



JAARREKENING

Boekjaar

2025

**Stichting Stoomhoutzagerij
"Wilpschedijk"**

Wilp

Activiteiten:

De Stichting Stoomhoutzagerij Wilpschedijk, gevestigd aan de Wilpsedijk 2, 7384 CC Wilp, heeft als doelstelling het beheer en de exploitatie van maatschappelijk vastgoed en het verrichten van al hetgeen met vorenstaand verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Zij richt zich met name op het herstel en het in stand houden van de stoomhoutzagerij gelegen aan de Wilpsedijk te Wilp en het bewerken van hout in de ruimste zin des woords.

De Stichting is opgericht op 20 april 2015.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva:

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere herwaarderingen.

Vorraden:

Vorraden zijn gewaardeerd tegen in de markt geldende inkoopprijs.

Vorderingen:

Vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele boordeling van de vorderingen.

Liquide middelen:

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling:

Algemeen:

Verantwoording van de opbrengsten in de winst- en verliesrekening vindt plaats op het tijdstip waarop de desbetreffende goederen of diensten zijn geleverd respectievelijk verricht. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de daaraan toe te rekenen kosten en andere lasten over het jaar, op grond van historische kosten, tenzij anders is vermeld. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Netto-omzet:

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiende uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin deze diensten zijn verricht.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Aan de verkoper van het terrein dient gedurende zijn leven een ruimte van 100 m² ter beschikking te worden gesteld, geschikt voor stalling van auto en boot, voorzien van nutsaansluiting, riolering, toilet en keukenopstelplaats.

De eigenaar van het intratuin complex gelegen aan de Burgemeester van der Feltzweg 142 in Twello, heeft het bestuur van de Stichting Stoomhoutzagerij Wilpsche Dijk gemachtigd om naar eigen inzicht het terrein te herontwikkelen en een omgevings vergunning aan te vragen.

Stichting Stoomhoutzagerij Wilpschedijk

Balans per 31 december 2025

De cijfers van 2024 zijn ter vergelijking meegenomen

Activa	2025	2024
	€	€
Vaste activa:		
materiële vaste activa:		
Gebouwen en -terreinen	1.511.216	1.799.092
Machines, werktuigen en installaties	267.663	310.752
Inventaris	1.076	2.567
Vlottende activa:		
Vorraden	146.145	187.583
Vorderingen	15.422	6.240
Liquide middelen	55.323	33.056
Totaal	1.996.846	2.339.290
Passiva		
Stichtingsvermogen	468.997	594.118
Langlopende schulden	1.482.213	1.361.713
Kortlopende schulden	45.637	383.459
Tussenrekening subsidie		
Totaal	1.996.846	2.339.290

Toelichting op de balans:

Materiële vaste activa:

In 2025 heeft de gemeente "gehandhaaft" naar aanleiding hiervan zijn er aangepaste tekeningen, vergunningen ed aangepast. Aan het stoomgebouw is doorgebouwd, het huis aan de burg vd Feltzweg 144 is verkocht, minus een strook grond wat nu dienst doet als parkeerplaats, de Iveco bus kwam niet meer door de APK en is vervangen door een VW bus, de houtvergassing kachel is verder gerestaureerd, de voorraad waarde is flink afgenomen doordat veel bomen die eerder meegeteld zijn en vorig jaar deel uitmaakte van het positieve resultaat, niet meer te gebruiken waren en afgevoerd zijn. Per 2027 worden de vrijwilligers uren tbv stoom- gebouw en machine niet meer geactiveerd, dit leid tot een inconsequentie, er wordt over nagedacht hoe we dit in de jaarrekening van 2026 gaan vastleggen.

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

balans per 31-12-2024	€	1.799.091,59
aanpassings kosten nav handhaving door gemeente	€	4.735,53
bevestigings materiaal	€	111,57
bouw stoomgebouw	€	96.380,68
verkoop woning burg vd Feltzweg 144 Twello	€	-357.296,96
Hierop naar tijdsgelang afgeschreven	€	-31.806,10
Balans per 31-12-2025	€	1.511.216,31

Machines, werktuigen en installaties

Machines en werktuigen		
balans per 31-12-2024	€	310.752,38
bouw motbunker	€	4.060,99
aanschaf VW bus	€	4.250,00
restauratie houtvergasser	€	8.147,88
restauratie stoommachine	€	11.546,62
Hierop naar tijdsgelang afgeschreven	€	-71.094,51
Balans per 31-12-2025	€	267.663,36

Inventaris

balans per 31-12-2024	€	2.566,53
aanschaf 2025	€	-
Hierop naar tijdsgelang afgeschreven	€	-1.490,27
Balans per 31-12-2025	€	1.076,26

Het overgrote deel van de machines, gereedschappen en inventaris is om niet in bruikleen verstrekt door de Stichting Mobiel en Ambachtelijk erfgoed.

Vlottende activa:

Vorraden:

Voorraad hout ten behoeve van de zagerij na inventarisatie	€	97.101,34
Voorraad brandhout	€	45.150,00
Voorraad klompen en materialen klompenmakerij	€	1.162,60
Voorraad ijzer	€	2.730,59
Emballage	€	-
Balans per 31-12-2025	€	146.144,55

Vorderingen:

Aangifte omzetbelasting 4e kwartaal 2025	€	3.353,00
Debiteuren	€	12.069,37
Balans per 31-12-2025	€	15.422,37
<hr/> <hr/>		
Liquide middelen:		
Kas	€	378,60
Rabobank NL19RABO0330296159	€	8.223,40
Rabobank NL36RABO3040427547 (spaar)	€	40.000,00
Triodosbank NL70TRIO0254401163	€	6.720,98
Balans per 31-12-2025	€	55.322,99
<hr/> <hr/>		
Stichtingsvermogen:		
Saldo per 31-12-2024	€	594.118,12
Resultaat 2025	€	-125.121,20
Balans per 31-12-2025	€	468.996,92
<hr/> <hr/>		
Langlopende schulden:		
Hypotheek	€	1.100.000,00
Aanvullende hypotheek	€	300.977,16
Lening	€	79.235,64
borg ateliers	€	2.000,00
Balans per 31-12-2024	€	1.482.212,80
<hr/> <hr/>		
Kortlopende schulden:		
Crediteuren	€	37.622,55
Te betalen rente, bankkosten en opbrengst spaarrekening		
lening t.b.v. aankoop woning	€	-
te betalen energie kosten	€	1.040,19
te betaleb rente en bankkosten	€	-201,18
overige crediteuren	€	17,02
overige schulden	€	-
Vooruit gefactureerde huur	€	7.157,98
Balans per 31-12-2024	€	45.636,56
<hr/> <hr/>		

Winst & verlies St. Stoomhoutzagerij

		2025		2024	
reknr	omschrijving	begroting	realisatie	begroting	realisatie
8000	Verkopen tafelbladen	35.000,00	18.799,98	35.000,00	28.332,45
8002	Verkopen Winkel		500,00	-	
8003	Verkopen overig	500,00		1.500,00	425,53
8004	Verkopen vrijgesteld (oud ijzer)	2.000,00	1.546,00	1.000,00	
8010	Verkopen hardhout	250,00	437,20	300,00	400,82
8020	Verkopen gezaagd hout en kleine producten	10.000,00	21.786,91	4.500,00	17.904,34
8025	Verkopen zaag en schaaftwerk	250,00	380,16	500,00	226,38
8030	Verkopen klompen	2.000,00	1.515,25	2.000,00	1.877,66
8050	Verkopen boek		27,52	-	110,54
8090	Verkopen overige producten				
8100	Entreegelden	15.000,00	6.108,94	15.000,00	7.880,72
8110	Bezoek groepen				
8200	Horeca opbrengsten	3.000,00	1.837,09	5.000,00	3.116,50
8300	Verhuur ateliers	13.600,00	14.693,72	13.600,00	13.990,63
8400	Opbrengsten activiteiten		1.162,62	-	
8500	Opbrengst cursussen			-	
8900	Donaties	20.550,00	6.016,84	2.000,00	4.602,74
9900	Overige baten				
5100	Geactiveerde uren stoomgebouw	18.000,00	37.440,00	36.000,00	37.440,00
5200	Geactiveerde uren machines			-	
5300	Geactiveerde uren stoommachine	9.000,00	9.360,00	9.000,00	9.360,00
Inkomsten		129.150,00	121.612,23	125.400,00	125.668,31
Uitgaven					
4000	Kosten vrijwilligers	3.700,00	4.626,16	3.700,00	3.965,09
4001	kosten persoonlijk beschermings middelen	800,00	2.382,86	1.000,00	750,74
4002	Opleidingkosten vrijwilligers	3.500,00	4.044,90	1.000,00	1.901,00
4010	Reiskosten vrijwilligers	100,00	128,98	500,00	237,99
4110	Verzekering bedrijfsgebouwen	6.600,00	5.128,42	4.200,00	5.861,22
4115	Belastingen onroerend goed	5.500,00	3.356,24	4.500,00	4.123,08
4120	Energiekosten	9.000,00	10.704,50	15.000,00	11.357,66
4130	Onderhoud bedrijfsgebouwen	2.500,00	928,83	5.000,00	1.957,96
4135	Onderhoud terreinen	2.000,00	2.758,86	2.000,00	2.072,29
4140	Waterverbruik	750,00	457,44	750,00	1.130,05
4180	Afvalverwijderingskosten	750,00	413,50	750,00	674,10
4190	Schoonmaakkosten	200,00	342,85	250,00	261,81
4195	Overige huisvestingskosten			-	142,90
4325	Administratiekosten	100,00		-	108,25
4350	Advieskosten				3.074,00
4400	Autokosten	3.500,00	1.776,58	3.500,00	3.772,66
4401	Woonhuis vd Feltzweg 144		-345,49		-
4410	Onderhoud machines en installaties	10.000,00	11.834,62	15.000,00	10.467,49
4415	Klein gereedschap	500,00	356,19	750,00	297,18
4420	Huur gereedschap				
4430	Representatie kosten	500,00	20,00	150,00	835,67
4500	Algemene kosten	250,00		250,00	
4502	Betalingsverschillen		-7,40	-	-5,97
4505	Kasverschillen		-0,15	-	0,50
4510	Drukwerk en kantoorbenodigdheden	500,00	493,13	750,00	377,14
4520	Computerkosten				8,46
4530	Contributies en abonnementen	1.000,00	1.138,99	750,00	1.190,20
4560	Communicatie en telefoonkosten	750,00	1.102,12	1.250,00	964,85
4700	Promotie kosten		-75,48	-	92,82
4710	Reclame en advertentiekosten	750,00		750,00	
4740	Rente en bankkosten	750,00	506,97	683,00	565,11
4780	Rente lening Hypotheek	44.300,00	36.942,14	39.433,00	32.314,74
4920	Verzekering machines en installaties	2.000,00	2.042,51	4.300,00	1.439,99
4930	Verzekering inventaris				
4940	Verzekering vrijwilligers en bestuur	100,00	605,00	605,00	605,00
4960	Voorzieningen				
7000	Inkopen algemeen				
7010	Inkopen zagerij	750,00	1.309,25	200,00	658,98

reknr	omschrijving	begroting	realisatie	begroting	realisatie
7020	Inkopen Klompenmakerij	1.500,00	1.305,75	1.500,00	1.492,47
7030	Inkopen lak- en lijmkamer				
7040	Inkopen tafel	3.500,00	3.329,34	3.500,00	3.435,19
7060	Inkopen horeca	1.000,00	500,10	1.750,00	1.188,14
7400	Kosten activiteiten	-	2.796,19	-	
Uitgaven	Totaal (excl voorraad mut. en afschrijvingen)	107.150,00	100.903,90	113.771,00	97.318,76
Resultaat	exclusief voorraad mut. en afschrijvingen	22.000,00	20.708,33	11.629,00	28.349,55
7095	Mutatie voorraad		-41.438,66		22.104,15
Resultaat	exclusief afschrijvingen	22.000,00	-20.730,33	11.629,00	50.453,70
4600	Afschrijvingen bedrijfsgebouwen		23.074,61	25000	22.956,22
4610	Afschrijvingen machines en installaties		65.661,24	45000	45.227,37
4630	Afschrijving stoomgebouw		8.731,49		6.321,98
4640	Afschrijving inventaris		1.490,27	1500	1.490,27
4660	Afschrijving Zonnepanelen		5.433,26		5.433,26
	Totaal afschrijvingen		104.390,87	71.500,00	81.429,09
Resultaat	Totaal	22.000,00	-125.121,20	-59.871,00	-30.975,39

Toelichting op de winst- en verliesrekening:

Algemeen:

Het resultaat onder aan de streep is lager dan er begroot. En fors lager dan voorgaand boekjaar. Een groot deel van de activiteiten bestaan uit het bouwen en restaureren, stoom-gebouw en -machine. Dit op de zelfde grondslag als beschreven in 2023.

Inkomsten:

Verkoop goederen:

De verkoop van de tafelbladen blijft achter maar wordt gecompenseerd door het meer leveren van zaagwerk en het verkopen van kleine producten zoals borrelplankjes e.d.

Entree, bezoeken en horeca:

Het is 2025 niet gelukt om dit naar een hoger plan te tillen

Uitgaven:

vrijwilligers kosten

de bbq in juli was niet begroot maar noodzakelijk geacht in relatie tot de inspanning van de vrijwilligers, AED aangeschaft, dit was voor 2024 begroot maar uiteindelijk in 2025 aangeschaft, meer personen hebben deel genomen aan de opleiding voor heftruck, zijlader en bhv, dit komt doordat er nieuwe vrijwilligers bijgekomen zijn.

OZB:

lager dan begroot, verhoging lager dan ingeschat

Energie kosten:

Energie kosten hoger doordat de houtvergaasser uitgevallen is en daarom meer stroom nodig was voor met name de droogkamer,

Auto kosten:

autokosten fors lager, lastig in te schatten met name door het oude park voorzichtig begroot

Kosten activiteiten:

bij de kosten van de activiteiten zitten ook de kosten van het Loheus project ter ere van het 10 jarige bestaan van SHZ

Voorraad mutatie:

Vorraden zijn in januari opgenomen en als volgt gewaardeerd:

ongezaagd hout (boomstammen) € 200/m³

gezaagd, ongedroogd hout € 500/m³

gezaagd, gedroogd hout € 1000/m³

hardhout € 150/m³

klompen tegen geldende inkoop prijs

Afschrijvingen:

Zie activa register

De kosten die gebaseerd op historisch kostprijs worden allemaal afgeschreven waarbij voor de bedrijfsgebouwen een termijn van 40jr wordt aangehouden.

Voorstel bestemming resultaat:

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur is het resultaat van 2025 in deze jaarrekening ten laste gebracht van het stichtingsvermogen.

Twello, 12-02-2026

Penningmeester,

Cees van den Berg