

Financieel verslag 2024

Stichting Duurzaamheidscentrum De Papaver

Delft
6 juni 2025



De Papaver
Duurzaamheidscentrum Delft

Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31 december 2024		31-12-2023 *	
		€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiele Vaste Activa	1.				
Bedrijfsgebouwen		324.225		353.700	
Overige materiele vaste activa		5.202		-	
			329.427		353.700
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen	2.				
Handelsdebiteuren		9.066		19.465	
Overige vorderingen en overlopende activa		20.526		11.022	
			29.592		30.487
Liquide middelen			247.967		171.818
TOTAAL ACTIVA			606.986		556.005
PASSIVA	Ref.	31 december 2024		31-12-2023 *	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen	3.				
Algemene reserve		174.818		145.105	
Herwaarderingsreserve		86.725		116.200	
			261.543		261.305
Voorzieningen	4.				
Onderhoudsvoorziening		275.000		265.000	
			275.000		265.000
Kortlopende schulden	5.				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.863		4.608	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.820		6.378	
Pensioenpremies		-		4.159	
Overige schulden en overlopende passiva		56.760		14.556	
			70.443		29.700
TOTAAL PASSIVA			606.986		556.005

* Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden (zie pag. 11)

Staat van Baten en Lasten over 2024

		Begroting 2024	2024	2023 *
			€	€
BATEN				
Subsidies NME	6.	241.969	214.899	193.421
Subsidies Klimaatmaat	7.	197.500	255.990	230.482
Maatschappelijke Projecten	8.	78.063	65.879	77.271
Verhuuropbrengsten	9.	84.528	71.938	81.464
Overige opbrengsten	10.	39.887	48.515	38.353
Som der baten		641.948	657.221	620.990
LASTEN				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11.	164.773	150.230	158.279
Lonen en salarissen	12.	282.202	286.861	253.909
Sociale lasten & pensioenen	12.	59.704	59.134	53.053
Afschrijvingen op materiele vaste activa	13.	3.536	30.053	29.475
Overige bedrijfskosten	14.	101.755	132.314	147.761
Som der lasten lasten		611.969	658.593	642.478
Stichtingsresultaat		29.979	(1.371)	(21.487)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	1.610	-
RESULTAAT		29.979	239	(21.487)

RESULTAATBESTEMMING

Toevoeging / (onttrekking) aan algemene reserve	239	(21.487)
---	-----	----------

* Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden (zie pag. 11)

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Duurzaamheidcentrum De Papaver bestaan voornamelijk uit:

- het aanbieden van educatief materiaal en lessen op het gebied van natuur, milieu en een duurzame levensstijl aan scholen in Delft en de regio en organisaties voor kinderopvang, naschoolse opvang en vergelijkbare organisaties;
- het maken en verhuren van tentoonstellingen op het gebied van natuur, milieu en een duurzame levensstijl;
- het onderhouden van tuinen rond het gebouw De Papaver, Korftlaan 6 te Delft;
- aanbieden van workshops, cursussen en excursies of het faciliteren daarvan op het gebied van natuur, milieu en duurzaamheid;
- het organiseren van bijeenkomsten, symposia, workshops met zowel profit als non-profit organisaties om duurzaam denken en handelen te bevorderen;
- het bevorderen van eigen initiatief en zelfwerkzaamheid van de bewoners in het werkgebied van de stichting en bevordering van bewustwordingsprocessen waardoor duurzaam denken en handelen onderdeel wordt van het dagelijks leven;
- het anderszins stimuleren of faciliteren van initiatieven rond duurzame energie, hergebruik van grondstoffen, waterkwaliteit, groen en gezondheid en een duurzame leefomgeving;
- het ontwikkelen van de locatie De Papaver, Korftlaan 6 te Delft tot een kennis- en adviescentrum op genoemde gebieden;
- communicatie te verzorgen voor landelijke acties als Dag van de Duurzaamheid, Warme truiendag, tuinvogeltelling, Nacht van de nacht, en voorts andere landelijke acties op het gebied van natuur, milieu en duurzaamheid;
- het werven van vrijwilligers en het uitvoeren van een vrijwilligersbeleid;
- het bieden van stageplekken aan instellingen voor voortgezet onderwijs, middelbaar en hoger beroepsonderwijs en universiteiten, die bijdragen aan de doelen van de stichting;
- het bieden van reïntegratieplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt;
- het onderhouden van contacten met het bedrijfsleven, de overheid en het onderwijs;
- het onderhouden van contacten met natuur- en milieuverenigingen, in het bijzonder in de regio Delft;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Duurzaamheidcentrum De Papaver is feitelijk gevestigd te Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62757741. De stichting heeft een Anbi-status.

Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening van de stichting is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd of beoordeeld

Op de jaarrekening 2023 is geen accountantscontrole toegepast, noch is daarop een beoordelingsopdracht uitgevoerd. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de staat van baten en lasten en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd of beoordeeld.

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Duurzaamheidcentrum De Papaver worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar activiteiten voornamelijk uitoefent (euro). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Duurzaamheidcentrum De Papaver.

Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde euro.

Gebruik van oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Fouterstel

Met betrekking tot de jaarrekening 2023 is, nadat deze is vastgesteld, een tweetal fouten van materieel belang geconstateerd.

1. De waardering van de bedrijfsgebouwen en gerelateerde herwaarderingsreserve is onjuist gepresenteerd. De jaarlijkse afschrijvingen werden hierbij deels verwerkt via de herwaarderingsreserve en deels via het resultaat. Daarnaast was de herwaarderingsreserve gepresenteerd als onderdeel van de voorzieningen. De invloed hiervan op het total eigen vermogen bedraagt €160.676 (positief) op 31 december 2023 en €134.601 (positief) op 1 januari 2023. De impact op het resultaat van boekjaar 2023 bedraagt €26.075 (negatief). De waardering van de gebouwen en waardering en presentatie van de herwaarderingsreserve zijn in het boekjaar verwerkt in de cijfers van de stichting. Tevens zijn de vergelijkende cijfers over 2023 aangepast.

2. In 2024 is geconstateerd dat crediteringen van verkoopfacturen en correcties op reserveringen, betrekking hebben op 2023. Deze transacties zijn foutief niet gereserveerd en/of gecorrigeerd in de jaarrekening 2023. De invloed hiervan op het eigen vermogen bedraagt €8.911 (negatief) op 31 december 2023 en nihil 1 op 1 januari 2023. De impact op het resultaat van boekjaar 2023 bedraagt €8.911 (negatief). Tevens zijn de vergelijkende cijfers over 2023 aangepast.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening zijn financiële instrumenten opgenomen bestaande uit de volgende categorieën: debiteuren en vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen. De stichting maakt geen gebruik van derivaten. De manier van waardering van financiële instrumenten worden hierna beschreven.

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment waarop contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van het financiële instrument ontstaan.

Saldering van financiële instrumenten

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele activiteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. 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 noot.

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

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Frequent voorkomende onderhoudskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening wanneer zij gemaakt worden.

Overgangsbepaling vanaf 1 januari 2016

De gebouwen zijn in het verleden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De stichting heeft vervolgens gebruik gemaakt van de overgangsbepaling waarbij de gebouwen worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Er vinden geen verdere (opwaartse) herwaarderingen plaats op de gebouwen. De boekwaarde wordt verder afgeschreven in overeenstemming met de hiervoor beschreven grondslag (kostprijsmodel). De bestaande herwaarderingsreserve op de datum van overgang valt vrij bij realisatie, zijnde door afschrijvingen of vervreemding in de toekomstige jaren.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardevermindervingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsfondsen

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking door derden is aangebracht.

Indien de baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen in het verslagjaar niet of niet volledig zijn besteed, voegt de organisatie de nog niet bestede bedragen via de resultaatbestemming toe aan de bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfondsen.

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve heeft betrekking op de ongerealiseerde herwaarderings van de gebouwen, die in het verleden heeft plaatsgevonden. De bestaande herwaarderingsreserve valt vrij bij realisatie, zijnde door afschrijvingen of vervreemding van deze gebouwen in de toekomstige jaren. Wij verwijzen verder naar de hiervoor opgenomen grondslagen onder hoofdstuk "Overgangsbepaling vanaf 1 januari 2016".

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een onderhoudsvoorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor 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

Subsidies

Subsidiebaten worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat de stichting aan de gestelde voorwaarden voldoet en de subsidie daadwerkelijk zal verkrijgen. Indien projectsubsidies en -bijdragen in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede bedragen opgenomen onder de kortlopende schulden als subsidieverplichtingen.

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 staat van baten en lasten.

Opbrengsten verhuurruimte en horeca

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten (verhuur van ruimte en horeca) 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. Bij de stichting zijn de diensten verricht op moment dat de verhuurde ruimte in gebruik is genomen dan wel horeca producten zijn afgegeven voor consumptie.

Overige bedrijfsopbrengsten

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 stichtingsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan voornamelijk uit donaties. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Duurzaamheidcentrum De Papaver heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de stichting verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. 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 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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele activiteiten, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Begroting

De begroting is door de directeur opgesteld en door het bestuur vastgesteld. De in de jaarrekening opgenomen begrote cijfers voor 2024 is de aangepaste begroting van 4 januari 2024.

1. Materiële vaste activa

Bij verkrijging van het bedrijfspand is dit in 2015 opgenomen tegen de WOZ waarde (Actuele Waarde). Vanaf 1 januari 2016 is een overgangsbepaling van kracht waarbij de actuele waarde kan worden omgezet in de historische kostprijs. Met terugwerkende kracht tot 1 januari 2016 is deze waarderingsmethode vanaf 2024 toegepast en als zodanig verwerkt in deze Jaarrekening, waarbij de cijfers van 2023 conform zijn aangepast. Aangezien de grond geen bezit is van de Stichting en het gebruik van het pand zeer specifiek is, is de restwaarde vastgesteld op nihil. Afschrijving vindt plaats in 20 jaar (vanaf 1-1-2016) .

De mutaties in de materiële vaste activa zijn als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen	Overige materiele vaste activa	Totaal
1 januari			
Aanschafwaarde	589.500	-	589.500
Cumulatieve afschrijvingen	(235.800)	-	(235.800)
Boekwaarde	353.700	-	353.700
Mutaties boekjaar			
Investeringsen	-	5.780	5.780
Desinvesteringsen	-	-	-
Afschrijvingen	(29.475)	(578)	(30.053)
Afschrijvingen desinvesteringsen	-	-	-
	(29.475)	5.202	(24.273)
31 mei			
Aanschafwaarde	589.500	5.780	595.280
Cumulatieve afschrijvingen	(265.275)	(578)	(265.853)
Boekwaarde	324.225	5.202	329.427
Afschrijvingspercentage	5%	20%	

2. Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

Debiteuren

Er is een voorziening voor oninbaarheid opgenomen van €202.

Overige vorderingen en overlopende activa

Dit betreft vooruitbetaald kosten en nog te factureren bedragen.

3. Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het Stichtingsvermogen weergegeven:

	Algemene Reserve	Herwaar- derings- reserve	Totaal
Stand per 1 januari 2023 (eerder gerapporteerd)	122.116	-	122.116
Effect fouterstel 1 inzake bedrijfsgebouw	15.001	145.675	160.676
Stand per 1 januari 2023 (gecorrigeerd)	137.117	145.675	282.792
Mutaties in boekjaar 2023 (gecorrigeerd):			
Resultaatsbestemming (eerder gerapporteerd)	13.498	-	13.498
Effect fouterstel 1 inzake bedrijfsgebouw	(26.075)	-	(26.075)
Effect fouterstel 2 inzake nagekomen posten	(8.911)	-	(8.911)
Saldo onttrekking aan algemene reserve	(21.488)	-	(21.488)
Vrijval herwaarderingsreserve	29.475	(29.475)	-
Stand per 31 december 2023 (gecorrigeerd)	145.104	116.200	261.304
Stand per 31 december 2023 (eerder gerapporteerd)	135.615	-	135.615
Cumulatief fouterstel per 31 december 2023	9.490	116.200	125.690
Stand per 31 december 2023 (gecorrigeerd)	145.105	116.200	261.305
Mutaties in boekjaar 2024:			
Toevoeging n.a.v. resultaatsbestemming	239	-	239
Vrijval herwaarderingsreserve	29.475	(29.475)	-
Stand per 31 december 2024	174.818	86.725	261.543

4. Voorzieningen

De onderhoudsvoorziening diend ter dekking van toekomstige kosten van groot onderhoud. Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2024	2023
Stand per 1 januari	265.000	210.127
Dotatie	35.307	54.873
Vrijval	-	-
Onttrekking	(25.307)	-
Stand per 31 december	275.000	265.000

Voor 2025/2026 staat groot onderhoud gepland voor een bedrag van €145.000.

Voor 2027/2028 staat groot onderhoud gepland voor een bedrag van € 242.000.

In de komende jaren t/m 2027 zal dus nog een bedrag €112.000 voorzien moeten worden.

5. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Hieronder een specificatie van de Overige schulden en overlopende passiva:

	31-12-2024	31-12-2023
Accountantskosten	14.218	-
Reservering vakantiegeld	12.525	10.752
Vooruitontvangen bedragen	30.017	3.804
	<u>56.760</u>	<u>14.556</u>

Dit is het eerste jaar dat een accountantscontrole moet plaatsvinden.

De vooruitontvangen bedragen ziet metname toe op subsidie 2024 welk is doorgeschoven naar 2025 omdat een project (Het Groenste Buurtje) pas begin 2025 zal worden uitgevoerd (€20.000).

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.

6. Subsidies NME

In 2024 is er meer subsidie aangevraagd en ontvangen dan in 2023, o.a. door inflatiecorrectie.

Daarnaast zijn er minder projecten door scholen zelf aangevraagd, dan begroot voor 2024.

Deze subsidie heeft een structureel karakter.

7. Subsidies Klimaatmaat

In 2024 zijn er een aantal niet-begrootte projecten bijgekomen in Delft t.b.v. vergroening van een aantal wijken. In 2023 waren deze projecten er niet.

Een deel van de subsidie 2024 is doorgeschoven naar 2025 omdat een project (Het Groenste Buurtje) pas begin 2025 zal worden uitgevoerd (€20.000).

Deze subsidie heeft een structureel karakter.

8. Maatschappelijke projecten

De daling t.o.v. 2023 is veroorzaakt door het beëindigen van het project Groen Doet Goed.

De afwijking met het budget wordt hierdoor ook verklaard.

Deze bijdragen hebben een incidenteel karakter.

De in de staat van baten en lasten opgenomen subsidiebedragen en bijdragen zijn conform de toegekende subsidiesbedragen en bijdragen. De subsidies en bijdragen worden op grond van de ingediende verantwoordingen definitief vastgesteld. Deze definitieve vaststelling zal plaatsvinden in 2025.

9. Verhuuropbrengsten

Na Corona liep de verhuur behoorlijk op. Dat effect lijkt nu te zijn verminderd, er is minder verhuurd.

10. Overige opbrengsten

Het verschil met zowel begroting als 2023 is voornamelijk veroorzaakt doordat we meer exposities hebben verhuurd dan gepland.

11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Door de wat lagere omzet zijn deze kosten ook lager dan begroot. In september 2023 hebben we een extra personeelslid in dienst genomen, waardoor er in 2024 minder derden zijn ingehuurd.

12. Lonen, salarissen en sociale lasten

	31-12-2024	31-12-2023
Lonen en salarissen	286.861	253.909
Sociale lasten	42.540	36.842
Pensioenlasten	16.595	16.211
	<u>345.995</u>	<u>306.963</u>

De lonen en salarissen bestaan voor €13.097 (2023: €26.159) uit overige personeelkosten zoals vrijwilligersvergoedingen en reis- en verblijfkosten.

Gedurende het jaar 2024 waren 5,2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 4,9). De loonkosten zijn gestegen t.o.v. 2024 doordat er meer FTE's in dienst zijn en door loonstijgingen per 1 januari 2024 (4%) en per 1 juni 2024 (4%).

13. Afschrijvingen

In 2024 heeft een aanpassing van de waardering van het gebouw plaatsgevonden waardoor de afschrijvingslasten hoger zijn dan begroot. Zie hiervoor ook toelichtingen in de algemene grondslagen bij hoofdstuk fourtherstel.

14. Overige bedrijfskosten

	31-12-2024	31-12-2023
Huisvestingskosten	74.881	99.653
Kantoorkosten	12.951	13.608
Verkoopkosten	7.064	8.095
Algemene kosten	37.418	26.405
	<u>132.314</u>	<u>147.761</u>

In 2023 heeft een forse dotatie aan de voorziening groot onderhoud plaatsgevonden wat zich uit in hoge huisvestingskosten in 2023.

Het verschil met Budget wordt m.n. veroorzaakt doordat accountantskosten niet begroot waren omdat niet bekend was dat er een accountantsverklaring moest komen en omdat de huisvestingskosten hoger zijn uitgevallen dan begroot.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen significante gebeurtenissen na balansdatum.

Delft, 6 juni 2025

Het bestuur:

P.A.J. de Bree
(voorzitter)

W.J.A. va Treuren
(secretaris)

J.J.A. Roosenstein
(penningmeester)

F. Booman
(bestuurslid)