Land van Ons Coöperatie U.A.

Gemeente Zutphen

Rapport inzake de jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING **3**

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant 4

2 JAARREKENING 2024 **5**

2.1 Balans per 31-12-2024 6
2.2 Exploitatierekening over 2024 8
2.3 Kasstroomoverzicht over 2024 9
2.4 Algemene toelichting 10
2.5 Grondslagen voor financiële verslaggeving 11
2.6 Toelichting op balans 15
2.7 Toelichting op exploitatierekening 21
2.8 Overige toelichtingen 23

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Land van Ons Coöperatie U.A.

De jaarrekening van Land van Ons Coöperatie U.A. te Zutphen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten 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 RJ 620 'Coöperaties'. 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 Land van Ons Coöperatie U.A. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Was getekend te Sliedrecht, 11 juni 2025.

WITh Accountants B.V.
M. Stuij AA

2 JAARREKENING 2024

2.1 BALANS PER 31-12-2024

ACTIVA

Na resultaatbestemming		31-12-2024		31-12-2023
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		220.486		105.938
Materiële vaste activa		25.459.137		20.196.838
Financiële vaste activa		-		130.000
Vlottende activa				
Voorraden		135.767		54.721
Vorderingen		272.066		131.910
Liquide middelen		2.472.100		3.814.718
Totaal		28.559.556		24.434.125

PASSIVA

Na resultaatbestemming		31-12-2024		31-12-2023
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Ledenkapitaal	23.602.937		21.146.350	
Continuïteitsreserve	1.179.479		1.024.073	
Wettelijke reserve ontwikkelingskosten	137.589		105.939	
Overige reserves	526.507		517.671	
Groene Kluis	1.133.032		-	
		26.579.544		22.794.033
Langlopende schulden		376.000		485.000
Kortlopende schulden		1.604.012		1.155.092
Totaal		28.559.556		24.434.125

2.2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2024

	Begroting 2024	2024	2023
	€	€	€
Lidmaatschappen en donaties	546.058	490.852	340.752
Opbrengst exploitatie percelen	130.000	260.677	314.448
Subsidies	200.000	418.414	300.000
Verkopen Oogst van Ons	150.000	196.891	180.694
Overige opbrengsten	7.500	7.323	3.354
Som der exploitatiebaten	1.033.558	1.374.157	1.139.248
Lasten			
Marketing en communicatie	400.000	538.656	381.098
Bijeenkomsten en kantoorkosten	30.000	32.049	14.435
Afschrijvingskosten	60.000	139.377	74.101
Automatiseringskosten en software	35.000	19.144	26.275
Overige organisatiekosten	255.000	177.491	87.637
Exploitatie percelen	100.000	287.640	177.630
Verwerkings- en logistieke kosten - Oogst van Ons	120.000	203.561	122.030
Som der exploitatielasten	1.000.000	1.397.918	883.206
Exploitatieresultaat	33.558	-23.761	256.042
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	42.793	31.170
Rentelasten en soortgelijke kosten	21.250	-34.421	-21.362
Operationeel resultaat	54.808	-15.389	265.850
Belastingen	-	8.901	-55.201
Resultaat	54.808	-6.488	210.649
Resultaatbestemming			
Overige reserves	54.808	-6.488	210.649
Bestemd resultaat	54.808	-6.488	210.649

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

Indirecte methode	2024	2023
	€	€
Exploitatieresultaat	-23.761	256.042
Afschrijvingen	139.377	74.101
Mutatie van overige vorderingen	-140.156	32.837
Mutatie van voorraden	-81.046	-
Mutatie van overige kortlopende schulden	448.920	328.204
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	343.334	691.184
Financiële baten en lasten	8.372	9.808
Belastingen	8.901	-34.440
Kasstroom uit operationele activiteiten	360.607	666.552
Investeringen in immateriële vaste activa	-198.684	-76.917
Investeringen in materiële vaste activa	-5.321.027	-7.133.665
Desinvesteringen in materiële vaste activa	3.487	-
Desinvesteringen in overige financiële vaste activa	130.000	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.386.224	-7.210.582
Ontvangst van leden	5.477.469	5.306.505
Terug betaald vanwege opzegging lidmaatschap	-1.685.470	-297.081
Ontvangsten lening Eikenhorstraapers	-109.000	90.000
Terugbetalen leningen	-	-200.000
Ontvangen investeringssubsidie	-	150.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	3.682.999	5.049.424
Mutatie in liquide middelen	-1.342.618	-1.494.606

2.4 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Land van Ons Coöperatie U.A.
Rechtsvorm	Cooperatie
Zetel rechtspersoon	Gemeente Zutphen
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	76028674

Belangrijkste activiteiten
Land van Ons Coöperatie U.A., statutair gevestigd te Gemeente Zutphen stelt zich ten doel door middel van het verwerven van de collectieve eigendom van landbouwgronden in Nederland maatregelen in gang te zetten of zelf te nemen die substantieel bijdragen aan een verbetering van de Nederlandse biodiversiteit en haar landschappelijke waarde.

De missie, visie en feitelijke activiteiten zijn gedetailleerd beschreven op de website www.landvanons.nl.

Locatie feitelijke activiteiten
De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

2.5 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen
De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn 620 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit van de organisatie.

De coöperatie is in 2024 wederom gegroeid. Een groot deel van de inleg van leden is geïnvesteerd in percelen landbouwgrond in overeenstemming met de doelstelling.

In 2024 zijn de statuten aangepast aan de met door de leden eind 2023 goedgekeurde werkwijze. Het doel van de wijziging is om de continuïteit van Land van Ons te waarborgen door een verduidelijking van de doelstelling het verbeteren van de biodiversiteit door middel van aankoop van landbouwgrond. Het streven van Land van Ons is niet het behalen van financieel rendement voor haar leden. Mede in verband met de wijziging hebben een aantal leden hun lidmaatschap opgezegd waardoor € 1.685.470 is terugbetaald.

Het grootste deel van het vermogen van de coöperatie is in overeenstemming met de doelstelling in percelen landbouwgrond geïnvesteerd, die Land van Ons wil behouden voor haar doelstelling. Het bestuur heeft de verwachting dat leden deelnemen aan de coöperatie om de doelstellingen te verwezenlijken en daarbij een long-term commitment afgeven. Overeenkomstig de gewijzigde statuten kan bij beëindiging lidmaatschap het ledenkapitaal 2 jaar terugbetaald worden.

Een gedeelte van het vermogen € 1,1 miljoen of 4,2% is onderdeel van de "Groene Kluis", dit vermogen is door leden en donateurs bijeengebracht maar zonder terugbetalingsmogelijkheid aan deze leden en donateurs.

Met deelnemers die tenminste € 20.000 inleggen kunnen maatwerkafspraken gemaakt worden waarbij de minimale looptijd varieert tussen tenminste 5 en 20 jaar. Eind 2024 hebben deelnemers voor een totaalbedrag van € 3,2 miljoen (2023 € 4,9 miljoen) maatwerkafspraken gemaakt.

Om de continuïteit van de coöperatie te verzekeren is voor dit doel een aparte continuïteitsreserve van €1.179.479 waarmee naar verwachting het voortbestaan voor minimaal 10 jaar is verzekerd.

Eind 2024 is ongeveer 10% van het ledenkaptaal liquide voorhanden (eind 2023: 18%) voor een bedrag van € 2,4 miljoen.

De uitstaande verplichtingen kunnen uit de beschikbare liquide middelen worden betaald.

Het bestuur verwacht verder dat per kwartaal ruim € 1 miljoen nieuw ledenkapitaal kan worden aangetrokken.

Vergelijking met voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande boekjaar.

Schattingen
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Land van Ons Coöperatie U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva
Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Algemene grondslagen bepaling resultaat
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Foutherstel

In de jaarrekening 2024 is er een foutherstel toegepast inzake de voorziening herinrichtingskosten percelen en de verwerking van de investeringssubsidie op percelen in voorgaande jaren. In 2024 is geconstateerd dat de voorziening ten onrechte in voorgaande jaren is opgenomen. Er werd niet voldaan aan de uitgangspunten voor het vormen van een voorziening (er is geen sprake van een verplichting), derhalve betreft dit een reserve. Daarnaast is in 2024 geconstateerd dat de investeringssubsidie voor een onjuist bedrag is verwerkt. Dit foutherstel is retrospectief verwerkt in de jaarrekening 2024, conform RJ 150.202. Het foutherstel heeft invloed op de volgende posten:

	1-1-2023	31-12-2023
Voor	12.834.686	19.803.347
Na	13.224.686	20.193.347
Mutatie MVA	390.000	390.000
Voor	359.333	439.802
Na	-	-
Mutatie voorziening	-359.333	-439.802
Voor	17.214.625	22.374.990
Na	17.573.958	22.814.792
Mutatie eigen vermogen	359.333	439.802
		2023
Mutatie resultaat voor belasting		80.469
Mutatie te betalen vennootschapsbelasting		20.761

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en (eventuele) bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen op immateriële vaste activa vinden lineair plaats op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, op basis van verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde.

Software (gekocht of ontwikkeld door Land van Ons) wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur van 3 jaar.

Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en (eventuele) bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen op materiële vaste activa vinden lineair plaats op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, op basis van verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen posten zijn overige vorderingen, die naar hun aard als een overwegend langdurig financieel belang kunnen worden beschouwd. De opgenomen overige vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de exploitatierekening.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen
Debiteuren en overige vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Langlopende schulden
Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten
De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. 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.

Verkoop van goederen
Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten
Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige opbrengsten
Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit advieswerkzaamheden en teruggave suppletie BTW.

Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

(Overheids)subsidies
Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend.

Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Lasten
De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen
(Im)materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/ verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over percelen wordt niet afgeschreven.

Rentelasten en soortgelijke kosten
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.

Belastingen
De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR KASSTROOMOVERZICHT

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Voor de herleiding van de mutatie in de liquide middelen wordt het resultaat na belastingen aangepast voor posten van de winst-en-verliesrekening en balansmutaties die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in boekjaar 2024.

In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt naar kasstromen uit operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De operationele kasstroom omvat onder andere de uitgaven voor rente en belastingen en de ontvangsten van rente en dividenden. Ontwikkelingskosten, investeringen en desinvesteringen in vaste activa (inclusief financiële belangen) worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

De uitbetaling van (rendement op) ledenkapitaal wordt gezien als een uitgaande kasstroom uit financieringsactiviteiten.

2.6 TOELICHTING OP BALANS

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Website	MijnGrond	CRM	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	27.576	227.907	-	255.483
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-26.355	-123.190	-	-149.545
	1.221	104.717	-	105.938
Mutaties 2024				
Investeringen	-	104.999	93.685	198.684
Afschrijvingen	-1.221	-72.127	-10.788	-84.136
	-1.221	32.872	82.897	114.548
Boekwaarde 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	27.576	332.906	93.685	454.167
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-27.576	-195.317	-10.788	-233.681
	-	137.589	82.897	220.486
Afschrijvingspercentage	33,3	33,3	33,3	

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Percelen en bedrijfswoning	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2024			
Aanschafwaarde	20.212.059	5.545	20.217.604
Cumulatieve afschrijvingen	-20.350	-416	-20.766
	20.191.709	5.129	20.196.838
Mutaties 2024			
Investeringen	5.274.358	46.669	5.321.027
Desinvesteringen	-	-3.875	-3.875
Afschrijving op desinvesteringen	-	388	388
Afschrijvingen	-50.955	-4.286	-55.241
	5.223.403	38.896	5.262.299
Boekwaarde 31 december 2024			
Aanschafwaarde	25.486.417	48.339	25.534.756
Cumulatieve afschrijvingen	-71.305	-4.314	-75.619
	25.415.112	44.025	25.459.137
Afschrijvingspercentage	3,0	25,0	

Toelichting

Gedurende het boekjaar is de leveringsakte gepasseerd van percelen te Soest, Udenhout, Hasselt, Aagtekerke, Wassenaar, Elst, Swalmen en Hummelo (vorig boekjaar: Ede, Strijen, Kruiningen, Houten, Noordeloos, Hasselt, Wassenaar en Bakkeveen).

De in 2023 ontvangen investeringssubsidie van Holland Rijnland betreft de percelen aangekocht te Oud Ade en is in mindering gebracht op het aankoopbedrag. In 2024 is het bedrag aan ontvangen investeringssubsidie in overeenstemming gebracht met de overeenkomst met Holland Rijnland, het verschil is bestemd voor exploitatie verliezen in Oud Ade.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Waarborgsom	-	130.000
Totaal	-	130.000

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Waarborgsom	Totaal
	€	€
Boekwaarde 1 januari 2024	130.000	130.000
Mutaties 2024		
Desinvesteringen	-130.000	-130.000
	-130.000	-130.000
Boekwaarde 31 december 2024	-	-

VOORRADEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Voorraad producten	135.767	54.721
Totaal	135.767	54.721

VORDERINGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren	2.118	24.422
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	93.183	60.886
Vordering latente vennootschapsbelasting	24.556	9.938
	117.739	70.824

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten en waarborgsommen	28.159	16.520
Nog te ontvangen subsidie	75.000	-
Nog te ontvangen bedragen	39.121	16.813
Overlopende kosten	9.929	3.331
	152.209	36.664
Totaal	272.066	131.910

LIQUIDE MIDDELEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Banktegoeden	2.472.100	3.814.718
Totaal	2.472.100	3.814.718

Toelichting
De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

EIGEN VERMOGEN

Ledenkapitaal	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	21.146.350	16.381.038
Inleg ledenkapitaal	4.982.578	5.062.393
Terug betaald vanwege opzegging lidmaatschap	-1.685.470	-297.081
Overige rechtstreekse mutaties		
Overboeking naar Groene Kluis	-793.547	-
Vrijval naar overige reserves	-46.974	-
	-840.521	-
Stand 31 december	23.602.937	21.146.350

De ledenadministratie van onze coöperatie wordt bijgehouden in euro's in zelf ontwikkelde programmatuur MijnGrond. Tussen de waarde in MijnGrond en de grootboekadministratie is in de loop van de afgelopen jaren een verschil ontstaan van € 46.974. Dit verschil is per 31 december 2024 toegevoegd aan de overige reserves. Vanaf 2025 wordt er een maandelijkse aansluiting gemaakt tussen de waarde in MijnGrond en de waarde in de grootboekadministratie.

Continuïteitsreserve	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	1.024.073	779.961
Inleg informeel ledenkapitaal	155.406	244.112
Stand 31 december	1.179.479	1.024.073

Tot 1 november 2024 werd de voorziening verhoogd met 5% van het ingebrachte kapitaal van de leden ten behoeve van het eigen vermogen van de coöperatie. Na een leden raadpleging is besloten het percentage op 0% te zetten omdat de reserve als voldoende wordt beschouwd.

Wettelijke reserve ontwikkelingskosten	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	105.939	91.608
Mutatie wettelijke reserve ontwikkelingskosten	31.650	14.331
Stand 31 december	137.589	105.939

Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten van de website en MijnGrond is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag.

Overige reserves	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	98.630	-37.980
Invloed foutherstel	419.041	359.333
	517.671	321.353
Resultaat boekjaar	-6.488	210.649
Mutatie wettelijke reserve ontwikkelingskosten	-31.650	-14.331
Overige rechtstreekse mutaties		
Vrijval vanuit ledenkapitaal	46.974	-
	46.974	-
Stand 31 december	526.507	517.671

	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Inleg ledenkapitaal	339.485	-
Overige rechtstreekse mutaties		
Overboeking vanuit ledenkapitaal	793.547	-
Stand 31 december	1.133.032	-

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Hypothecaire lening o/g Oud Ade		
Hypothecaire lening o/g Oud Ade	295.000	395.000
Rentevrije lening Eikenhorstraapers		
Rentevrije lening Eikenhorstraapers	81.000	90.000
Totaal	376.000	485.000

Toelichting
Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Hypothecaire lening o/g Oud Ade - Hypothecaire lening o/g Oud Ade

	2024	2023
	€	€
Hoofdsom begin boekjaar	495.000	595.000
Aflossingen boekjaar	-100.000	-100.000
Hoofdsom einde boekjaar	395.000	495.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-100.000	-100.000
Stand 31 december	295.000	395.000

Dit betreft het saldo van een hypothecaire lening van de voormalig eigenaar van perceel Oud Ade ten bedrage van € 295.000 per 31 december 2024. De lening wordt jaarlijks met € 100.000 afgelost op 30 september. De vergoeding bedraagt 0,5% over het uitstaande bedrag.

De in 2020 gekochte percelen te Oud Ade ter grootte van 21,3 hectare dienen als zekerheid voor de lening.

Rentevrije lening Eikenhorstraapers - Rentevrije lening Eikenhorstraapers

	2024	2023
	€	€
Hoofdsom begin boekjaar	90.000	-
Opgenomen gelden	-	90.000
Oninbare lening	-9.000	-
Hoofdsom einde boekjaar	81.000	90.000
Stand 31 december	81.000	90.000

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren	55.214	126.997
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelastingschulden	26.213	67.236
Vooruitontvangen lidmaatschappen	326.240	259.897
Overige schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichtingen	100.000	100.000
Vooruitontvangen subsidies en bijdragen	1.022.344	531.819
Vooruitontvangen bedragen	7.387	20.995
Rekening-courant De Groene Sprong	-	22.339
Nog te betalen kosten	66.614	7.143
Te betalen rendement ledenrekeningen	-	17.642
Overige schulden	-	1.024
	1.196.345	700.962
Totaal	1.604.012	1.155.092

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Holland Rijnland heeft in totaliteit een subsidie toegezegd van € 1,5 miljoen. Waarvan € 460.000 subsidie op de aankoop, € 650.000 subsidie voor de projectkosten en € 390.000 voor exploitatiekosten.

De ontvangen subsidie moet uiteindelijk worden verantwoord en afgerekend in 2032.

De subsidies van stichting DOEN en Postcode Loterij lopen door in 2025 en moeten nog worden verantwoord en afgerekend.

In 2022 is aan twee kapitaalverstrekkers een hypothecaire zekerheid verstrekt van totaal € 758.823 inzake de gekochte percelen te Millingen.

2.7 TOELICHTING OP EXPLOITATIEREKENING

BATEN

	2024	2023
	€	€
Lidmaatschappen en donaties		
Lidmaatschappen	403.192	289.717
Donaties	87.660	51.035
	490.852	340.752
Opbrengst exploitatie percelen		
Pachtopbrengsten	140.405	98.067
Subsidie Holland Rijnland inzake Polderlab Oud Ade	101.054	212.381
Overige subsidies	19.218	4.000
	260.677	314.448
Subsidies		
Subsidie Stichting Doen	150.000	250.000
Subsidie Postcode Loterij	215.000	-
Bijdrage familiefonds	53.414	-
Bijdrage Fred Foundation	-	50.000
	418.414	300.000
Verkopen Oogst van Ons	196.891	180.694
Overige opbrengsten	7.323	3.354
	1.374.157	1.139.248
	1.374.157	1.139.248

LASTEN

	2024	2023
	€	€
Marketing en communicatie		
Reclame, advertentiekosten en promotiematerialen	14.172	11.271
Marketing en publiciteit	274.080	148.316
Coördinatie en uitvoering marketing en communicatie	220.639	213.121
Ledencampagnes	6.372	8.333
Overige kosten marketing en communicatie	23.393	57
	538.656	381.098
Bijeenkomsten en kantoorkosten		
Locatiekosten, bijeenkomsten en webinars	25.101	12.953
Abonnementen	3.471	1.467
Overige kantoorkosten	3.477	15
	32.049	14.435

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingskosten		
Ontwikkelingskosten Website	1.221	6.227
Ontwikkelingskosten Mijn Grond	72.127	56.358
Ontwikkelingskosten CRM	10.788	-
Gebouwen	50.955	11.128
Inventaris & apparatuur	4.286	388
	139.377	74.101
Automatiseringskosten en software		
Software operationele kosten	18.704	10.616
Licenties	22.955	15.659
Correctie voorgaande jaren	-22.515	-
	19.144	26.275
Overige organisatiekosten		
Declaraties en reiskosten vrijwilligers(dag) en bestuursleden	14.327	17.523
Kosten office manager	31.163	-
Accountants- en administratiekosten	20.039	10.200
Advieskosten algemeen	89.743	45.737
Notaris, taxatie, certificaten en makelaarskosten	1.995	6.984
Verzekeringen	5.224	4.276
Overige organisatiekosten	15.000	2.917
	177.491	87.637
Exploitatie percelen	287.640	177.630
Verwerkings- en logistieke kosten - Oogst van Ons	203.561	122.030
Totaal	1.397.918	883.206

Toelichting
In 2024 zijn er geen werknemers in dienst bij de coöperatie (2023: idem).

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
Rentebaten banken	42.793	31.170
Rentelasten	-34.421	-21.362
Financiële baten en lasten	8.372	9.808

BELASTINGEN

	2024	2023
	€	€
Latente vennootschapsbelasting	-14.618	-4.858
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	5.717	60.059
Belastingen resultaat	-8.901	55.201

2.8 OVERIGE TOELICHTINGEN

ONDERTEKENING

Zutphen, 25 juni 2025

Naam *Handtekening*

P. Terheggen (voorzitter)

J.A. Hoekstra (vicevoorzitter)

A.-M. Koop (secretaris)

J.C. Vloemans (penningmeester)

R.H.C. Magermans (lid)

M.C. van der Burght (lid)

M. Visser (lid)