

Heerhugowaard februari 2025

**Jaarrapport:**  
**Stichting Hortus Alkmaar**  
**2024**

W.M. Dudokweg 9 - 1<sup>e</sup> etage

1703 DA Heerhugowaard

T 072 572 1280

[info@bartenheerhugowaard.nl](mailto:info@bartenheerhugowaard.nl)

[www.bartenheerhugowaard.nl](http://www.bartenheerhugowaard.nl)

Stichting Hortus Alkmaar  
t.a.v. de directie  
per mail [penningmeester@hortusalkmaar.nl](mailto:penningmeester@hortusalkmaar.nl)

Heerhugowaard, februari 2025

Ingevolge de aan ons verstrekte opdracht hebben wij, aan de hand van de aan ons ter beschikking gestelde bescheiden, uw jaarrapport over 2024 samengesteld.

Als bijlage treft u de volgende stukken aan:

1. Balans per 31 december 2024;
2. Winst- en verliesrekening over het boekjaar 2024;
3. Toelichting op de balans en winst- en verliesrekening;
4. Bijlagen;

Vertrouwende u met het bovenstaande van dienst te zijn geweest, gaarne bereid tot nadere uitleg, tekenen wij,

Hoogachtend,



Barten Heerhugowaard  
O.C.T. Barten

## Toelichting op de balanswaardering

### **Algemeen**

Deze balans is opgesteld naar grondslag van de historische kosten. Tenzij anders vermeld, zijn alle activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

### **Vaste activa**

De vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, waarbij de afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op een vast percentage van de verkrijgingsprijs, eventueel rekening houdend met de restwaarde.

### **Vorraden**

De voorraden bestaan uit de ingekochte handelsgoederen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

### **Liquidemiddelen**

Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde.

### **Vreemd vermogen**

Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde.

## Balans



| <u>Activa</u>     | <u>2024</u>  | <u>2023</u>  | <u>Passiva</u> | <u>2024</u>  | <u>2023</u>  |
|-------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>Vast</b>       |              |              | <b>Lang</b>    |              |              |
| Onroerende zaken  | € 408.269,84 | € 407.347,36 | Kapitaal       | € 438.842,74 | € 445.250,65 |
| Lening u/g        | € 0,00       | € 0,00       | Leningen       | € 176.279,52 | € 190.230,43 |
| Inventaris        | € 39.014,60  | € 43.686,25  |                | € 615.122,26 | € 635.481,08 |
| Borg              | € 50,00      | € 0,00       | <b>Kort</b>    |              |              |
| Transportmiddelen | € 0,00       | € 0,00       | Crediteuren    | € 34.150,93  | € 14.579,01  |
|                   | € 447.334,44 | € 451.033,61 | Omzetbelasting | € 0,00       | € 8.405,14   |
| <b>Vlottend</b>   |              |              | Loonbelasting  | € 0,00       | € 0,00       |
| Vorraden          | € 13.974,75  | € 7.350,00   | Overigen       | € 0,00       | € 0,00       |
| Debiteuren        | € 23.307,53  | € 71.977,55  |                | € 34.150,93  | € 22.984,15  |
|                   | € 37.282,28  | € 79.327,55  |                |              |              |
| Liquide middelen  | € 164.656,47 | € 128.074,07 |                |              |              |
| Totaal            | € 649.273,19 | € 658.435,23 |                | € 649.273,19 | € 658.465,23 |

## Winst en verlies



|                                              |                        | <u>2024</u>  | <u>2023</u>   |
|----------------------------------------------|------------------------|--------------|---------------|
| Omzet                                        | hoog                   | € 213.069,52 | € 185.323,45  |
|                                              | laag                   | € 109.647,94 | € 137.097,85  |
|                                              | verlegd                | € 43.502,59  | € 74.741,24   |
|                                              | vergoeding             | € 0,00       | € 0,00        |
|                                              |                        | € 366.220,05 | € 397.162,54  |
| Inkoop                                       | produkt                | € 72.903,81  | € 58.760,20   |
|                                              | dienst                 | € 0,00       | € 0,00        |
|                                              | herwaardering voorraad | € 0,00       | € 0,00        |
|                                              |                        | € 72.903,81  | € 58.760,20   |
| <b>Bruto marge</b>                           |                        | € 293.316,24 | € 338.402,34  |
| <b>Exploitatie kosten:</b>                   |                        |              |               |
| Personeel                                    |                        | € 223.707,43 | € 138.122,23  |
| Huisvesting                                  |                        | € 13.474,01  | € 15.905,48   |
| Verkoop                                      |                        | € 15.962,85  | € 19.855,97   |
| Transport                                    |                        | € 0,00       | € 1.275,07    |
| Overige                                      |                        | € 30.264,68  | € 32.383,64   |
|                                              |                        | € 283.408,97 | € 207.542,39  |
| <b>Bedrijfsresultaat uit bedrijfsvoering</b> |                        | € 9.907,27   | € 130.859,95  |
| Afschrijving                                 |                        | € 10.537,34  | € 6.910,25    |
|                                              |                        | -€ 630,07    | € 123.949,70  |
| Financiële lasten                            |                        | € 9.830,41   | € 10.666,54   |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                     |                        | -€ 10.460,48 | € 113.283,16  |
| Bijzondere baten en lasten                   |                        | € 10.052,57  | -€ 100.000,00 |
| <b>Resultaat</b>                             |                        | -€ 407,91    | € 13.283,16   |

**Toelichting Activa**

|                   |                     |  |
|-------------------|---------------------|--|
| Onroerende zaken  | € 408.269,84        |  |
| Lening u/g        | € 0,00              |  |
| Inventaris        | € 39.014,60         |  |
| Borg stortingen   | € 50,00             |  |
| Transportmiddelen | € 0,00              |  |
|                   | <u>€ 447.334,44</u> |  |

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| <b>Voorraden</b> | <u>€ 13.974,75</u> |
| Volgens opgave   |                    |

**Debiteuren**

|                            |                    |  |
|----------------------------|--------------------|--|
| Langlopende vordering      | € 1.704,74         |  |
| Debiteur en vooruitbetaald | € 9.370,22         |  |
| Diverse                    | € 12.232,57        |  |
|                            | <u>€ 23.307,53</u> |  |

**Liquide middelen**

|                           |                     |  |
|---------------------------|---------------------|--|
| Kas                       | € 587,50            |  |
| Volgens kasblad           |                     |  |
| Bank                      | € 174.327,31        |  |
| Volgens laatste afschrift |                     |  |
| Bank                      | € 0,00              |  |
| Volgens laatste afschrift |                     |  |
| Transitoria               | -€ 10.258,34        |  |
|                           | <u>€ 164.656,47</u> |  |

**Toelichting Passiva**

**Lang**

**Kapitaal**

|                         |                     |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo 1 januari         | € 137.750,65        |                     |
| Saldo 1 januari reserve | <u>€ 301.500,00</u> | € 439.250,65        |
| Betaalde VPB            | € 0,00              |                     |
| Dotatie aan reserve     | € 0,00              |                     |
| Dotatie aan reserve     | € 0,00              |                     |
| Diverse oude jaren      | <u>€ 0,00</u>       | € 0,00              |
| Winst                   | -€ 407,91           |                     |
| Overige correctie       | <u>€ 0,00</u>       | -€ 407,91           |
| Saldo                   |                     | <u>€ 438.842,74</u> |

|                                                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| Stand 31 december exclusief voorzieningen en reserve | € 137.750,65        |
| Stand bestemming reserve per 31 december             | € 301.500,00        |
| Mutatie op eigen vermogen per 31 december            | -€ 407,91           |
|                                                      | <u>€ 438.842,74</u> |

## Toelichting Passiva

### **Lening KNVH**

|                   |             |             |
|-------------------|-------------|-------------|
| Saldo 1 januari   | € 86.040,50 |             |
| Aflossing         | € 4.087,63  |             |
| Stand 31 december |             | € 81.952,87 |

### **Lening KNHM**

|                   |             |             |
|-------------------|-------------|-------------|
| Saldo 1 januari   | € 80.189,93 |             |
| Aflossing         | € 5.863,28  |             |
| Stand 31 december |             | € 74.326,65 |

### **Lening P. Bijl**

|                   |             |             |
|-------------------|-------------|-------------|
| Saldo 1 januari   | € 24.000,00 |             |
| Aflossing         | € 4.000,00  |             |
| Stand 31 december |             | € 20.000,00 |

|        |  |              |
|--------|--|--------------|
| Totaal |  | € 176.279,52 |
|--------|--|--------------|

## Kort

### **Crediteuren**

|                         |             |             |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Saldo uit administratie | € 21.308,27 |             |
| Anticipatie             | € 0,00      |             |
| Diverse                 | € 12.842,66 |             |
|                         |             | € 34.150,93 |

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| <b>Omzetbelasting</b> | € 0,00 |
| Volgens bijlage       |        |

|                      |        |
|----------------------|--------|
| <b>Loonbelasting</b> | € 0,00 |
| Volgens bijlage      |        |

### **Overigen**

|             |        |        |
|-------------|--------|--------|
| Reserve NOW | € 0,00 |        |
| Reserve TVL | € 0,00 |        |
|             |        | € 0,00 |

**Toelichting Winst en verlies**

**Personeel**

|                       |              |              |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Fee uitzend           | € 209.542,84 |              |
| Vrijwilligersbijdrage | € 7.200,00   |              |
| Opleiding             | € 784,00     |              |
| Overige               | € 6.180,59   |              |
|                       |              | € 223.707,43 |

**Afschrijving**

|            |            |             |
|------------|------------|-------------|
| Pand       | € 751,37   |             |
| Instalatie | € 4.935,09 |             |
| Inventaris | € 4.850,88 |             |
| Transport  | € 0,00     |             |
|            |            | € 10.537,34 |

**Huisvesting**

|                         |            |             |
|-------------------------|------------|-------------|
| Huur                    | € 112,50   |             |
| Gas water elektra       | € 5.530,41 |             |
| Gemeentelijke belasting | € 39,90    |             |
| Overige                 | € 7.791,20 |             |
|                         |            | € 13.474,01 |

**Verkoop**

|                            |             |             |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Telefoon/internet en porti | € 2.913,54  |             |
| Reclame                    | € 12.626,35 |             |
| Advies                     | € 0,00      |             |
| Kantoorartikelen           | € 422,96    |             |
| Representatiekosten        | € 0,00      |             |
| Overige                    | € 0,00      |             |
|                            |             | € 15.962,85 |

**Toelichting Winst en verlies**

**Transport en auto**

|                        |        |        |
|------------------------|--------|--------|
| Lease                  | € 0,00 |        |
| Brandstof              | € 0,00 |        |
| Reparatie en onderhoud | € 0,00 |        |
| Verzekeringen          | € 0,00 |        |
| Prive gebruik          | € 0,00 |        |
| Overige autokosten     | € 0,00 |        |
| Transport              | € 0,00 |        |
|                        |        | € 0,00 |

**Financieel**

|                      |            |            |
|----------------------|------------|------------|
| Rente lening 1       | € 4.433,29 |            |
| Rente overige lening | € 600,00   |            |
| Bankkosten           | € 4.797,12 |            |
|                      |            | € 9.830,41 |

**Overige**

|                             |            |             |
|-----------------------------|------------|-------------|
| Verzekeringen               | € 3.980,94 |             |
| Administratie               | € 4.649,99 |             |
| Drukwerk                    | € 0,00     |             |
| Abonn. Lidmaatschappen      | € 3.632,38 |             |
| Kantinekosten               | € 0,00     |             |
| Projecten                   | € 8.542,85 |             |
| Computerkosten              | € 8.534,39 |             |
| Reparatie van de uitrusting | € 0,00     |             |
| Kleine inventaris           | € 924,13   |             |
|                             |            | € 30.264,68 |

## Fiscale winst bepaling

### Winst

|                             |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Resultaat                   | -€ 407,91 |           |
| Correctie privegebruik auto | € 0,00    |           |
|                             |           | -€ 407,91 |

### Correctie Oort posten

|               |        |        |
|---------------|--------|--------|
| Consumptie    | € 0,00 |        |
| Representatie | € 0,00 |        |
| Telefoon      | € 0,00 |        |
|               |        | € 0,00 |

|         |        |           |
|---------|--------|-----------|
| Boete's | € 0,00 |           |
|         |        | -€ 407,91 |

|                    |        |
|--------------------|--------|
| Investeringsaftrek | € 0,00 |
|--------------------|--------|

|           |        |
|-----------|--------|
| Kortingen | € 0,00 |
|-----------|--------|

|                  |           |
|------------------|-----------|
| Belastbare winst | -€ 407,91 |
|------------------|-----------|