

Vereniging van Vrijwilligers van De Hoge Veluwe

Jaarrekening 2023 en begroting 2024



VERENIGING VAN VRIJWILLIGERS VAN DE HOGE VELUWE TE APELDOORN

JAARREKENING 2023 EN BEGROTING 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na winstverdeling)

	2023	2022		2023	2022
	€	€		€	€
Activa			Passiva		
Inventaris en inrichting	4.367	4.408	Kapitaal	45.378	45.378
Effecten	67.775	68.524	Algemeen Fonds	52.955	54.275
Vorraden	0	0	Fonds Bijz.Projecten	7.032	7.382
Depot TNT	320	320	Mw. Van Dijk Fonds	18.850	28.899
Geactiveerde kosten	21.747	0	Afschrijvingsfonds	4.367	4.408
Te ontv. Gelden	14.855	16.490			
Overige vorderingen	515	40	Vooruitontv.contributies	7.675	7.450
ING bank	6.023	2.715	Crediteuren	13.809	5.713
ABN-AMRO banken	30.211	61.008			
ABN-AMRO bel.rek.	4.253	0			
	<u>150.066</u>	<u>153.505</u>		<u>150.066</u>	<u>153.505</u>

RESULTATENREKENING OVER 2023

	2023	2022		2023	2022
	€	€		€	€
Lasten			Baten		
Digitale communicatie	23.492	18.876	Contributies	9.635	8.710
Verenigingskosten	10.733	12.444	Bijdrage Park	43.382	52.125
Werkgroepen	17.984	28.074	Dividend +/- kosten	1.431	925
Huisvesting	5.182	0	Interest bank	468	13
Website	0	4.670	Giften / ov.baten	0	120
AED/EHBO	1.225	1.181	Res.beleggingen	3.350	-11.032
Voordelig saldo	0	0	Nadelig saldo	350	14.384
	<u>58.616</u>	<u>65.245</u>		<u>58.616</u>	<u>65.245</u>



VERENIGING VAN VRIJWILLIGERS VAN DE HOGE VELUWE TE APELDOORN

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Waarderingsgrondslagen

Activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De effecten worden aangemerkt als financiële vaste activa en gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Zijn de effecten per balansdatum naar verwachting minder waard dan worden deze tegen de duurzaam lagere waarde gewaardeerd. Hierbij wordt de effectenportefeuille als totaliteit beschouwd.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Toelichting

Afschrijvingen

De afschrijvingen op inventaris en inrichting worden niet ten laste van de resultatenrekening gebracht, maar ten laste van het afschrijvingsfonds. Indien wordt geïnvesteerd in inventaris en inrichting, wordt een reservering gemaakt in het afschrijvingsfonds, ten laste van het algemeen fonds, ter grootte van het investeringsbedrag.

Inventaris en inrichting

De specificatie van deze post is als volgt:

	Afs. %	Aanschaf- waarde 01-01-2023	Afschr. t/m 2022	Invest. in 2023	Afschr. in 2023	Boek- waarde 31-12-2023
Kemperberg						
Verbouwing	10	23.696	23.696	0	0	0
Inventaris	10	11.094	11.094	0	0	0
CV installatie	20	9.956	9.956	0	0	0
Audio & ICT installatie	20	2.693	2.693	0	0	0
Beamer	33	832	832	0	0	0
Keukenmachine	33	580	580	0	0	0
LG smart TV	20	4.008	3.874	0	134	0
Laptop natuurgidsen	20	699	175	0	140	384
Laserjet printer	20	539	45	0	108	386
Ipad Pro	20	1.569	288	0	314	967
Ipad Pro	20	2.118	143	0	424	1.551
Iphone 13	20	0	0	1.320	242	1.078
Totaal		57.784	53.376	1.320	1.361	4.367



VERENIGING VAN VRIJWILLIGERS VAN DE HOGE VELUWE TE APELDOORN

Waarde effecten

De waarde van de effecten bedroeg per 31 december 2023 € 67.775.

Geactiveerde kosten

In het boekjaar 2023 zijn door de Vereniging kosten gemaakt voor de ontwikkeling van een betrouwbare kennisbank en het ontwikkelen van software voor de diverse werkgroepen binnen de Vereniging.

Aangezien het hier om een meerjarig beleidsplan gaat, is besloten een deel van de gemaakte kosten te activeren en mede ten laste te laten komen van de boekjaren 2024 en 2025.

Het betreft hier de kosten van "Vereniging in the cloud" ten bedrage van € 10.567 alsmede de kosten voor de software van de diverse werkgroepen ten bedrage van € 11.180.

Te ontvangen gelden

	2023	2022
	€	€
Bijdrage Park Hoge Veluwe (restant bijdrage)	9.550	13.032
Bijdrage Park Hoge Veluwe (huisvestingskosten)	5.182	3.271
Contributies	0	100
Declaraties werkgroepen	36	0
Kosten Moeflon	87	87
Totaal	<u>14.855</u>	<u>16.490</u>

Liquide middelen

ING bankrekening	6.023	2.715
ABN AMRO bankrekening	518	1.244
ABN AMRO spaarrekening	29.693	59.764
ABN AMRO vermogensbeheerrekening	4.253	0
Totaal	<u>40.487</u>	<u>63.723</u>

Algemeen Fonds

Stand per 1 januari	54.275	69.533
Af: nadelig saldo boekjaar (2022: negatief resultaat beleggingen)	0	-11.032
Af: overboeking naar Afschrijvingsfonds	-1.320	-4.226
Stand per 31 december	<u>52.955</u>	<u>54.275</u>

Fonds Bijzondere Projecten

Stand per 1 januari	7.382	10.734
Af: nadelig saldo boekjaar	-350	-3.352
Stand per 31 december	<u>7.032</u>	<u>7.382</u>

Dit fonds is gevormd uit het voormalige Fonds voor de Hoge Veluwe reeks.

Het fonds zal worden gebruikt voor de financiering van bijzondere projecten van de vereniging.



VERENIGING VAN VRIJWILLIGERS VAN DE HOGE VELUWE TE APELDOORN

Mevr. L.M.A. van Dijk Fonds

Op basis van afspraken over de wijze van aanwending van dit fonds, blijft het fonds voor een bedrag van € 50.000 in stand. Een gezamenlijke commissie van bestuur en de donderdaggroep van de dennenscheerders besluit over de besteding van de jaarlijkse rente en het deel van het fonds wat boven de € 50.000 beschikbaar is.

Met ingang van 2016 zal de beheerscommissie voor het resterende bedrag naar goeddunken beslissen over de besteding, waarbij uitgangspunt zal zijn de binding en interesse van mevr. Van Dijk met en voor de donderdaggroep en breder, met de dennenscheerders en nog breder, met de natuur van het Nationaal Park de Hoge Veluwe.

In 2023 is een bedrag van € 10.049 ten laste van het fonds gebracht. Het saldo bedraagt ultimo 2023 € 18.850. Aan het fonds is in 2023 geen rente toegevoegd.

	2023	2022
	€	€
<i>Afschrijvingsfonds</i>		
Stand per 1 januari	4.408	1.599
Bij: overboeking van Algemeen Fonds	1.320	4.226
Af: afschrijving boekjaar	-1.361	-1.417
Stand per 31 december	<u>4.367</u>	<u>4.408</u>
 <i>Crediteuren</i>		
Accountantskosten (reservering)	2.800	2.650
Nog te betalen kosten Moeflon	0	200
Communicatie bestuur (voorheen Magazine)	5.564	1.650
Kosten Vereniging	20	64
Declaraties werkgroepen	3.045	840
Huisvestingskosten (afrekening Vitens en NUON)	2.056	119
Rente / beleggingskosten	324	190
	<u>13.809</u>	<u>5.713</u>



VERENIGING VAN VRIJWILLIGERS VAN DE HOGE VELUWE TE APELDOORN

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2023

Bestemming resultaat

Het jaar 2023 is afgesloten met een nadelig resultaat van € 350.

Baten

Contributies

De koppeling tussen de ledenadministratie en verwerking van de contributiebetalingen verloopt nog niet geheel volgens wens. Voor 2024 zullen een aantal wijzigingen in het inningsproces worden doorgevoerd zodat de ledenadministratie volledig afgestemd zal zijn met de financiële administratie.

Dividenduitkeringen en koersresultaat beleggingen

In de begroting wordt voorzichtigheidshalve geen rekening gehouden met dividenduitkeringen en koersresultaten op beleggingen.

Ten opzichte van de begroting ontstaat hierdoor in 2023 een voordelige afwijking van € 1.431 door ontvangen dividenduitkeringen en een positief koersresultaat van € 3.350.

Bijdrage Park Hoge Veluwe

De voordelige afwijking ten opzichte van de begroting 2023 wordt veroorzaakt door de bijdrage van het Park aan de energiekosten van het Jachthuis (zie huisvestingskosten).

Lasten

Digitale communicatie (voorheen Magazine)

In 2023 heeft de Vereniging te maken gekregen met een hack van de website.

Hierdoor was de website niet meer toegankelijk en is veel informatie verloren gegaan.

Met behulp van derden kon de website gelukkig weer snel in de lucht en is een plan gemaakt om dit voor de toekomst zo veel als mogelijk te beperken.

De extra gemaakte kosten bedroegen € 5.106.

Werkgroepen

Met name bij de werkgroepen dennenscheerder, moestuin de Pampel en de natuurgidsen is sprake van budgetoverschrijdingen.

In de begroting 2024 zijn de budgetten voor de genoemde werkgroepen daarom verhoogd.

Huisvesting

Het betreft hier de energiekosten van het Jachthuis.

Deze kosten worden volledig doorbelast aan het Park Hoge Veluwe (zie baten)



**VERENIGING VAN VRIJWILLIGERS VAN DE HOGE VELUWE
TE APELDOORN**

EXPLOITATIEBEGROTING 2024

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024
	€	€	€
BATEN			
Contributies	10.000	9.635	10.000
Interest	0	468	0
Giften	0	0	p.m.
Dividenduitkeringen	0	1.431	0
Koersresultaat beleggingen	p.m.	3.350	p.m.
Bijdrage Park Hoge Veluwe	38.200	43.382	56.200
Totaal baten	48.200	58.266	66.200
LASTEN			
Digitale communicatie (voorheen Magazine)	22.000	23.492	24.200
Digitale communicatie diverse domeinen	.	.	12.500
Verenigingskosten	11.000	10.733	10.500
Werkgroepen	14.200	17.984	16.500
Huisvesting	1.000	5.182	1.000
AED/EHBO	0	1.225	1.500
Totaal lasten	48.200	58.616	66.200
Saldo (Baten -/- Lasten)	0	-350	0

Apeldoorn, april 2024

R.K. Oosterbaan
penningmeester



BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Vereniging van Vrijwilligers van De Hoge Veluwe

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Vereniging van Vrijwilligers van De Hoge Veluwe te Hoenderloo beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023, de resultatenrekening over 2023 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de waarderingsgrondslagen van de toelichting van de jaarrekening. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging van Vrijwilligers van De Hoge Veluwe per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de waarderingsgrondslagen van de toelichting van de jaarrekening.

Overige aspecten – beperking in gebruik en verspreidingskring

De jaarrekening 2023 van Vereniging van Vrijwilligers van De Hoge Veluwe en onze beoordelingsverklaring daarbij zijn uitsluitend bedoeld voor de leden van de vereniging en kunnen niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Aalsmeer, 6 juni 2024

Berghoef Accountants en Adviseurs

P.R. Verboom RA

VERENIGING VRIJWILLIGERS VAN DE HOGE VELUWE
EXPLOITATIEBEGROTING 2025

	Begroting 2025	Begroting 2024	Begroting 2023	Realisatie 2023
	€	€	€	€
BATEN				
Contributies / bijdragen 400 leden	10.000	10.000	10.000	9.635
Giften / interest	pm	pm	pm	468
Dividend -/- kosten	0	0	0	1.431
Koersresultaat beleggingen	pm	pm	pm	3.350
Bijdrage Park huisvestingkosten	2.500	1.000	--	5.182
Bijdrage Park	56.500	55.200	38.200	38.200
TOTAAL A	69.000	66.200	48.200	58.266
LASTEN				
Digitale communicatie / website / ICT	24.500	24.200	23.000	24.426
Digitale opleidingen diverse domeinen	10.000	12.500	5.500	5.590
Verenigingskosten (bestuur/ALV/verz.)	10.500	10.500	8.000	10.733
Huisvesting (energiekosten)	2.500	1.000	1.000	5.182
Werkgroepen *	19.850	16.500	9.200	11.460
AED / EHBO	1.500	1.500	1.500	1.225
TOTAAL B	68.850	66.200	48.200	58.616
RESULTAAT A-B	150	0	0	-350
* Specificatie werkgroepen				
Dennenscheerders	3.000	1.500	1.500	2.667
Bosmaaiersgroep	500	250	0	0
Tuingroep	250	250	0	0
Bouwgroep	400	600	400	252
Flora	1.000	1.000		
Moestuin De Pampel	3.000	4.500	3.300	3.720
Fauna	500	300	300	0
Natuurgidsen (incl.opleidingen)	3.000	4.500	1.000	3.181
Rondleiding Jachthuis (incl.opleidingen)	800	1.000	1.000	368
Winkel	800	700	800	817
Publ. Medewerker / fietsreparatie	600	1.900	900	455
Diverse opleidingstrajecten 2025	6.000			
TOTAAL	19.850	16.500	9.200	11.460