

A photograph of a bird, likely a Red-throated Looper, standing on a weathered wooden post. The bird has brown and white mottled feathers, a long, straight orange beak, and bright orange legs. The background is a soft, out-of-focus green field.

Financiële verantwoording

1 januari 2023 – 31 december 2023

Stichting Natuurbeheer Waalbos

© Foto's C.P. Groshart

Foto aan de voorzijde: tureluur in het Waalbos

Stichting Natuurbeheer is een ANBI



Stichting Natuurbeheer Waalbos dankt haar partners:



Inhoudsopgave

Staat van baten en lasten 2023 en 2022	4
Balans 31 december 2023 en 2022	5
Toelichting algemeen	6
Toelichting op de staat van baten en lasten	8
Toelichting op de balans	10
Verklaring kascommissie	13

Staat van baten en lasten

Bedragen in euro's	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Baten			
- van particulieren	585	1.100	1.179
- subsidies van overheden	2.500	1.500	8.759
- beheersvergoeding SBB	1.050	1.050	1.050
- van andere organisaties zonder winststreven	<u>477</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Som van de geworven baten	4.612	3.650	10.988
- excursies en andere activiteiten	1.560	900	977
- overige baten	<u>3.248</u>	<u>-</u>	<u>354</u>
Som van de baten	9.420	4.550	12.319
Lasten			
Beheerskosten SBB	2.901	1.850	1.586
Afschrijvingskosten	1.448	1.200	6.999
Dotatie onderhoudsvoorziening	4.125	-	1.499
Overige kosten	<u>2.427</u>	<u>2.620</u>	<u>1.869</u>
Som van de lasten	10.901	5.760	11.953
Saldo voor financiële baten en lasten	- 1.481	- 1.120	366
Saldo financiële baten en lasten	-	-	-
Saldo van baten en lasten	- 1.481	- 1.120	366
Bestemming saldo van baten en lasten:			
- continuïteitsreserve	- 1.481	- 1.120	366
- bestemmingsreserve	-	-	-
- overige reserves	-	-	-

Balans

(na resultaatbestemming)

Bedragen in euro's	31 december 2023	31 december 2022
Activa		
Materiële vaste activa	3.933	2.839
Vorraden	940	-
Nog te ontvangen subsidies	-	2.874
Nog te ontvangen beheersvergoeding SBB	1.050	-
Liquide middelen	<u>6.940</u>	<u>11.554</u>
Totaal	12.863	17.267
Passiva		
Continuïteitsreserve	6.954	8.435
Voorzieningen	3.310	1.635
Crediteuren	21	2.584
Nog te besteden subsidies	2.550	3.993
Overlopende passiva	<u>28</u>	<u>620</u>
Totaal	12.863	17.267

Toelichting algemeen

Algemeen

Stichting Natuurbeheer Waalbos is opgericht op 13 januari 2015. De stichting is gevestigd aan Rijksstraatweg 28 in Rijsoord en is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 62 493 906.

Stichting Natuurbeheer heeft de ANBI-status. Op 18 juni 2019 heeft de Belastingdienst deze status voor het laatst bevestigd. Door de ANBI-status kunnen donaties aan de stichting bij de aangifte Inkomstenbelasting als persoonsgebonden aftrekposten worden beschouwd. Het RSIN (Rechtspersonen en Samenwerkingsverbanden Informatienummer) van de stichting is 854 839 471.

Het bestuur bestond ultimo 2023 uit de volgende personen:

Voorzitter	Annemarie van den Hout
Secretaris	Christa Groshart
Penningmeester	Aard Brouwer
Algemene bestuursleden	Marina van der Kooy Cornelis Fokker

Richtlijn

Bij de financiële verantwoording is gebruik gemaakt van de Richtlijn Kleine Organisaties-zonder-winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640).

Grondslagen balans

Activa en passiva worden gewaardeerd op basis van betaalde prijzen. Vorderingen, schulden en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Indien van toepassing wordt rekening gehouden met een residuwaarde.

Voorraden bestaan uit artikelen die voor de verkoop zijn bestemd, waaronder kabouterboekjes. Ze worden gewaardeerd op vervaardigingsprijs.

Bestemmingsreserves zien toe op het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd, omdat het bestuur van de stichting aan dit deel een beperkte bestedingsmogelijkheid heeft

gegeven. Bestemmingsfondsen zien toe op het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven.

De voorziening groot onderhoud is een voorziening ter gelijkmatige verdeling van de lasten van groot onderhoud van de machines. De omvang van de voorziening wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Grondslag staat van baten en lasten

Baten en lasten worden bepaald op basis van de hiervoor vermelde grondslagen. Zij worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Positieve resultaten worden verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn verricht en afgerond. Negatieve resultaten worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Baten en lasten van activiteiten die per balansdatum nog niet zijn afgerond worden verantwoord als respectievelijk vooruit ontvangen en vooruitbetaald.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

Beheervergoeding SBB

De stichting heeft in 2015 een beheersovereenkomst afgesloten met Staatsbosbeheer (SBB). Deze overeenkomst loopt af in 2024. In februari 2024 is een nieuwe beheersovereenkomst opgesteld. Deze is ultimo juli 2024 door Staatsbosbeheer in verband met een reorganisatie nog niet ondertekend. In het concept is o.a. opgenomen dat SBB naast een reguliere, vaste vergoeding, ook de kosten van brandstoffen en voeding/drank van de vrijwilligers zal vergoeden.

Subsidies

In een aantal gevallen vraagt de subsidiegever om een bestedingsverantwoording. Bij deze verantwoordingen bestaan er ultimo 2023 geen achterstanden.

Excursies en andere activiteiten	2023	2022
Giften wandelingen	150	155
Giften spreekbeurten	143	37
Excursies	570	479
Cursussen	574	276
Overige	<u>123</u>	<u>30</u>
	1.560	977

Overige baten

Deze post is in 2023 veel groter dan in andere jaren. Dit wordt veroorzaakt door het niet hoeven betalen van een factuur die ultimo 2020 was gepassiveerd (1.755) en het vervallen van een post 'nog te besteden subsidies', die ultimo 2020 op de balans werd opgenomen (1.443) en waarvan de subsidie inmiddels is besteed.

In de overige baten is met ingang van 2023 ook opgenomen het brutoresultaat op door de Stichting verkochte artikelen, waaronder de Kabouterboekjes.

Lasten

Beheerskosten SBB	2023	2022
Onderhoudskosten machines	1.653	70
Brandstofkosten machines	448	416
Kosten vrijwilligers	594	648
Kosten cursus/certificering	-	-
Verzekeringen	179	71
Overige beheerskosten	<u>27</u>	<u>381</u>
	2.901	1.586

Onder beheerskosten vallen alle kosten die gemaakt worden om het met Staatsbosbeheer overeengekomen beheer uit te voeren. De kosten van de vrijwilligers bestaan met name uit kosten voor voeding en drank tijdens natuurwerkdagen. Voor het werken met bepaalde machines is een certificaat noodzakelijk. Vrijwilligers die met die machines werken, zijn allen gecertificeerd.

Vrijwilligers zijn via een vrijwilligersverzekering van de gemeenten Ridderkerk en Zwijndrecht tegen schade verzekerd. Aan deze verzekering zijn geen kosten verbonden.

Overige gegevens

Bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Zij kunnen uitgaven die ze voor de stichting doen, declareren. Bij de declaraties vallen de bestuursleden onder het Declaratiereglement dat in mei 2022 door het bestuur is goedgekeurd.

Toelichting balans

Materiële vaste activa	31 december 2023	31 december 2022
Aanschafwaarde	17.492	14.951
Cumulatieve afschrijvingen	<u>13.559</u>	<u>12.112</u>
Boekwaarde	3.933	2.839

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inrichting	Inventaris	Machines	Overige	Totaal
Boekwaarde 1 januari 2023	840	9	1.224	766	2.839
Investerings eigen middelen	-	-	2.335	206	2.541
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen investeringen eigen middelen	<u>- 225</u>	<u>- 3</u>	<u>- 843</u>	<u>- 376</u>	<u>- 1.447</u>
Boekwaarde 31 december 2023	615	6	2.716	596	3.933

De inrichting heeft betrekking op aan het Bezoekerscentrum 'IJsvogel' verbonden meubilair, waarin het gereedschap van de stichting wordt opgeslagen. De post 'overige' bestaat voornamelijk uit gereedschappen die bij het onderhoud worden gebruikt.

Tot en met 2020 werden niet alle materiële vaste activa in de balans opgenomen. Dat gold in het algemeen voor materiële vaste activa die gefinancierd waren uit subsidies – het ontvangen subsidiebedrag is in dat geval ineens op de aanschafwaarde in mindering gebracht.

Met ingang van 2021 zijn alle door subsidies gefinancierde materiële vaste activa op de balans opgenomen. Conform de regelgeving is de ontvangen subsidie van de aanschafwaarde afgetrokken. Is de aanschafwaarde hoger dan de ontvangen subsidies, dan wordt het resterende deel als materieel vast actief opgenomen, waarop wordt afgeschreven. De totale aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedroeg op 31 december 2023 ca. € 25.000.

Machines en gereedschappen worden opgeslagen in het Bezoekerscentrum 'De IJsvogel'. Voor deze activa is een schadeverzekering afgesloten. Voor de in 2022 aangeschafte trekker zijn de wettelijk verplichte verzekeringen afgesloten.

Liquide middelen

De post liquide middelen bestaat uit een rekening-courant saldo bij de Regiobank. De stichting kan vrij over dit saldo beschikken. Aan het rekening-courant zijn geen krediet-faciliteiten verbonden. De stichting houdt geen risicodragende beleggingen aan.

Continuïteitsreserve

Het verloop van deze reserve is als volgt:	31 december 2023	31 december 2022
Stand 1 januari	8.435	8.069
Saldo staat van baten en lasten	<u>- 1.481</u>	<u>366</u>
Stand 31 december	6.954	8.435

Voorziening groot onderhoud

De machines die de stichting gebruikt naderen het tijdstip waarop grotere reparaties noodzakelijk zijn. Daarnaast moeten sommige machines periodiek gekeurd worden. Ter egalisatie van de kosten is in 2021 een voorziening groot onderhoud gevormd. De omvang van deze voorziening wordt bepaald met behulp van een meerjaren onderhoudsplan.

Het verloop van deze voorziening is als volgt:	31 december 2023	31 december 2022
Stand 1 januari	1.635	750
Dotatie	4.125	1.499
Onttrekking	<u>- 2.450</u>	<u>- 614</u>
Stand 31 december	3.310	1.635

Verslag kascontrolecommissie

Hierbij verklaart de kascontrolecommissie van de Stichting Natuurbeheer Waalbos, bestaande uit:



1 W.F.M. van der Kooij (functie Alg. Bestuurslid.)

2 C.P. Groshart (functie secretaris)

dat zij de financiële verantwoording van de stichting over het boekjaar 2023 heeft onderzocht.

Bij dit onderzoek heeft de commissie geen onregelmatigheden gevonden. De kascontrolecommissie verleent daarom de penningmeester decharge voor het door hem gevoerde bestuur.

(plaats) Rijsrood (datum) 27-8 2024

Lid 1 W.F.M. v. d. Kooij

Lid 2 C.P. Groshart