

**MIDDEN-DELFLAND VERENIGING
TE SCHIPLUIDEN**

Rapport inzake jaarstukken 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2025	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2025	9
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2025	12

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Midden-Delfland vereniging
Burg Musquetiersingel 40
2636GG Schipluiden

Schipluiden, 6 februari 2026

Betreft: Jaarrekening 2025

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van uw vereniging samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 125.152 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 512, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van Midden-Delfland vereniging te Schipluiden bestaande uit de balans per 31 december 2025 en de winst-en-verliesrekening over 2025 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door het bestuur van de vereniging zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vereniging.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2025 bedraagt € 512 tegenover negatief € 1.061 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	31-12-2025		31-12-2024		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	129.120	100,0	106.057	100,0	23.063
Projectkosten	57.715	44,7	34.730	32,7	22.985
Bruto-omzetresultaat	71.405	55,3	71.327	67,3	78
Kosten					
Personeelskosten	14.915	11,6	15.263	14,4	-348
Huisvestingskosten	5.717	4,4	6.406	6,0	-689
Kantoorkosten	3.867	3,0	4.470	4,2	-603
Verkoopkosten	42.818	33,2	43.191	40,7	-373
Algemene kosten	3.822	2,8	3.679	3,6	143
	71.139	55,0	73.009	68,9	-1.870
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.599	1,2	1.930	1,8	-331
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.353	-1,1	-1.309	-1,2	-44
	246	0,2	621	0,6	-375
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	512	0,4	-1.061	-1,0	1.573

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Verenigingsvermogen	74.650	74.139
Voorzieningen	36.000	31.000
	<u>110.650</u>	<u>105.139</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	355	355
Werkkapitaal	<u>110.295</u>	<u>104.784</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	500	500
Vorderingen	24.160	19.309
Liquide middelen	100.137	108.448
	<u>124.797</u>	<u>128.257</u>
Af: kortlopende schulden	14.502	23.473
Werkkapitaal	<u>110.295</u>	<u>104.784</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groeten,
Cijfers & Co



M. van Oort

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(na resultaatbestemming)

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Financiële vaste activa	(1) 355	355
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	(2) 500	500
Vorderingen	(3) 24.160	19.309
Liquide middelen	(4) 100.137	108.448
	<u>125.152</u>	<u>128.612</u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN	74.650	74.139
VOORZIENINGEN	(5) 36.000	31.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6) 14.502	23.473
	<u>125.152</u>	<u>128.612</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
		€	€
Netto-omzet	(7)	129.120	106.057
Projectkosten	(8)	<u>57.715</u>	<u>34.730</u>
Bruto-omzetresultaat		71.405	71.327
Kosten			
Personeelskosten	(9)	14.915	15.263
Huisvestingskosten	(10)	5.717	6.406
Kantoorkosten	(11)	3.867	4.470
Verkoopkosten	(12)	42.818	43.191
Algemene kosten	(13)	<u>3.822</u>	<u>3.679</u>
		71.139	73.009
Bedrijfsresultaat		<u>266</u>	<u>-1.682</u>
Financiële baten en lasten	(14)	<u>246</u>	<u>621</u>
Resultaat		<u><u>512</u></u>	<u><u>-1.061</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
1. Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	355	355

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

Voorraad	500	500
----------	-----	-----

3. Vorderingen

Overlopende activa

Nog te ontvangen subsidie Midden-Delfland	17.825	14.801
Nog te ontvangen subsidie Fonds Sch VI	2.500	-
Werkzaamheden voor MD=MW en Penvoerderschap	1.300	1.800
Goudse Schadeverzekering	935	843
Rente ING Bank zakelijke spaarrekening	675	759
Rente Rabobank spaarrekening	925	1.106
	<u>24.160</u>	<u>19.309</u>

4. Liquide middelen

Rabobank Verenigingspakket	2.244	2.605
ING Bank Rekening-courant	1.095	7.910
Rabobank spaarrekening	36.631	45.524
ING Bank zakelijke spaarrekening	60.167	52.409
	<u>100.137</u>	<u>108.448</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	74.138	75.200
Resultaatbestemming boekjaar	512	-1.061
Stand per 31 december	<u>74.650</u>	<u>74.139</u>

5. VOORZIENINGEN

Project voorzieningen

Voorziening Ledenwerving	2.000	2.000
Voorziening MDD	7.500	4.000
Voorziening Stad en Land	7.500	7.500
Voorziening Lustrum 2027	9.000	-
Voorziening Website	-	7.500
Voorziening personeel	10.000	10.000
	<u>36.000</u>	<u>31.000</u>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.517	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	392	343
Overlopende passiva	12.593	23.130
	<u>14.502</u>	<u>23.473</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>1.517</u>	<u>-</u>
-------------	--------------	----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	<u>392</u>	<u>343</u>
---------------	------------	------------

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	1.050	1.019
Reservering sociale lasten vakantiegeld	212	204
Vooruit ontvangen contributies	786	5.164
Kosten vernieuwing Website	7.575	6.300
Nog te betalen huurkosten	-	2.206
Drukkosten boekje Kerkenpaden	2.970	8.237
	<u>12.593</u>	<u>23.130</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

	2025	2024
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet Wandelkaarten	73	173
Contributie lopend jaar	87.997	77.638
MDV Partners	4.655	5.445
	<u>92.725</u>	<u>83.256</u>
Project Midden-Delflanddag	17.825	14.801
Penvoerderschap	700	1.200
Subsidie Stad en Land	9.300	3.000
Project boekje kerkenpaden	2.970	-
Project Boeren Oogstfeest	2.160	1.800
Kaart Stille Naast de Stad	1.440	-
Subsidie Maassluis	2.000	2.000
	<u>36.395</u>	<u>22.801</u>
	<u>129.120</u>	<u>106.057</u>
8. Projectkosten		
Project Midden-Delflanddag	25.430	18.250
Penvoerderschap	700	1.200
Project Midden-Delfland Special	14.023	-
Stad/Land overige projecten	-	1.319
Project Stille naast de stad	1.440	-
Stad/Land Thema avonden	5.999	-
Stad/Land Fietsommetjes	1.057	-
Project boekje kerkenpaden	2.970	-
Stads- en themabijeenkomsten	2.919	9.253
Project Fietsroute Langs Kethel, Kandelaar en andere Kern	-	2.126
Wandel en Fietskaarten	1.064	770
Boeren Oogstfeest	2.113	1.812
	<u>57.715</u>	<u>34.730</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	7.286	7.578
Sociale lasten	4.979	4.765
Overige personeelskosten	2.650	2.920
	<u>14.915</u>	<u>15.263</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	24.306	23.595
WKR kosten	150	173
	<u>24.456</u>	<u>23.768</u>
Doorbelaste personeelskosten	-17.170	-16.190
	<u>7.286</u>	<u>7.578</u>

	2025	2024
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	4.979	4.765
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen	2.650	2.920
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2025 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2024: 1).		
Overige bedrijfskosten		
10. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	5.717	6.406
11. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	307	90
Computerkosten	1.318	1.027
Telefoon	79	66
Porti	369	1.372
Contributies en abonnementen	299	380
Internetkosten	1.495	1.535
	3.867	4.470
12. Verkoopkosten		
Kosten Midden-Delflandkrant	26.998	32.957
Ledenactiviteiten	1.240	1.168
Promotiekosten	1.872	947
Bestuurskosten	3.285	6.561
Ledenwerving	348	439
Vernieuwen website	75	-
Kosten Jubileum	9.000	-
Steun exploitatiekosten Bezoekerscentrum	-	1.119
	42.818	43.191
13. Algemene kosten		
Accountantskosten	3.062	2.928
Verzekeringen	797	784
	3.859	3.712
Kosten administratie en verzekeringen	-37	-33
	3.822	3.679
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.599	1.930
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.353	-1.309
	246	621