

# Financiële verantwoording 2024

## Toelichting jaarrekening 2024

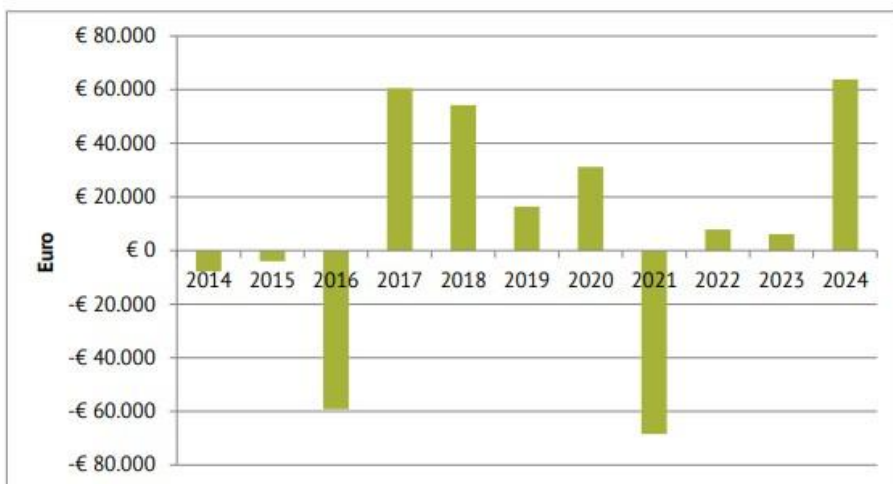
Stichting Probos heeft over 2024 een positief bedrijfsresultaat behaald van € 60.993 na belastingen, tegenover € 6.074 over 2023. De bedrijfsresultaten vanaf 2014 zijn te zien in figuur 3.

Er was voor 2024 een licht negatief bedrijfsresultaat begroot. Het positieve resultaat is vooral te verklaren doordat: 1) het gros van het team productiever is geweest, dan ingeschat. Over de hele organisatie lag de productiviteit ca. 5% hoger dan begroot; 2) nagenoeg alle kosten lager zijn uitgevallen dan begroot (ruim € 36.000 lager); en 3) de verhoogde tarieven in meer projecten doorgevoerd zijn, dan vooraf ingeschat.

De netto-omzet bedroeg in 2024 € 1.154.941. Dat is 26,3% hoger dan in 2023 (€ 914.256). De meest opvallende ontwikkelingen in % van de netto-omzet t.o.v. 2023:

- 1) Lonen en salarissen en sociale lasten zijn gedaald, o.a. doordat medio 2024 een medior adviseur met pensioen is gegaan en in 2023 één van de twee collega directeur-bestuurders uit dienst is getreden.
- 2) Pensioenlasten zijn naast een daling in % van de omzet (van 13% naar 9,1%), ook in absolute waarde gedaald. Dit heeft te maken met een daling in de managementkosten en verjonging van het team t.o.v. 2023. In 2023 was de vorige directeur-bestuurder nog bijna een half jaar in dienst en in het voorjaar van 2024 is een oudere collega met pensioen gegaan.
- 3) Overige personeelskosten zijn gestegen (van 3,1% naar 3,8%), wat verklaart wordt doordat in 2023 slechts één kwartaal vergoedingen woon-werkverkeer zijn betaald, waar dit in 2024 het hele jaar was.
- 4) Alle andere lasten zijn in % van de omzet gedaald t.o.v. 2023. De Afschrijvingen, Kantoorlasten en Algemene lasten zijn ook in absolute kosten gedaald. Door een hoger bedrag aan sponsoring, zijn de Verkoopkosten in % gelijk gebleven.

Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen. De algemene reserve is na dit positieve bedrijfsresultaat gestegen van € 448.725 naar € 509.718. Voor 2025 is de continuïteitsreserve<sup>4</sup> begroot op € 486.325.



Figuur 3: Bedrijfsresultaat van 2014 tot en met 2024

<sup>4</sup> Een half jaar doorbetaling van alle personeels- en huisvestingslasten.

## Vooruitblik 2025

Het jaarplan 2025 is wederom opgesteld als een kort en bondig speerpuntenplan. Het ambitieniveau is onverminderd hoog. In het plan zijn de prioriteiten gesteld ten aanzien van het ontwikkelen van de Probosorganisatie en zijn de speerpunten benoemd die binnen de werkvelden gerealiseerd moeten worden. De speerpunten zijn in lijn met het in 2024 opnieuw geformuleerde en vastgestelde Meerjarenbeleidsplan 2025-2030.

Tijdens de jaarlijkse hei-sessie in het najaar, de daaropvolgende werkveldoverleggen en beraad door de directie, is besloten om in 2025 prioriteit te geven aan de volgende organisatorische en inhoudelijke speerpunten:

- 1) Probos acteert als een zelforganiserend team;
- 2) Viering 60-jarig jubileum Probos;
- 3) De Bosbarometer is online;
- 4) Dataopslag is gestructureerd en gemoderniseerd;
- 5) Versterken bosgebonden biodiversiteit;
- 6) Kennismonteur op klimaatadaptatie en -mitigatie;
- 7) De Probos 'Forest conservation proposition'5 uitrollen; en
- 8) Bossenmakelaar is opgewaardeerd naar kennisloket bosuitbreiding.

Deze prioriteiten zijn gekozen, omdat ze van belang zijn voor het functioneren en de ontwikkeling van de organisatie, we kansen zien om resultaten te boeken en we van mening zijn dat het urgente punten zijn in relatie tot onze visie.

In de begroting wordt rekening gehouden met een groei van de omzet uit eigen uren naar € 1.030.000 (+ 11,4 % ten opzichte van realisatie 2024). Dit is een forse groei, die nodig is door een toename van de kosten. Zo zijn de loonkosten in 2025 met circa 10% gestegen. De goed gevulde projectenportefeuille, goede positie van Probos in het werkveld, uitbreiding van het team en lichte stijging in tarieven, maakt de doelproductie realistisch.

2025 is begroot op een verlies van circa € 50.000. Dit verlies wordt grotendeels veroorzaakt door de reserveringen voor uitgaven in het 60-jarig jubileumjaar van Probos. Deze uitgaven zijn eenmalig en met de gezonde reserve die Probos heeft, is het nemen van een dergelijk verlies verantwoord.

## Balans per 31 december 2024

### 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatbestemming)

|                                                                |     | 31 december 2024 |                  | 31 december 2023 |                |
|----------------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|------------------|----------------|
|                                                                |     | €                | €                | €                | €              |
| <b>ACTIVA</b>                                                  |     |                  |                  |                  |                |
| <b>Vaste activa</b>                                            |     |                  |                  |                  |                |
| <i>Immateriële vaste activa</i>                                | (1) |                  |                  |                  |                |
| Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom |     |                  | 16.664           |                  | 19.998         |
| <i>Materiële vaste activa</i>                                  | (2) |                  |                  |                  |                |
| Inventaris/inrichting                                          |     |                  | 16.908           |                  | 21.053         |
| <b>Vlottende activa</b>                                        |     |                  |                  |                  |                |
| <i>Vorderingen</i>                                             | (3) |                  |                  |                  |                |
| Debiteuren                                                     |     | 152.948          |                  | 145.399          |                |
| Overige vorderingen en overlopende activa                      |     | 95.024           |                  | 126.505          |                |
|                                                                |     |                  | 247.972          |                  | 271.904        |
| <i>Liquide middelen</i>                                        | (4) |                  | 733.995          |                  | 500.407        |
|                                                                |     |                  |                  |                  |                |
|                                                                |     |                  | <u>1.015.539</u> |                  | <u>813.362</u> |

## Vervolg balans per 31 december 2024

|                                                      |     | 31 december 2024 | 31 december 2023 |   |
|------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|---|
|                                                      |     | €                | €                | € |
| <b>PASSIVA</b>                                       |     |                  |                  |   |
| <b>Reserves en fondsen</b>                           | (5) |                  |                  |   |
| Stichtingskapitaal                                   |     | 454              | 454              |   |
| Continuïteitsreserve                                 |     | 486.325          | 398.900          |   |
| Algemene reserve                                     |     | 23.393           | 49.825           |   |
| Resultaat boekjaar                                   |     | -                | 1                |   |
|                                                      |     | <u>510.172</u>   | <u>449.180</u>   |   |
| <b>Kortlopende schulden</b>                          | (6) |                  |                  |   |
| Crediteuren                                          |     | 45.236           | 50.611           |   |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen |     | 97.606           | 98.342           |   |
| Overige schulden en overlopende passiva              |     | <u>362.525</u>   | <u>215.229</u>   |   |
|                                                      |     | <u>505.367</u>   | <u>364.182</u>   |   |
|                                                      |     | <u>1.015.539</u> | <u>813.362</u>   |   |

# Staat van baten en lasten over 2024

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

|                                              |      | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Vershil<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|----------------------------------------------|------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
|                                              |      | €                  | €                 | €               | €                  |
| <b>Baten</b>                                 |      | 1.154.941          | 1.041.000         | 113.941         | 914.257            |
| <b>Lasten</b>                                |      |                    |                   |                 |                    |
| Kosten ten laste van projecten               | (8)  | 236.433            | 150.000           | 86.433          | 116.593            |
| <b>Kosten van beheer en administratie</b>    |      |                    |                   |                 |                    |
| Personeelslasten                             | (9)  | 740.437            | 765.800           | -25.363         | 657.345            |
| Afschrijvingen                               | (10) | 10.471             | 11.334            | -863            | 12.759             |
| Huisvestingslasten                           | (11) | 35.356             | 37.855            | -2.499          | 34.422             |
| Kantoorlasten                                | (12) | 33.455             | 36.400            | -2.945          | 41.749             |
| Verkoopkosten                                | (13) | 8.375              | 11.000            | -2.625          | 7.853              |
| Algemene lasten                              | (14) | 29.302             | 35.875            | -6.573          | 36.599             |
|                                              |      | 857.396            | 898.264           | -40.868         | 790.727            |
| <b>Saldo voor financiële baten en lasten</b> |      | 61.112             | -7.264            | 68.376          | 6.937              |
| Rentelasten en soortgelijke lasten           | (15) | -119               | -700              | 581             | -862               |
| <b>Saldo na belastingen</b>                  |      | 60.993             | -7.964            | 68.957          | 6.075              |