2control | accountants adviseurs

Stichting Nardus
Nassaukade 1
9411 KG BEILEN

Jaarrekening 2025

2control | accountants adviseurs

Stichting Nardus
Nassaukade 1
9411 KG BEILEN

Jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.	**Accountantsrapport**	
1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Meerjarenoverzicht	6
1.5	Financiële positie	7
1.6	Kengetallen	8
1.7	Grafieken	10
1.8	Fiscale positie	11
2.	**Jaarrekening**	
2.1	Balans per 31 december 2025	13
2.2	Winst- en verliesrekening over 2025	15
2.3	Kasstroomoverzicht over 2025	16
2.4	Toelichting op de jaarrekening	17
2.5	Toelichting op de balans	20
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	23
3.	**Bijlagen**	
3.1	Staat van de vaste activa	27
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	29

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

2control | accountants adviseurs

Rabroekenweg 9c
7942 JE Meppel

Telefoon 0593 - 37 10 30

info@2controlaccountants.nl
www.2controlaccountants.nl

Becon nr. 406909
K.v.K. 94203938
BTW-id: NL8666.78.062.B01

Stichting Nardus
T.a.v. het bestuur van
Nassaukade 1
9411 KG BEILEN

Meppel, 21 april 2026

Referentie: 10968
Betreft: jaarrekening 2025

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2025 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2025, de winst- en verliesrekening over 2025 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2025 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Nardus te Gemeente Midden-Drenthe is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025 en de winst- en verliesrekening over 2025 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare 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 Nardus.
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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
2control Accountants en Adviseurs

H. Hutten
Accountant Administratieconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting
Blijkens de akte d.d. 4 november 1992 werd de Stichting Nardus per genoemde datum opgericht.
De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41105989.

Doelstelling
De doelstelling van Stichting Nardus wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:
Steunfondsen.

Bestuur
De directie wordt gevoerd door:
- E.G. Sloots-Veenstra
- J.M. Sloots

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2025		2024	
	€	%	€	%
Opbrengsten	43.969	100,0%	41.842	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.954	4,4%	1.954	4,7%
Bruto bedrijfsresultaat	42.015	95,6%	39.888	95,3%
Lonen en salarissen	28.517	64,9%	27.243	65,1%
Sociale lasten	5.042	11,5%	4.574	10,9%
Pensioenlasten	-	0,0%	949	2,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.543	30,8%	12.510	29,9%
Overige personeelskosten	-16	0,0%	-38	-0,1%
Huisvestingskosten	5.212	11,9%	8.053	19,3%
Exploitatiekosten	3.392	7,7%	804	1,9%
Schenkingen	506	1,2%	383	0,9%
Kantoorkosten	1.207	2,8%	1.241	3,0%
Bestuur	1.884	4,3%	-508	-1,2%
Som der kosten	59.287	135,1%	55.211	132,0%
Bedrijfsresultaat	-17.272	-39,5%	-15.323	-36,7%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	952	2,2%	130	0,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-367	-0,8%	-314	-0,8%
Som der financiële baten en lasten	585	1,4%	-184	-0,5%
Resultaat	-16.687	-38,1%	-15.507	-37,2%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2025 is ten opzichte van 2024 gedaald met € 1.180. De ontwikkeling van het resultaat 2025 ten opzichte van 2024 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Omzet	2.127	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	822	
Daling van:		
Pensioenlasten	949	
Huisvestingskosten	2.841	
Kantoorkosten	34	
		6.773
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Lonen en salarissen	1.274	
Sociale lasten	468	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.033	
Overige personeelskosten	22	
Exploitatiekosten	2.588	
Verkoopkosten	123	
Bestuur	2.392	
Rentelasten en soortgelijke kosten	53	
		7.953
Daling resultaat		1.180

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2025	2024	2023	2022
	€	€	€	€
Opbrengsten	43.969	41.842	44.324	89.958
Inkoopwaarde van de omzet	1.954	1.954	2.045	3.079
Bruto bedrijfsresultaat	42.015	39.888	42.279	86.879
Lonen en salarissen	28.517	27.243	28.259	61.076
Sociale lasten	5.042	4.574	4.730	10.418
Pensioenlasten	-	949	1.028	2.091
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.543	12.510	10.619	11.456
Overige personeelskosten	-16	-38	-57	7.008
Huisvestingskosten	5.212	8.053	9.058	6.560
Exploitatiekosten	3.392	804	983	3.072
Schenkingen	506	383	521	204
Kantoorkosten	1.207	1.241	644	1.507
Bestuur	1.884	-508	2.520	2.395
Som der kosten	59.287	55.211	58.305	105.787
Bedrijfsresultaat	-17.272	-15.323	-16.026	-18.908
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	952	130	707	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-367	-314	-346	-235
Som der financiële baten en lasten	585	-184	361	-235
Resultaat	-16.687	-15.507	-15.665	-19.143

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Voorraden	17		15	
Vorderingen	3.013		1.345	
Liquide middelen	62.749		68.362	
Totaal vlottende activa		65.779		69.722
Af: kortlopende schulden		1.670		1.402
Werkkapitaal		64.109		68.320
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	600.885		613.361	
Financiële vaste activa	36.028		36.028	
		636.913		649.389
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		701.022		717.709
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		701.022		717.709
		701.022		717.709

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2025 ten opzichte van 31 december 2024 gedaald met € 4.211.

1.6 Kengetallen

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2025	2024	2023	2022
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	1,00	1,00	1,00	0,99
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	419,77	511,92	431,30	84,59
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	-	-	-	0,01

Liquiditeit
De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2025	2024	2023	2022
Quick ratio *Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden*	39,38	49,72	62,12	13,31
Current ratio *Vlottende activa / Kortlopende schulden*	39,39	49,73	62,13	13,31
Omloopsnelheid voorraden *Voorraden / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen*	3	3	3	4
Betalingstermijn debiteuren *Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen*	3	-	1	16
Betalingstermijn crediteuren *Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen*	19	-	9	-

1.6 Kengetallen

Omzet en rentabiliteit
De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

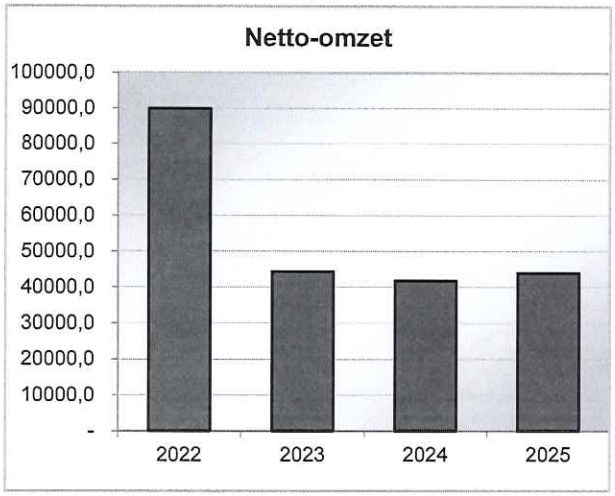
	2025	2024	2023	2022
Omzetontwikkeling *Indexcijfer (2022 = 100)*	48,88	46,51	49,27	100,00
Brutowinst-marge *Brutomarge / Netto-omzet*	95,56	95,33	95,39	96,58
Nettowinst-marge *Resultaat / Netto-omzet*	37,95-	37,06-	35,34-	21,28-
Rentabiliteit totaal vermogen *Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen*	2,46-	2,13-	2,18-	2,50-
Rentabiliteit eigen vermogen *Resultaat / Eigen vermogen*	2,38-	2,16-	2,14-	2,56-
Rentabiliteit vreemd vermogen *Rentelasten / Vreemd vermogen*	21,98	22,40	20,35	2,65

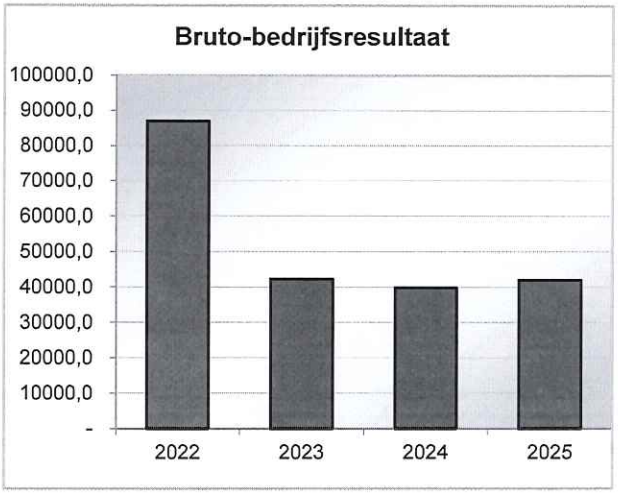
Personeel

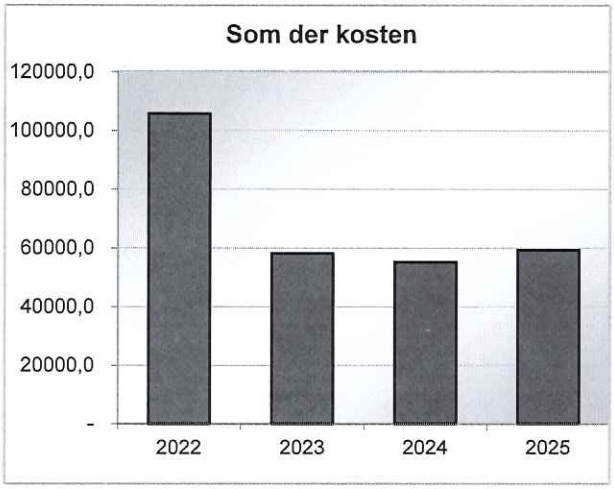
	2025	2024	2023	2022
Loonkostenontwikkeling *Indexcijfer (2022 = 100)*	41,62	40,61	42,14	100,00
Personeelskosten per € 100 omzet	76,29	78,22	76,62	89,59

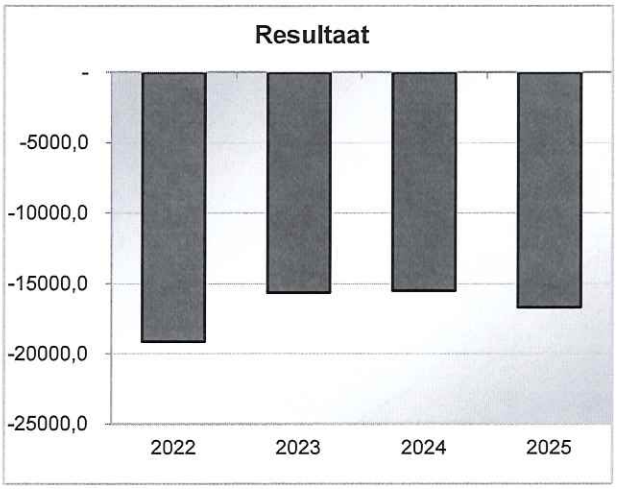
1.7 Grafieken

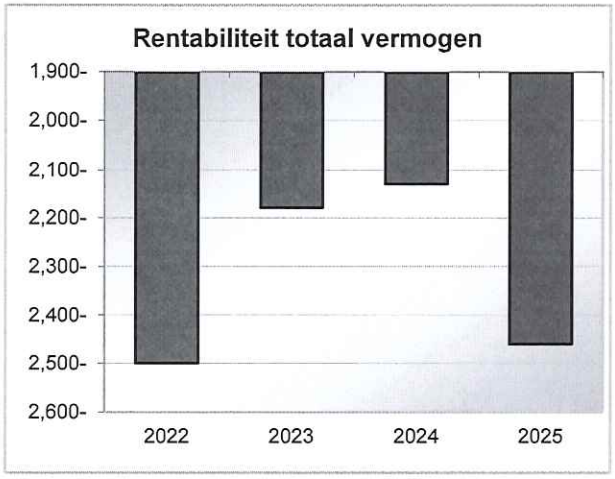
De grafieken worden weergegeven in €.











1.8 Fiscale positie

De stichting is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting, op grond van artikel 2.1.e Wet op de vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
2control Accountants en Adviseurs

H. Hutten
Accountant Administratieconsulent

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2025		31 december 2024	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	574.121		583.225	
Inventaris	26.764		30.136	
		600.885		613.361
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen	36.028		36.028	
		36.028		36.028
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen	17		15	
		17		15
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	304		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	43		155	
Overige vorderingen	2.666		1.190	
		3.013		1.345
Liquide middelen		62.749		68.362
Totaal activazijde		702.692		719.111

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 april 2026

2.1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2025		31 december 2024	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	701.022		717.709	
		701.022		717.709
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	100		-	
Overige schulden	1.570		1.402	
		1.670		1.402
Totaal passivazijde		702.692		719.111

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 april 2026

2.2 Winst- en verliesrekening over 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Opbrengsten dienstverlening	25.417		24.338	
Opbrengsten woonproject/woning	9.300		9.075	
Overige opbrengsten	9.252		8.429	
		43.969		41.842
Inkoopwaarde van de omzet		1.954		1.954
Bruto bedrijfsresultaat		42.015		39.888
Lonen en salarissen	28.517		27.243	
Sociale lasten	5.042		4.574	
Pensioenlasten	-		949	
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.543		12.510	
Overige personeelskosten	-16		-38	
Huisvestingskosten	5.212		8.053	
Exploitatiekosten	3.392		804	
Schenkingen	506		383	
Kantoorkosten	1.207		1.241	
Bestuur	1.884		-508	
Som der kosten		59.287		55.211
Bedrijfsresultaat		-17.272		-15.323
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	952		130	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-367		-314	
Som der financiële baten en lasten		585		-184
Resultaat		-16.687		-15.507

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 april 2026

2.3 Kasstroomoverzicht over 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2025		2024	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-17.272		-15.323
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	13.543		12.510	
		13.543		12.510
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden en onderhanden werk	-2		-	
Vorderingen	-1.668		253	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	268		-298	
		-1.402		-45
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-5.131		-2.858
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	952		130	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-367		-314	
		585		-184
Kasstroom uit operationele activiteiten		-4.546		-3.042
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-1.067		-32.605	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.067		-32.605
Mutatie geldmiddelen		-5.613		-35.647
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		68.362		104.009
Mutatie geldmiddelen		-5.613		-35.647
Stand per 31 december		62.749		68.362

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 april 2026

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten
De activiteiten van Stichting Nardus, statutair gevestigd te Gemeente Midden-Drenthe, bestaan voornamelijk uit:
- Steunfondsen
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Nassaukade 1 te Beilen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister
Stichting Nardus, statutair gevestigd te Gemeente Midden-Drenthe is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41105989.

Schattingen
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Nardus 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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.
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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen
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 of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR 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 toelichting.
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. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen
De overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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.

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR 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.

Opbrengstverantwoording
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.

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

Personeelsbeloningen
Periodiek betaalbare beloningen
De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.
Pensioenen
De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa
Materiële vaste activa wordt vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed en andere materiële vaste activa. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa
Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	Inventaris
	€	€
Aanschafwaarde	645.931	92.366
Cumulatieve afschrijvingen	-62.706	-62.230
Boekwaarde per 1 januari	583.225	30.136
Investeringen	-	1.067
Afschrijvingen	-9.104	-4.439
Mutaties 2025	-9.104	-3.372
Aanschafwaarde	645.931	93.433
Cumulatieve afschrijvingen	-71.810	-66.669
Boekwaarde per 31 december	574.121	26.764

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5 %
Inventaris	20 %

Financiële vaste activa

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige vorderingen		
Lening stichting Mirre	36.028	36.028

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Emballage	17	15

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	304	-

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	43	155

Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	59	188
Omzetbelasting suppletie	-6	-23
Omzetbelasting suppletie voorgaand jaar	-10	-10
	43	155

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde bedragen	599	-
Te verrekenen met kerk lopend jaar	2.067	1.190
	2.666	1.190

Liquide middelen

ING 472	815	2.147
ING 472, spaarrekening	54.952	60.000
SNS Bank 892	5.030	4.985
Kas	1.952	1.230
	62.749	68.362

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2025	2024
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	717.709	733.216
Uit voorstel resultaatbestemming	-16.687	-15.507
Stand per 31 december	701.022	717.709

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	100	-
Overige schulden		
Nog te betalen bedragen	83	-
Nog te ontvangen rente	70	-
Reservering vakantiegeld	1.417	1.402
	1.570	1.402

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2025	2024
	€	€
Opbrengsten dienstverlening		
Salaris en direct persoonsgebonden kosten	16.767	15.890
Huisvesting	4.720	4.600
Energiekosten	2.100	2.062
Overige bijdragen in de kosten	1.830	1.786
	25.417	24.338
Opbrengsten woonproject/woning		
Huur en energiebijdragen woning	9.300	9.075
Overige opbrengsten		
Opbrengsten schenkerij	5.715	5.716
Giften met bestemming	506	383
Giften algemeen	-	400
Huurontvangsten zaal/kantoren	2.460	1.930
Huurontvangsten diverse apparatuur	21	-
Huurontvangsten B&B	550	-
	9.252	8.429
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop schenkerij	1.954	1.954
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen voorganger	28.517	27.243
Sociale lasten		
Sociale lasten voorganger	5.042	4.574
Pensioenlasten		
Pensioenlasten voorganger	-	949

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2025	2024
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	9.104	9.104
Inventaris	4.439	3.406
	13.543	12.510
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	-16	-38
Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	41	1.280
Onderhoud terreinen	-	604
Gas, water en elektra	3.773	3.561
Verzekering onroerend goed	653	837
Vaste lasten onroerend goed	1.840	1.729
Schoonmaakkosten	3	42
Milieubelasting	-1.098	-
	5.212	8.053
Exploitatiekosten		
Onderhoud inventaris	3.060	418
Kleine aanschaffingen	332	386
	3.392	804
Schenkingen		
Doorgegeven giften	506	383
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	30	-
Reclame- en advertentiekosten	50	45
Telecommunicatie	1.031	1.145
Overige kantoorkosten	96	51
	1.207	1.241

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2025	2024
	€	€
Bestuur		
Accountantskosten	880	816
Administratiekosten	-	260
Contributies en abonnementen	273	250
Representatiekosten	82	123
Zakelijke verzekeringen	474	272
Incassokosten	175	-2.229
	1.884	-508

	2025	2024
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten banken	952	130
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	367	314

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde: Aanschaffingen tot 01-01-2025	Aanschafwaarde: Investeringen 2025	Aanschafwaarde: Desinvesteringen 2025	Aanschafwaarde: Aanschaffingen t/m 31-12-2025	Afschrijvingen: Afschrijvingen tot 01-01-2025	Afschrijvingen: Afschrijvingen 2025	Afschrijvingen: Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen: Afschrijvingen t/m 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2025	Restwaarde	Afschrijvingspercentage
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
Bedrijfsgebouwen en -terreinen												
Nassaukade 1-3-5 te Beilen	2015	392.286	-	-	392.286	-	-	-	-	392.286		0,00
		392.286	-	-	392.286	-	-	-	-	392.286		
Verbouwingen												
Verbouwing pand	2015	179.562			179.562	62.706	9.104	-	71.810	107.752		5,00
Verbouwing praathuis	2015	65.679			65.679		-	-	-	65.679		0,00
Verbouwing woning	2015	8.404			8.404		-	-	-	8.404		0,00
		253.645	-	-	253.645	62.706	9.104	-	71.810	181.835	-	
Totaal gebouwen en verbouwingen		645.931	-	-	645.931	62.706	9.104	-	71.810	574.121	-	
Inventaris												
HP Colorlaser All-in-one	2007	713			713	713	-	-	713	-		20,00
PC, incl. software	2007	648			648	648	-	-	648	-		20,00
Alternate computer	2008	457			457	457	-	-	457	-		20,00
HP ProLiant	2008	2.500			2.500	2.500	-	-	2.500	-		20,00
Acer PC	2008	568			568	568	-	-	568	-		20,00
Draaideurkasten	2008	497			497	497	-	-	497	-		20,00
Software, MS Office	2009	475			475	475	-	-	475	-		20,00
Apple Macbook	2010	2.498			2.498	2.498	-	-	2.498	-		20,00
Acer Beamer incl. toebehoren	2010	818			818	818	-	-	818	-		20,00
CS5 Master Collection	2011	1.219			1.219	1.219	-	-	1.219	-		20,00
Microfoons en mengpaneel	2011	897			897	897	-	-	897	-		20,00
Apple iPad incl. toebehoren	2011	539			539	539	-	-	539	-		20,00
Mac mini DC i5	2011	799			799	799	-	-	799	-		20,00
Mac mini incl. Linon server	2011	1.506			1.506	1.506	-	-	1.506	-		20,00
Apple iMac QCi5	2012	2.027			2.027	2.027	-	-	2.027	-		20,00
Apple iPhone 4S	2012	599			599	599	-	-	599	-		20,00
Apple iMAc QCi5	2012	1.449			1.449	1.449	-	-	1.449	-		20,00
Apple MacBook Pro	2012	1.000			1.000	1.000	-	-	1.000	-		20,00
Diverse kantoorinventaris	2012	580			580	580	-	-	580	-		20,00
Apple Mac mini i7	2012	1.268			1.268	1.268	-	-	1.268	-		20,00
Apple MacBook Pro	2012	1.299			1.299	1.299	-	-	1.299	-		20,00
Subtotaal		22.356	-	-	22.356	22.356	-	-	22.356	-	-	

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde: Aanschaffingen tot 01-01-2025	Aanschafwaarde: Investeringen 2025	Aanschafwaarde: Desinvesteringen 2025	Aanschafwaarde: Aanschaffingen t/m 31-12-2025	Afschrijvingen: Afschrijvingen tot 01-01-2025	Afschrijvingen: Afschrijvingen 2025	Afschrijvingen: Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen: Afschrijvingen t/m 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2025	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Transport		22.356	-	-	22.356	22.356	-	-	22.356	-	-	
Apple iPad mini 64 GB	2013	535			535	535	-	-	535	-		20,00
Apple iMac i5	2013	1.585			1.585	1.585	-	-	1.585	-		20,00
Apple MacBook Air	2013	1.258			1.258	1.258	-	-	1.258	-		20,00
Apple iMac GT650M	2013	1.865			1.865	1.865	-	-	1.865	-		20,00
Western Digital Thunderbolt HD	2013	757			757	757	-	-	757	-		20,00
Diverse kantoorinventaris	2013	823			823	823	-	-	823	-		20,00
Sennheiser microfoon	2013	756			756	756	-	-	756	-		20,00
Appel iMAc 21,5 inch	2014	1.595			1.595	1.595	-	-	1.595	-		20,00
Server Mac Pro	2014	5.048			5.048	5.048	-	-	5.048	-		20,00
Debian mailserver	2015	605			605	605	-	-	605	-		20,00
Synology DS 214 back-up	2015	535			535	535	-	-	535	-		20,00
Lichtinstallatie	2015	639			639	639	-	-	639	-		20,00
Inbraakinstallatie	2015	5.949			5.949	5.949	-	-	5.949	-		20,00
Diverse apparatuur	2016	790			790	790	-	-	790	-		20,00
Bureaustoelen	2016	1.349			1.349	1.349	-	-	1.349	-		20,00
Diversen inrichting koffieruimte	2017	2.146			2.146	2.146	-	-	2.146	-		20,00
Mobiele telefoon directeur	2017	724			724	724	-	-	724	-		20,00
Koffiemachine	2018	7.500			7.500	7.500	-	-	7.500	-		20,00
Diversen inrichting koffieruimte	2019	1.518			1.518	1.518	-	-	1.518	-		20,00
Siemens diepvries	2020	648			648	578	70	-	648	-		20,00
Tafelbladen	2022	780			780	412	156	-	568	212		20,00
Warmtepomp	2024	18.649			18.649	1.063	1.244	-	2.307	16.342		6,67
Airco 4x	2024	10.876			10.876	1.645	2.175	-	3.820	7.056		20,00
Maairobot Wiper Runner S	2024	700			700	91	140	-	231	469		20,00
CV-ketel	2024	2.380			2.380	108	476	-	584	1.796		20,00
Wifi module	21-1-2025		591		591		112	-	112	479		20,00
Koffiemolen	23-4-2025		476		476		66	-	66	410		20,00
		92.366	1.067	-	93.433	62.230	4.439	-	66.669	26.764	-	
Totaal materiële vaste activa		738.297	1.067	-	739.364	124.936	13.543	-	138.479	600.885	-	
Totaal vaste activa		738.297	1.067	-	739.364	124.936	13.543	-	138.479	600.885	-	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2025	
Boekjaar: 2025		€	€
BTW nummer: 801307521.B.01			
Omzet			
Omzet hoog	1a	1.258	264
Omzet laag	1b	5.044	453
Verschuldigde omzetbelasting			717
Voorbelasting			
Voorbelasting	5b	1.100	
			1.100
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-383
Afdrachten omzetbelasting			
1e kwartaal		-254	
2e kwartaal		16	
3e kwartaal		-92	
4e kwartaal		-59	
			-389
Suppletie omzetbelasting 2025			6

	31-12-2025
	€
Balanspost omzetbelasting	
Omzetbelasting laatste periode	-59
Omzetbelasting suppletie	6
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	10
	-43