

# Juyst

**Stichting Kasteelpark Born**  
gevestigd te Born

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Resultaten	3
Meerjarenoverzicht	5
Fiscale positie	6
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2023	9
Staat van baten en lasten over 2023	11
Kasstroomoverzicht over 2023	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	24

Aan het bestuur van  
Stichting Kasteelpark Born  
Ter attentie van het bestuur  
Kasteelpark 38  
6121 XK Born

Echt, 24 mei 2024

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 van Stichting Kasteelpark Born te Born.

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

### ***Aan: Opdrachtgever***

De jaarrekening van Stichting Kasteelpark Born te Born is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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. 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 Kasteelpark Born.

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 er dan ook van 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.

## RESULTATEN

### *Bespreking van de resultaten*

	2023		2022	
	€	%	€	%
x 1.000				
<b>Netto-omzet</b>	734	100,0	703	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-189</u>	<u>-25,7</u>	<u>-167</u>	<u>-23,8</u>
<b>Brutowinst</b>	545	74,3	536	76,2
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>12</u>	<u>1,6</u>	<u>84</u>	<u>11,9</u>
<b>Brutomarge</b>	<u>557</u>	<u>75,9</u>	<u>620</u>	<u>88,1</u>
Personeelskosten	509	69,3	515	73,3
Afschrijvingen materiële vaste activa	41	5,6	40	5,7
Huisvestingskosten	102	13,9	107	15,2
Verkoopkosten	16	2,2	8	1,1
Autokosten	8	1,1	10	1,4
Kantoorkosten	23	3,1	18	2,6
Algemene kosten	<u>27</u>	<u>3,7</u>	<u>23</u>	<u>3,3</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>726</u>	<u>98,9</u>	<u>721</u>	<u>102,6</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-169	-23,0	-101	-14,5
Financiële baten en lasten	<u>4</u>	<u>0,5</u>	<u>-5</u>	<u>-0,7</u>
	-165	-22,5	-106	-15,2
Belastingen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>2,8</u>
<b>Netto resultaat</b>	<u><u>-165</u></u>	<u><u>-22,5</u></u>	<u><u>-86</u></u>	<u><u>-12,4</u></u>

## Resultaatanalyse

	2023	
x 1.000	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere brutowinst	9	
Lagere personeelskosten	6	
Lagere huisvestingskosten	5	
Lagere autokosten	2	
Hogere financiële baten en lasten	<u>9</u>	
		31
<b>Resultaatverlagend</b>		
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	72	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	1	
Hogere verkoopkosten	8	
Hogere kantoorkosten	5	
Hogere algemene kosten	4	
Hogere belastingen	<u>20</u>	
		<u>110</u>
Daling van het resultaat		<u><u>79</u></u>

## MEERJARENOVERZICHT

x 1.000	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	362	274	272	297
<b>Vlottende activa</b>				
Voorraden	3	3	3	3
Vorderingen	93	173	351	528
Liquide middelen	406	1.007	603	184
Totaal activa	<u>864</u>	<u>1.457</u>	<u>1.229</u>	<u>1.012</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	766	931	1.017	783
Langlopende schulden	10	14	18	26
Kortlopende schulden	88	512	194	203
Totaal passiva	<u>864</u>	<u>1.457</u>	<u>1.229</u>	<u>1.012</u>

## FISCALE POSITIE

### *Algemeen*

De stichting is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

### *Berekening belastbaar bedrag*

Netto resultaat -164.855

<b>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</b>	Basisbedrag	%		
Relatiegeschenken	156	26,50	41	
Representatiekosten	607	26,50	160	
Kantinekosten	1.181	26,50	<u>312</u>	513
<b>Overige niet aftrekbare bedragen</b>				
Giften			-14.503	
Adoptie			<u>-10.977</u>	-25.480
				<u>-189.822</u>
<b>Investeringsregelingen</b>				
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek				<u>-17.014</u>
Belastbaar bedrag				<u><u>-206.836</u></u>

### *Situatie per balansdatum*

Jaar	Schuld/vordering per	Vennootschapsbelasting last of bate in	Betaald/ontvangen in	Correcties in	Schuld/vordering per
	01-01-2023	2023	2023	2023	31-12-2023
	€	€	€	€	€
2021	-105.379	-	105.379	-	-
2022	<u>-20.122</u>	-	-	-	<u>-20.122</u>
	<u><u>-125.501</u></u>	-	<u><u>105.379</u></u>	-	<u><u>-20.122</u></u>

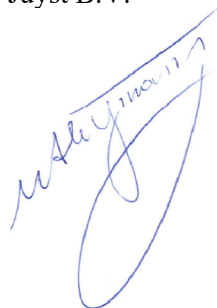
## *Verliescompensatie*

Jaar	<u>Compensabel verlies</u> €	<u>Reeds gecompenseerd in oude jaren</u> €	<u>Nog te compenseren be- gin boekjaar</u> €	<u>Compensatie in jaar 2023</u> €	<u>Nog te com- penseren ein- de boekjaar</u> €
2022	145.460	134.145	11.315	-	11.315
2023	206.836				206.836
	<u>352.296</u>	<u>134.145</u>	<u>11.315</u>	<u>-</u>	<u>218.151</u>

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

Hoogachtend,

Juyst B.V.



drs. W.P.E. Heijmans RA



## JAARREKENING

## BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	304.024	229.105
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>57.880</u>	<u>45.047</u>
	361.904	274.152
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden</b>	<u>2.750</u>	<u>2.750</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	450	876
Belastingen en premies sociale verzekeringen	61.086	138.212
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>31.827</u>	<u>33.781</u>
	93.363	172.869
<b>Liquide middelen</b>	<u>406.145</u>	<u>1.006.818</u>
	<u><u>864.162</u></u>	<u><u>1.456.589</u></u>

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>	766.393	931.248
<b>Langlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	10.001	14.001
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	4.000	4.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	31.189	1.419
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.014	14.399
Overige schulden en overlopende passiva	47.565	491.522
	<u>87.768</u>	<u>511.340</u>
	<u>864.162</u>	<u>1.456.589</u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>	734.354	702.850
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-189.349</u>	<u>-166.999</u>
<b>Brutowinst</b>	545.005	535.851
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>11.847</u>	<u>84.363</u>
<b>Brutomarge</b>	<u>556.852</u>	<u>620.214</u>
<b>Lasten</b>		
Personeelskosten	509.332	515.121
Afschrijvingen materiële vaste activa	40.873	40.104
Huisvestingskosten	102.086	107.483
Verkoopkosten	16.344	7.685
Autokosten	8.353	9.794
Kantoorkosten	23.215	18.365
Algemene kosten	<u>25.433</u>	<u>21.852</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>725.636</u>	<u>720.404</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-168.784	-100.190
Financiële baten en lasten	<u>3.929</u>	<u>-5.331</u>
<b>Resultaat vóór belastingen</b>	-164.855	-105.521
Belastingen	<u>-</u>	<u>19.707</u>
<b>Netto resultaat</b>	<u>-164.855</u>	<u>-85.814</u>

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		-168.784
Aanpassingen voor Afschrijvingen		39.425
Verandering in werkkapitaal		
Afname (toename) van handelsdebiteuren	426	
Afname (toename) van overige vorderingen	70.976	
Overlopende activa	8.104	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>-423.572</u>	
		<u>-344.066</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<u>-473.425</u>
Ontvangen interest	6.385	
Betaalde interest	<u>-2.456</u>	
		<u>3.929</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>-469.496</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-128.927	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>1.750</u>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u>-127.177</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossingen langlopende schulden		<u>-4.000</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-600.673</u></u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Stand per begin boekjaar		1.006.818
Mutaties in boekjaar		<u>-600.673</u>
Stand per eind boekjaar		<u><u>406.145</u></u>

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kasteelpark Born is feitelijk en statutair gevestigd op Kasteelpark 38, 6121 XK te Born en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41071971.

#### Algemene toelichting

Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De stichting heeft ten doel de relatie tussen de mens en de flora en fauna te bevorderen en te verdiepen, alsmede het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de de ruimste zin verbanden houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het beheren en exploiteren van een dierenpark met kinderboerderij in de gemeente Sittard-Geleen. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Schattingen

#### Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kasteelpark Born 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.

### Grondslagen

De waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

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.

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

#### Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

#### Liquide middelen

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

## **Langlopende schulden**

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

## **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.

De waardering van de staat van baten en lasten

## **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.

## **Baten**

De omzet omvat de opbrengsten uit entreegelden, horeca, verkoop voer voor dieren, verkoop van souvenirs, giften, sponsoring en subsidie.

## **Lasten**

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

## **Lonen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

## **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.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Aanschaffingswaarde	730.145	132.982	863.127
Cumulatieve afschrijvingen	-501.040	-87.935	-588.975
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>229.105</u>	<u>45.047</u>	<u>274.152</u>
Mutaties			
Investeringsen	105.291	23.636	128.927
Afschrijvingen	-30.372	-9.053	-39.425
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-	-2.500	-2.500
Desinvesteringen cumulatieve af- schrijvingen	-	750	750
Saldo mutaties	<u>74.919</u>	<u>12.833</u>	<u>87.752</u>
Stand per 31 december 2023			
Aanschaffingswaarde	835.436	137.379	972.815
Cumulatieve afschrijvingen	-531.412	-79.499	-610.911
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>304.024</u>	<u>57.880</u>	<u>361.904</u>
Afschrijvingspercentages	<u>4%-5%-10%</u>	<u>20%</u>	



## Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Dierenvoer en horeca	<u>2.750</u>	<u>2.750</u>
<b>Vorderingen</b>		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	40.964	12.711
Vennootschapsbelasting	<u>20.122</u>	<u>125.501</u>
	<u>61.086</u>	<u>138.212</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Assurantiepremie	9.569	17.673
Te vorderen overige rente	5.849	-
Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl)	5.586	4.342
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	2.858	7.592
Nog te ontvangen ziekengelduitkering	2.395	1.194
Vooruitbetaalde personeelkosten	2.068	-
Nog te ontvangen bedragen WOW Deal	1.677	-
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	1.216	1.993
Waarborgsom	400	400
Overige vordering	<u>209</u>	<u>587</u>
	<u>31.827</u>	<u>33.781</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	4.047	3.864
Rabobank	400.235	1.001.003
Overlopende kruisposten	<u>1.863</u>	<u>1.951</u>
	<u>406.145</u>	<u>1.006.818</u>

## PASSIVA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	931.248	1.017.062
Resultaat boekjaar	<u>-164.855</u>	<u>-85.814</u>
Stand per 31 december	<u><u>766.393</u></u>	<u><u>931.248</u></u>
 <b>Langlopende schulden</b>		
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Hypotheke o/g	<u>10.001</u>	<u>14.001</u>
 <b>Hypotheke o/g</b>		
Rabobank 1083.923.919	<u>10.001</u>	<u>14.001</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Rabobank 1083.923.919</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	80.000	80.000
Cumulatieve aflossing	<u>-61.999</u>	<u>-57.999</u>
Saldo per 1 januari	<u>18.001</u>	<u>22.001</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	80.000	80.000
Cumulatieve aflossing	<u>-65.999</u>	<u>-61.999</u>
Kortlopend deel	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>
Saldo per 31 december	<u>10.001</u>	<u>14.001</u>
Rentepercentage	2,4%	2,4%

Deze hypotheek is aangegaan voor een periode van 20 jaar. Er is een maandelijkse aflossing te betalen van € 333,33.

**Zekerheid:**

Als zekerheid voor de verstrekte lening en de rekening-courant faciliteit ad € 40.000 is er sprake van een eerste hypothecaire inschrijving ad € 150.000 op de gebouwen.

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Aflossingsverplichtingen	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Aflossingsverplichtingen</b>		
Lening Rabobank 1083.923.919	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>5.014</u>	<u>14.399</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiedagen	30.429	22.505
Vakantiegeld	12.462	10.771
Accountantskosten	3.500	2.500
Overige rente	105	1.667
Te betalen inkoopkosten	69	7.368
Subsidieregeling ter tegemoetkoming van dierentuinen Corona	-	437.369
Vooruitontvangen omzet	-	1.000
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) 3	-	560
Te betalen personeelkosten	-	233
Overige schulden	<u>1.000</u>	<u>7.549</u>
	<u>47.565</u>	<u>491.522</u>

## Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

### Tekstuele toelichting

#### Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

##### HUUR ONROEREND GOED

Voor de huur van het onroerend goed gelegen aan de Kasteelpark 38 te Born is een huurovereenkomst afgesloten met de gemeente Sittard-Geleen. De huurprijs bedraagt € 12.080 op jaarbasis. De huurovereenkomst loopt tot 30 november 2025, waarna de overeenkomst wordt voortgezet voor onbepaalde tijd.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
<b>Horeca</b>		
Omzet horeca hoog	13.526	12.971
Omzet horeca laag	<u>238.527</u>	<u>205.642</u>
	252.053	218.613
Inkoop horeca hoog	-13.211	-10.882
Inkoop horeca laag	<u>-80.187</u>	<u>-71.387</u>
Toegevoegde waarde	<u><u>158.655</u></u>	<u><u>136.344</u></u>
<b>Activiteiten en overige</b>		
Omzet entreegelden en jaarkaarten	416.797	402.388
Omzet verkopen	18.468	16.482
Omzet adoptieovereenkomsten	12.730	18.807
Omzet verhuur	888	331
Donaties, giften en subsidies	<u>33.423</u>	<u>46.229</u>
	482.306	484.237
Inkoop veevoeders e,d,	-55.806	-51.944
Inkoop dieren en dierenbenodigheden	-19.958	-18.930
Inkoop overigen	<u>-20.469</u>	<u>-13.856</u>
Toegevoegde waarde	<u><u>386.073</u></u>	<u><u>399.507</u></u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Subsidieregeling ter tegemoetkoming van dierentuinen Corona	-	84.363
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	12.578	-
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	<u>-731</u>	<u>-</u>
	<u><u>11.847</u></u>	<u><u>84.363</u></u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	245.514	235.686
Sociale lasten en pensioenlasten	55.029	42.836
Overige personeelskosten	208.789	236.599
	<u>509.332</u>	<u>515.121</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen	251.100	240.028
Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl)	-5.586	-4.342
	<u>245.514</u>	<u>235.686</u>
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	45.213	42.836
Pensioenlasten	9.816	-
	<u>55.029</u>	<u>42.836</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Diensten door derden	230.148	220.286
Overige kostenvergoedingen	10.481	5.414
Ziekengeldverzekering	9.770	12.263
Studie- en opleidingskosten	5.945	6.400
Bedrijfskleding	2.852	6.836
Arbodienst	2.153	1.659
Kantinekosten	1.181	928
Collectieve ongevallenverzekering	346	327
Mutatie reservering vakantiedagen	7.924	6.272
Vrijwilligersvergoedingen	7.045	8.171
Nagekomen correcties voorgaande boekjaren	-6.266	-
Overige personeelskosten	1.094	7.565
	<u>272.673</u>	<u>276.121</u>
Ontvangen ziekengeld	-31.811	-9.406
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-32.073	-30.116
	<u>208.789</u>	<u>236.599</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	30.372	31.186
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.053	8.918
	<u>39.425</u>	<u>40.104</u>
Boekresultaat overige vaste bedrijfsmiddelen	1.448	-
	<u>40.873</u>	<u>40.104</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud terreinen	40.338	24.587
Gas, water en elektra	33.590	54.097
Betaalde huur	12.080	11.343
Vaste lasten	9.067	8.565
Assurantiepremie onroerende zaak	6.199	5.025
Schoonmaakkosten	978	-
Overige huisvestingskosten	11.727	15.034
	<u>113.979</u>	<u>118.651</u>
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born gas, water en elektra	-2.318	-2.177
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born huur	-9.575	-8.991
	<u>102.086</u>	<u>107.483</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Commissies	13.389	926
Reclame- en advertentiekosten	6.817	10.017
Representatiekosten	607	102
Kosten sponsoring	350	275
Relatiegeschenken	156	-
Reis- en verblijfkosten	-	110
Overige verkoopkosten	96	1.326
	<u>21.415</u>	<u>12.756</u>
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-5.071	-5.071
	<u>16.344</u>	<u>7.685</u>
<b>Autokosten</b>		
Assurantiepremie auto's	3.296	2.779
Brandstofkosten auto's	2.004	2.624
Reparatie en onderhoud auto's	1.993	3.432
Motorrijtuigenbelasting	1.060	959
	<u>8.353</u>	<u>9.794</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	10.555	7.387
Assurantiepremie	3.081	3.228
Porti	2.858	2.163
Kantoorbenodigdheden	4.157	3.545
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	1.309	-
Telefoonkosten	1.255	2.042
	<u>23.215</u>	<u>18.365</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	15.442	14.162
Advieskosten	5.883	-
Abonnementen en contributies	3.948	6.345
Transitieplan dierentuin regeling	-	1.320
Overige algemene kosten	160	25
	<u>25.433</u>	<u>21.852</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.385	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.456	-5.331
	<u>3.929</u>	<u>-5.331</u>
<b>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente belastingen	536	-
Rente spaarrekening	5.849	-
	<u>6.385</u>	<u>-</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente belastingen	-	1.843
Betaalde bankrente	2.456	3.460
Overige rentelasten	-	28
	<u>2.456</u>	<u>5.331</u>
Betaalde bankrente		
Hypotheekrente	546	413
Bankkosten	1.910	3.047
	<u>2.456</u>	<u>3.460</u>
<b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting uit voorgaande boekjaren	-	-415
Vennootschapsbelasting uit huidig boekjaar	-	20.122
	<u>-</u>	<u>19.707</u>



## OVERIGE TOELICHTINGEN

### Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>8,52</u>	<u>8,29</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>8,52</u></u>	<u><u>8,29</u></u>

### Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die de huidige financiële positie in belangrijke mate doen afwijken van hetgeen uit de balans per 31 december 2023 blijkt of die een verandering of toelichting noodzakelijk maken in de jaarrekening

Born, 24 mei 2024

W.G.M. van Sloun  
Voorzitter

H.G.J. Lemmens  
Penningmeester

I.H.G. Hendriks

M.J. van Halen

W.H.J. Douven  
Secretaris

M.D.H. Russel

E.W.B. Munoz Alvarez