COÖPERATIEVE VERENIGING CARAVANPARK SIRJANSLAND U.A. SIRJANSLAND

RAPPORT OVER HET VERSLAGJAAR 2025

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

Inhoudsopgave

		Pagina
1.	**Accountantsrapport**	
1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaten	5
1.4	Financiële positie	7
1.5	Meerjarenoverzicht	9
1.6	Fiscale positie	10
2.	**Jaarrekening**	
2.1	Balans per 31 december 2025	13
2.2	Staat van baten en lasten over 2025	15
2.3	Kasstroomoverzicht over 2025	16
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
2.5	Toelichting op de balans	21
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	26
2.7	Overige toelichtingen	29

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland U.A.
Zandweg 3
4308AD Sirjansland

Geacht bestuur,

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

CONCEPT

1.2 ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De coöperatie is gevestigd aan de zandweg 3 te Sirjansland en opereert onder de naam Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjanslandd U.A.. De coöperatie is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 22021258.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:
- de heer H.D. Heide
- mevrouw B.C. de Jonge-Mars
- mevrouw C.C. Strijaards-Knol
- de heer F.P. Hoorweg

Zij zijn gezamenlijk bevoegd.

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

1.3 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2025		Realisatie 2024		Verschil
	€	%	€	%	€
Nettobaten	464.350	100,0	469.191	100,0	-4.841
Inkoopwaarde van de baten	-168.220	-36,2	-177.478	-37,8	9.258
Brutowinst	296.130	63,8	291.713	62,2	4.417
Personeelslasten	120.881	26,0	102.379	21,8	18.502
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed-beleggingen	19.491	4,2	19.149	4,1	342
Overige personeelslasten	3.372	0,7	3.257	0,7	115
Huisvestingslasten	48.806	10,5	43.736	9,3	5.070
Exploitatie- en machinelasten	14.838	3,2	15.720	3,4	-882
Verkooplasten	970	0,2	1.258	0,3	-288
Kantoorlasten	1.492	0,3	2.333	0,5	-841
Algemene lasten	50.604	10,9	103.919	22,1	-53.315
Totaal van som der kosten	260.454	56,0	291.751	62,2	-31.297
Totaal van bedrijfsresultaat	35.676	7,8	-38	-	35.714
Financiële baten en lasten	7.413	1,6	38	-	7.375
	43.089	9,4	-	-	43.089
Belastingen over de winst of het verlies	-3.073	-0,7	-	-	-3.073
Totaal van netto resultaat	40.016	8,7	-	-	40.016

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

Resultaatanalyse

		2025
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	4.417	
Lagere exploitatie- en machinelasten	882	
Lagere verkooplasten	288	
Lagere kantoorlasten	841	
Lagere algemene lasten	53.315	
Hogere financiële baten en lasten	7.375	
		67.118
Resultaatverlagend		
Hogere personeelslasten	18.502	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	342	
Hogere overige personeelslasten	115	
Hogere huisvestingslasten	5.070	
Hogere belastingen over de winst of het verlies	3.073	
		27.102
Stijging van het saldo van baten en lasten		40.016

CONCEPT

1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2025 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2025		31-12-2024	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.205.854	73,3	1.204.314	76,0
Voorraden	1.780	0,1	1.385	0,1
Vorderingen	62.967	3,8	80.000	5,0
Liquide middelen	374.416	22,8	299.316	18,9
	1.645.017	100,0	1.585.015	100,0
Passiva				
Verenigingsvermogen	1.484.407	90,2	1.432.891	90,4
Voorzieningen	98.691	6,0	104.191	6,6
Langlopende schulden	36.618	2,2	24.808	1,6
Kortlopende schulden	25.301	1,6	23.125	1,4
	1.645.017	100,0	1.585.015	100,0

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

Analyse van de financiële positie

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	62.967	80.000
Liquide middelen	374.416	299.316
	437.383	379.316
Kortlopende schulden	-25.301	-23.125
	412.082	356.191
Liquiditeitssaldo		
Voorraden	1.780	1.385
	413.862	357.576
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	1.205.854	1.204.314
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	1.619.716	1.561.890
Financiering		
Verenigingsvermogen	1.484.407	1.432.891
Voorzieningen	98.691	104.191
Langlopende schulden	36.618	24.808
	1.619.716	1.561.890

CONCEPT

1.5 MEERJARENOVERZICHT

	31-12-2025	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021
	€	€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.205.854	1.204.314	1.196.558	1.198.458	1.211.524
Vlottende activa					
Voorraden	1.780	1.385	4.853	3.771	3.771
Vorderingen	62.967	80.000	78.129	26.421	23.115
Liquide middelen	374.416	299.316	233.506	290.887	323.132
Totaal activa	1.645.017	1.585.015	1.513.046	1.519.537	1.561.542
Passiva					
Verenigingsvermogen	1.484.407	1.432.891	1.423.391	1.432.325	1.446.068
Voorzieningen	98.691	104.191	20.100	20.100	16.600
Langlopende schulden	36.618	24.808	39.222	39.567	39.517
Kortlopende schulden	25.301	23.125	30.333	27.545	59.357
Totaal passiva	1.645.017	1.585.015	1.513.046	1.519.537	1.561.542

	2025	2024	2023	2022	2021
	€	€	€	€	€
Nettobaten	464.350	469.191	388.387	293.460	417.288
Brutomarge	296.130	291.713	226.554	164.302	251.415
Totaal van bedrijfsresultaat	35.676	-38	-9.145	-28.442	54.690
Totaal van resultaat na belastingen	40.016	-	-8.934	-24.767	45.822
Verenigingsvermogen	1.484.407	1.432.891	1.423.391	1.432.325	1.446.068

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

1.6 FISCALE POSITIE

	2025 €
Berekening belastbaar bedrag	
Totaal van netto resultaat	43.089
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	257
	43.346
Investeringsregelingen	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-5.895
	37.451
Verrekenbare verliezen	-21.274
Belastbaar bedrag	16.177

Berekening vennootschapsbelasting	
19,00% van € 16.175	3.073

Situatie per balansdatum

	Schuld/vordering per 01-01-2025 €	Vennootschapsbelasting last of bate in 2025 €	Betaald/ontvangen in 2025 €	Schuld/vordering per 31-12-2025 €
2023	-10.026	-	10.026	-
2024	-9.998	-	9.998	-
2025	-	3.073	-9.998	-6.925
	-20.024	3.073	10.026	-6.925

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies €	Reeds gecompenseerd in oude jaren €	Nog te compenseren begin boekjaar €	Compensatie in jaar 2025 €	Nog te compenseren einde boekjaar €
2023	14.071	-	14.071	14.071	-
2024	7.203	-	7.203	7.203	-
	21.274	-	21.274	21.274	-

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

Aangiftes vennootschapsbelasting

De aangiftes vennootschapsbelasting zijn tot en met 2024 definitief geregeld.

CONCEPT

2. JAARREKENING

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.172.157		1.176.676	
Machines en installaties		10.514		16.269	
Inventarissen		22.683		10.819	
Vervoermiddelen		500		550	
			1.205.854		1.204.314
Vlottende activa					
Voorraden					
Gereed product en handelsgoederen	2		1.780		1.385
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	4.617		112	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	16.897		29.548	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	41.453		50.340	
			62.967		80.000
Liquide middelen	6		374.416		299.316
			1.645.017		1.585.015

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
Passiva					
Verenigingsvermogen	7				
Overige reserves			1.484.407		1.432.891
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	8		98.691		104.191
Langlopende schulden					
Overige schulden	9		36.618		24.808
Kortlopende schulden					
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10	2.759		2.542	
Overige schulden en overlopende passiva	11	22.542		20.583	
			25.301		23.125
			1.645.017		1.585.015

CONCEPT

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland
U.A.
Sirjansland

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

			Realisatie 2025		Realisatie 2024
		€	€	€	€
Nettobaten	12	464.350		469.191	
Inkoopwaarde van de baten	13	-168.220		-177.478	
Brutowinst			296.130		291.713
Lasten					
Personeelslasten	14	120.881		102.379	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed-beleggingen	15	19.491		19.149	
Overige lasten	16	120.082		170.223	
Totaal van som der kosten			260.454		291.751
Totaal van bedrijfsresultaat			35.676		-38
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	8.659		1.152	
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	-1.246		-1.114	
Financiële baten en lasten			7.413		38
Totaal van resultaat voor belastingen			43.089		-
Belastingen over de winst of het verlies			-3.073		-
Totaal van netto resultaat			40.016		-
Bestemming saldo van baten en lasten					
Overige reserves			40.016		-

CONCEPT

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025

		2025		2024
		€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten			35.676	-38
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen	15		19.491	19.149
Toename (afname) van de voorzieningen			-5.500	84.091
Verandering in werkkapitaal				
Afname (toename) van voorraden		-395	3.468	
Mutatie vorderingen		17.033	-1.871	
Toename (afname) van overige schulden		2.176	-7.208	
			18.814	-5.611
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties			68.481	97.591
Ontvangen interest	17	8.659	1.152	
Betaalde interest	18	-1.246	-1.114	
Betaalde winstbelasting		-3.073	-	
			4.340	38
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			72.821	97.629
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa	1		-21.031	-26.905
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Inkoop eigen aandelen		11.500	9.500	
Ontvangsten uit hoofde van leningen		11.810	11.203	
Uitgaven ter aflossing van leningen		-	-25.617	
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten			23.310	-4.914
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen			75.100	65.810

CONCEPT

	2025 €	2024 €
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	299.316	233.506
Toename (afname) van geldmiddelen	75.100	65.810
Geldmiddelen aan het einde van de periode	374.416	299.316

CONCEPT

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Zandweg 3, 4308AD te Sirjansland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 22021258.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland U.A. bestaan voornamelijk uit:
- Verhuur van vakantiehuisjes en appartementen
- Kampeerterreinen

De locatie van de feitelijke activiteiten

Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland U.A. is feitelijk gevestigd op Zandweg 3, 4308AD te Sirjansland.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Coöperatieve Vereniging Caravanpark Sirjansland 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 VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

CONCEPT

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten 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.

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde, voor gebouwen in eigen gebruik is dat 50% van de WOZ waarde, op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) is dat 100% van de WOZ waarde.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

CONCEPT

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

De bepaling van het resultaat

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

CONCEPT

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventarissen	Vervoermiddelen
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2025				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.204.676	137.777	67.291	3.500
Cumulatieve afschrijvingen	-28.000	-121.508	-56.472	-2.950
Boekwaarde per 1 januari 2025	1.176.676	16.269	10.819	550
Mutaties				
Investeringen	-	-	21.031	-
Afschrijvingen	-4.519	-5.755	-9.167	-50
Saldo mutaties	-4.519	-5.755	11.864	-50
Stand per 31 december 2025				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.204.676	137.777	88.322	3.500
Cumulatieve afschrijvingen	-32.519	-127.263	-65.639	-3.000
Boekwaarde per 31 december 2025	1.172.157	10.514	22.683	500

CONCEPT

	Totaal
	€
Stand per 1 januari 2025	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.413.244
Cumulatieve afschrijvingen	-208.930
Boekwaarde per 1 januari 2025	1.204.314
Mutaties	
Investeringen	21.031
Afschrijvingen	-19.491
Saldo mutaties	1.540
Stand per 31 december 2025	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.434.275
Cumulatieve afschrijvingen	-228.421
Boekwaarde per 31 december 2025	1.205.854

Vlottende activa

Voorraden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
2 Gereed product en handelsgoederen		
Propaangas	1.780	1.385

Vorderingen

3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	4.617	112

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

CONCEPT

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€

4 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	9.972	9.524
Vennootschapsbelasting	6.925	20.024
	16.897	29.548

5 Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen interest	3.017	-
Verontreinigingsheffing	2.209	4.358
Nog te factureren zuiveringsheffing	4.127	13.852
Door te belasten elektriciteit	12.478	12.556
Door te belasten water	1.306	2.655
Vooruitbetaalde investeringen	18.316	16.919
	41.453	50.340

6 Liquide middelen

Kas	2.426	5.558
ING Bank N.V. betaalrekening	5.747	8.945
ING Bank N.V. spaarrekening	133.595	80.843
Rabobank betaalrekening	3.688	2.900
Rabobank spaarrekening	228.960	201.070
	374.416	299.316

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de onderneming.

CONCEPT

PASSIVA

7 Verenigingsvermogen

	Overige reserves
	€
Stand per 1 januari 2025	1.432.891
Uit resultaatverdeling	40.016
Mutatie ledenkapitaal	11.500
Stand per 31 december 2025	1.484.407

Het ingehouden deel van de jaarwinst binnen het eigen vermogen

Het ingehouden deel van de jaarwinst bedraagt: € 40.016

Voorzieningen

8 Overige voorzieningen

	2025	2024
	€	€
Voorziening waterspeelplaats		
Stand per 1 januari	20.100	20.100
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	20.100	20.100
Voorziening nieuw elektriciteitsnet		
Stand per 1 januari	84.091	-
Dotatie ten laste van resultaat	-	84.091
	84.091	84.091
Afname ten gunste van resultaat	-5.500	-
Stand per 31 december	78.591	84.091

Langlopende schulden

CONCEPT

9 Overige schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige schulden		
Borgsom huurders	12.250	12.250
Borgsom werkbeurten	23.573	10.703
Borgsom slagboomsleutels	795	1.855
	36.618	24.808

Kortlopende schulden

10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	2.759	2.542

11 Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld	4.280	3.896
Pensioenpremie	2.150	1.917
Terug te betalen bedragen	1.243	581
Toeristenbelasting	14.869	14.189
	22.542	20.583

CONCEPT

2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2025 €	Realisatie 2024 €
12 Nettobaten		
Baten	464.350	469.191
13 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	168.220	177.478
14 Personeelslasten		
Lonen		
Salarissen	98.601	89.067
Sociale lasten		
Sociale lasten	15.266	13.632
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	7.014	-320
15 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	4.519	2.882
Machines en installaties	5.755	6.153
Inventarissen	9.167	9.514
Vervoermiddelen	50	600
	19.491	19.149
16 Overige lasten		
Overige personeelslasten	3.372	3.257
Huisvestingslasten	48.806	43.736
Exploitatie- en machinelasten	14.838	15.720
Verkooplasten	970	1.258
Kantoorlasten	1.492	2.333
Algemene lasten	50.604	103.919
	120.082	170.223

CONCEPT

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
Overige personeelslasten		
Werkkleding	772	1.501
Ziekengeldverzekering	7.941	6.812
Overige personeelskosten	2.042	174
Ontvangen bijdrage Schouwen Duiveland	-7.383	-5.230
	3.372	3.257
Huisvestingslasten		
Onderhoud gebouwen	28.018	16.985
Onderhoud terreinen	-	307
Vaste lasten	-	3.463
Overige huisvestingskosten	19.875	22.344
Huur CV ketel	913	637
	48.806	43.736
Exploitatie- en machinelasten		
Reparatie en onderhoud inventaris	791	4.375
Kleine aanschaf inventaris	10.118	5.126
Reparatie en onderhoud machines	2.018	4.323
Brandstof, smeerolie en vetten	1.911	1.896
	14.838	15.720
Verkooplasten		
Representatiekosten	970	1.258
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	810	1.485
Porti	87	149
Telefoonkosten	595	699
	1.492	2.333
Algemene lasten		
Abonnementen en contributies	11.556	8.090
Assurantiepremie	11.520	11.367
Accountantskosten	22.948	14.153
Overige algemene kosten	277	549
Dotatie voorziening elektriciteitsnet	-	63.823
Kosten bestuur	4.303	5.937
	50.604	103.919

CONCEPT

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
17 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	8.659	1.152
18 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	1.246	1.114
Betaalde bankrente		
Rente- en bankkosten	1.246	1.114

CONCEPT

2.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	2,45	2,45
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	2,45	2,45

CONCEPT