

Stichting Herstel en Beheer Natuurwaarden
gevestigd te Haarlem

Rapport inzake de
jaarrekening 2023

Concept

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	3
Winst-en-verliesrekening over 2023	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2023	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	9

Aan het bestuur van
Stichting Herstel en Beheer Natuurwaarden
Ter attentie van G.H.M.M. Kwint
Zenegroenkade 4
2015 KV Haarlem

Geacht bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

IJmuiden, 19 juni 2024

Bannink Accountants en Belastingadviseurs
Dennis van Klooster AA

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.295.048		3.295.048	
Landgoed Loenerveld	<u>1</u>		<u>1</u>	
		3.295.049		3.295.049
Vlottende activa				
Liquide middelen		2.776		468
Totaal activazijde		<u>3.297.825</u>		<u>3.295.517</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		3.175.782		3.202.923
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		122.043		92.594
Totaal passivazijde		<u>3.297.825</u>		<u>3.295.517</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		1.579		-
Overige bedrijfskosten		<u>28.720</u>		<u>14.245</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		-27.141		-14.245
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>-27.141</u></u>		<u><u>-14.245</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Herstel en Beheer Natuurwaarden is feitelijk en statutair gevestigd op Zenegroenkade 4, 2015 KV te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 57180024.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Herstel en Beheer Natuurwaarden bestaan voornamelijk uit:

1. a het behoud, beheer en herstel van natuur en landschappen waaronder begrepen doch niet beperkt tot gebieden / terreinen in Europa;
- b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.
2. De stichting beoogt het dienen van het algemene belang en beoogt niet het maken van winst.
3. De stichting beoogt een instelling te zijn in de zin van artikel 5b Algemene Wet inzake rijksbelastingen 1994 danwel een Sociaal Belang Behartigende Instelling, in de zin artikel 5c Algemene wet inzake rijksbelastingen.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Herstel en Beheer Natuurwaarden is feitelijk gevestigd op Zenegroenkade 4, 2015 KV te Haarlem.

Algemene grondbeginselen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondbeginselen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreft de natuurterreinen, landgoed Wester Guisachan Estate en landgoed Loenerveld. Landgoed Wester Guisachan Estate is in 7 delen als schenking ontvangen. Voor het laatst in 2019. De verkrijging is opgenomen op basis van de omrekenkoers die geldt op het moment van de notariële schenking. De investeringen in aanplant e.d. worden opgenomen voor de nominale waarde. Er wordt op het landgoed en de aanplanting niet afgeschreven.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden 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 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.

Overige bedrijfskosten

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

Concept

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Landgoed Loenerveld	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	3.295.048	1	3.295.049
Boekwaarde per 1 januari 2023	3.295.048	1	3.295.049
Mutaties			
Saldo mutaties	-	-	-
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	3.295.048	1	3.295.049
Boekwaarde per 31 december 2023	3.295.048	1	3.295.049

Landgoed Loenerveld:

Betreft het op 29 oktober 2018 verkregen juridisch eigendom van het landgoed Loenerveld, gelegen in de gemeente Apeldoorn. Het landgoed is gerangschikt als landgoed als bedoeld in de Natuurschoonwet 1928.

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Liquide middelen		
ING Bank	2.776	468

PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	<u>3.175.782</u>	<u>3.202.923</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Stand per 1 januari	3.202.923	3.217.168
Resultaat boekjaar	<u>-27.141</u>	<u>-14.245</u>
Stand per 31 december	<u>3.175.782</u>	<u>3.202.923</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Rekening-courant bevoorschotting stichting	81.543	82.030
Overige rekening-courant	40.501	10.565
Diversen	<u>-1</u>	<u>-1</u>
	<u>122.043</u>	<u>92.594</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn geen belangrijke rechten, verplichtingen en regelingen die niet in de jaarrekening zijn opgenomen.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Ontvangen pacht	<u>1.579</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten	<u>28.720</u>	<u>14.245</u>
Algemene kosten		
Kosten landschapsonderhoud	28.535	2.077
Accountantskosten	1.409	1.414
Overige algemene kosten	1.005	-
Bankkosten	233	165
Abonnementen en contributies	-	139
7/7 aandeel in resultaat Wester Guisachan Estate	-487	10.450
Schadevergoedingen ontvangen	<u>-1.975</u>	<u>-</u>
	<u>28.720</u>	<u>14.245</u>

Haarlem, 19 juni 2024

Stichting Herstel en Beheer Natuurwaarden

G.H.M.M. Kwint
Voorzitter

C.J.J. Ninck Blok
Secretaris

J.R.E. Wotherspoon
Penningmeester