
Vervoermiddelen	19.822	10.345
	<u>40.167</u>	<u>17.723</u>
Boekresultaat	-	-9.225
	<u>40.167</u>	<u>8.498</u>
13. Overige exploitatiekosten		
Exploitatiekosten	309	1.200
Kantoorkosten	38.614	48.754
Autokosten	32.289	23.064
Algemene kosten	38.214	50.397
	<u>109.426</u>	<u>123.415</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Huur machines en installaties	<u>309</u>	<u>1.200</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	1.230	2.421
Drukwerk	-	1.050
Automatiseringskosten	14.045	20.207
Telefoon	6.576	7.819
Porti	-	266
Contributies en abonnementen	14.863	14.661
Kopieerkosten	1.804	2.188
Vakliteratuur	96	142
	<u>38.614</u>	<u>48.754</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	4.731	3.850
Onderhoud	13.649	6.912
Leasekosten	6.254	6.818
Verzekering	5.396	3.560
Motorrijtuigenbelasting	2.259	1.924
	<u>32.289</u>	<u>23.064</u>



	2024	2023
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	5.004	5.702
Advieskosten	758	6.933
Verzekeringen	15.200	20.040
Bestuurskosten	-	44
Loonservice	6.179	5.870
Representatiekosten	212	134
Niet verrekenbare omzetbelasting	10.739	7.459
Overige algemene kosten	122	4.215
	<u>38.214</u>	<u>50.397</u>
14. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-8.977</u>	<u>-3.672</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente lease contracten	-7.070	-1.611
Rente en bankkosten	-8	-208
Egalisatiereserve materiële vaste activa	-1.899	-1.853
	<u>-8.977</u>	<u>-3.672</u>
15. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-19.703</u>	<u>-</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Maastricht, 31 maart 2025

F.J. Offerein

J.L. Willems