

# Rapport aan Stichting Hoge Veluwe Fonds

Inzake het jaarverslag 2023



Statutaire vestigingsplaats: Hoenderloo  
Adres: Apeldoornseweg 250  
7351 TA Hoenderloo  
Handelsregisternummer: 08166709

# Inhoudsopgave

## Rapport

A	Bestuursverslag	1
B	Jaarrekening	
B-1	Balans	5
B-2	Staat van baten en lasten	6
B-3	Algemene toelichting	7
B-4	Toelichting op de balans	9
B-5	Gebeurtenissen na balansdatum	9
B-6	Toelichting op de staat van baten en lasten	10
B-7	Toelichting lastenverdeling 2023-specificatie en verdeling lasten naar bestemming	13
B-8	Kengetallen	14
C	Overige gegevens	
C-1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	15

# A. Bestuursverslag

## Voorwoord

Het Nationale Park De Hoge Veluwe is de unieke nalatenschap van het echtpaar Anton en Helene Kröller-Müller. Om ook toekomstige generaties te kunnen laten genieten van het Park, is steun van particuliere donateurs, sponsors en fondsen erg belangrijk. Dankzij hun steun kan het Park onverminderd investeren in biodiversiteit en duurzaam beheer, educatie en goede bereikbaarheid.

De Stichting Hoge Veluwe Fonds (hierna: het Hoge Veluwe Fonds of het Fonds) heeft als doel om financiële middelen te werven voor het Park. In dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd voor hetgeen het Fonds in 2023 heeft ondernomen en bijgedragen.

Het bestuur dankt allen die de afgelopen periode zo loyaal en genereus hebben bijgedragen aan de toekomst van Het Nationale Park De Hoge Veluwe.

## Stichting Hoge Veluwe Fonds

Stichting Hoge Veluwe Fonds, voorheen Stichting Hoge Veluwe Sociëteit, is op 4 december 2007 opgericht en is gevestigd te Hoenderloo. Het Fonds werft financiële middelen voor Het Nationale Park De Hoge Veluwe. Dankzij de inkomsten uit onder meer particuliere donaties, sponsoring en fondsenwerving, draagt het Fonds bij aan (natuur)projecten van het Park. Het Fonds is aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en is in het bezit van het CBF-Keurmerk.

## Organisatie

Het Fonds wordt bestuurd door een onbezoldigd bestuur. De fondsenwerving werd verzorgd door mevrouw M.H. Palmén met ondersteuning van mevrouw A.P. Nieuwenhuizen. Deze personeelskosten worden vanuit Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe doorbelast aan Stichting Hoge Veluwe Fonds. Het bestuur van de Stichting Hoge Veluwe Fonds bestaat per 31 december 2023 uit:

- De heer ir. P. van Riel (voorzitter)(B-lid)
- De heer A.M. Bakker (B-lid)
- De heer drs. J.J. Bosman (B-lid)
- De heer dr. S.R.A. van Eijck (B-lid)
- Mevrouw drs. J.H. van de Scheur-Baan (B-lid)
- Mevrouw S.H.J.M. Vossenaar (B-lid)
- De heer mr. G.J. de Graaf (A-lid)
- De heer S.E. baron van Voorst tot Voorst (A-lid)

De samenstelling van het bestuur is in 2023 gewijzigd: 3 bestuursleden B namen afscheid (de heer F.H. Schreve (voorzitter), de heer drs. P. van Mierlo RA en mevrouw mr. M.J. Oudeman) en er werden 4 nieuwe bestuursleden B verwelkomd (de heer A.M. Bakker, de heer ir. P. van Riel (voorzitter), mevrouw drs. J.H. van de Scheur-Baan en mevrouw S.H.J.M. Vossenaar). De onafhankelijke B leden zijn altijd in de meerderheid t.o.v. de A-leden. De bestuursleden ontvangen geen bezoldiging voor het uitoefenen van hun functie. De B- leden hebben geen zakelijke relaties met Het Nationale Park De Hoge Veluwe, zodat er geen sprake is of kan zijn van belangenverstrengeling. De bestuursleden worden benoemd voor een periode van twee jaar en zijn tweemaal herkiesbaar, mits goed functionerend (maximale bestuurstermijn bedraagt daarmee 6 jaar).

Jaarlijks houdt de voorzitter van het bestuur een evaluatiegesprek met de directeur/bestuurder van het Park. De jaarlijkse evaluatie over het eigen functioneren van het bestuur heeft in november 2023 plaatsgevonden.

### **Integriteitsbeleid**

Op het gebied van integriteitsnormen benoemen we verschillende onderdelen: medewerkers, bestuur, meldingen en gegevens derden. De medewerkers van Stichting Hoge Veluwe Fonds kunnen intern grensoverschrijdend gedrag melden bij een extern en onafhankelijk vertrouwenspersoon. Dit geldt ook voor de medewerkers en vrijwilligers die werkzaam zijn voor Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe. In het jaar 2023 zijn er geen meldingen geweest. Het functioneren van het Hoge Veluwe Fonds bestuur wordt gekenmerkt door integriteit. Alle maatregelen hieromtrent staan uitvoerig beschreven in het Reglement Stichting Hoge Veluwe Fonds op de website. Naast dit reglement treft u hier ook de statuten, nevenfuncties bestuursleden en de codes & richtlijnen aan. Stichting Hoge Veluwe Fonds heeft een openbaar meldpunt, waar onder meer vermeende integriteitsschendingen door eenieder veilig en vertrouwelijk gemeld kunnen worden. In het jaar 2023 zijn er geen meldingen geweest. De Stichting Hoge Veluwe Fonds heeft dagelijks te maken met het verzamelen, opslaan, gebruiken, raadplegen en verwijderen van gegevens van geldverstrekkers (particulier en zakelijk). Deze verschillende handelingen worden met de grootst mogelijke integriteit verricht. Dit staat zeer uitvoerig beschreven in de privacyverklaring op de website.

### **Bestedingen aan de doelstelling**

Stichting Hoge Veluwe Fonds werft financiële middelen voor (natuur)projecten van Het Nationale Park De Hoge Veluwe. De inkomsten uit particuliere donaties, sponsoring en fondsenwerving zorgen ervoor dat de 'groene schatkamer van Nederland' behouden en doorgegeven kan worden aan volgende generaties. Dankzij deze bijdragen kan het Park diverse projecten uitvoeren voor **biodiversiteit, educatie en toegankelijkheid**.

In 2023 werden er weer klimaatrobuuste bossen aangeplant, gepaard gaande met wetenschappelijk onderzoek naar onder meer de verbetering van bodembioïologie en verzuring. Ook werden de monumentale geometrische tuinen rondom het Jachthuis Sint Hubertus opnieuw beplant. Op het gebied van educatie bezochten bijna 400 Rotterdamse schoolkinderen onder leiding van een Natuurdetective het Park en de Hoge Veluwe Buitenschool. Ook werden de voorbereidingen gestart voor de ontwikkeling van digitaal lesmateriaal en een programma voor scholen uit krachtwijken in de omliggende gemeenten. Binnen het thema toegankelijkheid, werden een eerste start gemaakt met de vernieuwing van de Parkentree Otterlo en vond de Hoge Veluwe Muziekdag plaats waarbij bezoekers genoten van een familievoorstelling en een optreden van Fuse in de natuur. Tijdens de bestuursvergaderingen van het Hoge Veluwe Fonds zijn de bestuursleden bijgepraat over de voortgang en evaluatie van deze projecten door Seger van Voorst tot Voorst, directeur/bestuurder van Het Nationale Park De Hoge Veluwe.



*Biodiversiteit*



*Educatie*



*Toegankelijkheid*

### ***Wervingsbeleid***

In 2023 werd de transitie naar een nieuw fondsenwervingsbeleid verder vorm gegeven. Onze ambitie is om een betere spreiding van inkomstenbronnen te realiseren, door onder andere meer inkomsten te genereren uit particuliere donaties, major donors en nalatenschappen. Ook willen we inzetten op duurzame meerjarige relaties met fondsen, bedrijven en loterijen om de gemiddelde opbrengst per sponsor/donateur te verhogen.

Dit jaar werd tevens gestart met de voorbereidingen getroffen voor een omvangrijke meerjarige fondsenwervingscampagne voor de vernieuwing van het ondergrondse natuurmuseum: het Museonder. Het is de droom van Het Nationale Park De Hoge Veluwe om met de vernieuwing van het Museonder de wereld onder onze voeten dichtbij en beleefbaar te maken. En om begrip te kweken voor het ongeziene, zodat we beter voor onze bodem willen zorgen. Dit onderdeel van onze leefwereld – onbekender dan het heelal – verdient alle aandacht. Want wat ondergronds gebeurt, is direct van invloed op de wereld waarin wij leven. We willen Het Nationale Park De Hoge Veluwe hiermee presenteren als hét kennis- en educatiecentrum over onder- en bovengrond en deze kennis met iedereen delen. Een droom die we met steun van vele donateurs, fondsen, loterijen en sponsors hopen waar te gaan maken.

### ***Relatiebeheer***

Afgelopen jaar hebben we onze donateurs en sponsors mogen verwelkomen bij ontvangsten en (netwerk)bijeenkomsten. Zo hebben we de wetenschappelijke onderzoeksplots bij de klimaatrobuuste bossen bezocht met onze grote particuliere donateurs, maakten we wandelingen met sponsors en Vrienden en ontvingen we vele relaties in de Pampel voor het aanschouwen van de hertenbronst. Via de Gulle Gevers e-nieuwsbrief werden onze relaties op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen in het Park en hebben we hen geïnformeerd over de projecten waaraan bijgedragen wordt.

### ***Particuliere donaties***

In 2023 is € 213.030 aan inkomsten gegenereerd uit particuliere donaties. Deze waren afkomstig van 2 fondsen op naam, 25 leden van de Vriendenkringen, 129 Bronzen Vrienden (inclusief Vrienden met een periodieke schenking. Hiervoor werven we niet meer actief), éénmalige schenkingen (o.a. via de Parkentrees en website), bijdragen van oud-vrijwilligers en 4 nalatenschappen, met o.a. een legaat uit een nalatenschap (Den Haag).

### ***Fondsen***

In 2023 ontving het Hoge Veluwe Fonds bijdragen ter waarde van € 115.000 van fondsen. Het BPD Cultuurfonds en Fonds 1999 hebben een bijdrage geleverd aan de vernieuwing van de Parkentree Otterlo. Na afloop van het project, naar verwachting in 2024, zullen ook de toegezegde inkomsten door het Cultuurfonds en het ANWB Fonds worden uitgekeerd. Dankzij een donatie van de Eleven Flowers Foundation konden de voorbereidingen opgestart worden voor de ontwikkeling van digitaal lesmateriaal en een programma voor scholen uit krachtwijken in de omliggende gemeenten. Mede dankzij bijdragen van Cultuurfonds en Stichting Vrederijk kon de door vraat aangetaste beplanting van de monumentale geometrische tuinen rondom het Jachthuis Sint Hubertus vernieuwd worden. Stichting Zabawas en het Elise Mathilde Fonds ondersteunden De Hoge Veluwe Muziekdag. Daarnaast hebben diverse fondsen (grote) bijdragen toegezegd voor het in stand houden en versterken van de biodiversiteit onder meer door middel van het wetenschappelijk onderzoek naar verbetering van de bodembioïologie ten behoeve van de klimaatbestendige bossen, de aanschaf van wildcamera's, een klassieke muziekserie in het Park Paviljoen en de aanschaf van (elektrische) Witte Fietsen voor mindervaliden. Deze bijdragen worden na afronding van de projecten uitgekeerd.

### **Sponsoring**

De inkomsten uit sponsoring bedroegen in 2023 € 366.300 Deze werden bijeengebracht door 42 meerjarige sponsoren en 2 éénmalige donaties door bedrijven. Een aantal sponsoren heeft in 2023 gebruikt gemaakt van hun privileges. Zo werden er bijeenkomsten georganiseerd in onder meer het Park Paviljoen en rondom de Bronst, hebben veel bedrijfsteams deelgenomen aan de Hoge Veluwe Wandeldag en genoten vele sponsorrelaties van een gratis Parkbezoek. Met de grotere sponsoren wordt steeds actiever samengewerkt om over het partnership te communiceren, onder meer op social media.

### **Inkomsten**

In 2023 zijn de inkomsten uit fondsenwerving lager dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn: de ongerustheid over de economie en de onzekerheid over de toekomst, achterblijvende acquisitie, de relatief lange wervingstrajecten voor grote donaties en sponsorships en het feit dat een deel van de fondsen na afloop van het project uitkeren waardoor de inkomsten op een later moment binnenkomen. Ook resulteerden een aantal gesprekken in een kleinere bijdrage dan begroot en ontvingen we enkele afzeggingen. Er zijn grote toezeggingen gedaan voor het aankomende kalenderjaar. De eerste voorbereidingen voor de omvangrijke fondsenwervingscampagne voor de vernieuwing van het Museonder zijn gestart. We verwachten hierdoor dat de inkomsten de komende jaren een stijgende lijn zullen laten zien.

### **Besteding aan de doelstelling**

De besteding aan de doelstelling bedraagt 64% van de totale lasten. Dit was begroot op 52%. De verhouding tussen wervingskosten en de som van geworven baten bedraagt 26%. Omdat de uitgaven en vaste lasten lager zijn dan de afgesloten contracten zijn er weinig financiële risico's. In het bestuur is afgesproken om de huidige continuïteitsreserve ad € 91.156 voorlopig aan te houden.

De heer ir. P. van Riel, voorzitter  
24 mei 2024

## B-1 Balans

De balans is opgesteld na verwerking resultaatbestemming

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>A c t i v a</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen (1)</i>				
Debiteuren	37.920		41.197	
Rente- en bankkosten	3.832		-	
		41.752		41.197
<i>Liquide middelen</i>		601.321		651.047
<b>Totaal activa</b>		<b>643.073</b>		<b>692.244</b>
 <b>P a s s i v a</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve	258.687		287.920	
Bestemmingsfondsen	195.000		153.763	
Continuïteitsreserve	91.156		91.156	
<b>Eigen vermogen (2)</b>		544.843		532.839
<b>Kortlopende schulden</b>				
Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe (3)	79.887		134.145	
Crediteuren	-		15.713	
Administratie- en accountantskosten	12.917		5.564	
Omzetbelasting	5.426		2.930	
Rente- en bankkosten	-		1.053	
		98.230		159.405
<b>Totaal passiva</b>		<b>643.073</b>		<b>692.244</b>

## B-2 Staat van baten en lasten

	<b>2023</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>2022</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten van particulieren	213.030	215.000	210.337
Baten van bedrijven en fondsen	366.300	515.000	430.258
Baten van organisaties zonder winststreven	115.000	270.000	43.954
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten	-	-	3.117
<b>Totaal Baten A (4)</b>	<b>694.330</b>	<b>1.000.000</b>	<b>687.666</b>
<b>Lasten</b>			
Bestedingen aan de doelstelling (5)	441.683	342.314	576.092
Wervingskosten (6)	180.405	251.885	180.457
Kosten beheer en administratie (7)	63.798	68.093	63.306
<b>Totaal Lasten B</b>	<b>685.886</b>	<b>662.292</b>	<b>819.855</b>
<b>Totaal (A-B)</b>	<b>8.444</b>	<b>337.708</b>	<b>(132.189)</b>
Financiële baten en lasten	3.560	(300)	(2.219)
Resultaat	<u>12.004</u>	<u>337.408</u>	<u>(134.408)</u>
<u>Verwerking resultaat 2023</u>			
Mutatie bestemmingsfonds	41.237		
Mutatie bestemmingsreserve	<u>(29.233)</u>		
Totaal	12.004		



## B-3 Algemene toelichting

### Waarderingsgrondslagen voor de balans

#### Algemeen

De jaarrekening is op basis van de in 2010 vastgestelde Richtlijn RJ 650 Fondsenwervende organisaties opgemaakt op 24 mei 2024. Per 1-12-2020 is het Hoge Veluwe Fonds officieel erkend als CBF-keurmerk. Het is voor het maatschappelijk vertrouwen in onze fondsenwerving van belang dat men erop kan vertrouwen dat de verslaggeving een heldere en transparante weergave is van de verwerving en de besteding van de middelen, van de reserves en fondsen. Erkenning met CBF-keurmerk betekent voor het Hoge Veluwe Fonds dat er wordt geïnvesteerd in het vertrouwen van donateurs en overige geldverstrekkers zoals bedrijven, fondsen en loterijen. Dit zal dan ook deuren openen voor extra fondsenwerving. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Alle activa en passiva worden aangehouden in het kader van de doelstelling. Er is geen sprake van beleggingen.

### Continuïteit van de activiteiten

Naar verwachting zal het jaar 2024 boven de begroting worden afgerond. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

### Grondslagen voor waardering

#### Vorderingen

Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rente methode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde als er geen sprake is van transactiekosten en (dis)agio. Bij deze eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen reële waarde.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien middelen niet vrij ter beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

#### Bestemmingsreserve

Aan deze van het vermogen afgezonderde reserve is door de directie van de Stichting onder goedkeuring van het bestuur een in de jaarrekening omschreven bestedingsmogelijkheid gegeven. Deze ligt in het verlengde van de doelstelling van de Stichting.

#### Bestemmingsfondsen

Aan deze van het vermogen afgezonderde reserve is door derden een in de jaarrekening omschreven bestedingsmogelijkheid gegeven. Deze ligt in het verlengde van de doelstelling van de Stichting.

#### Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat het Hoge Veluwe Fonds ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Volgens de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen van Goede Doelen Nederland kan hiervoor een reserve worden aangehouden van maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. Onder kosten van de werkorganisatie wordt verstaan: kosten fondsenwerving en kosten beheer en administratie.

### Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde. In geval dat de vervolgwaardering niet tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten plaatsvindt, wordt bij de eerste waardering de reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

## **Resultaten**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voor zover niet anders is vermeld worden de positieve resultaten verantwoord indien zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Negatieve resultaten die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar worden verwerkt indien en voor zover deze vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## **Vennootschapsbelasting**

De Stichting heeft bericht ontvangen van de Belastingdienst dat er geen sprake is van het voeren van een onderneming, waardoor de Stichting niet aan de vennootschapsbelasting is onderworpen.

## B-4 Toelichting op de balans

### Vorderingen (1)

De debiteuren en overige vorderingen per 31-12-2023 ad € 41.752 zijn in 2024 reeds allemaal ontvangen.  
De vorderingen worden aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

### Eigen vermogen (2)

Het verloop van de bestemmingsreserve van het eigen vermogen is gevormd voor ondersteuning aan Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe en kan als volgt worden gepresenteerd:

	€
Stand per 1 januari 2023	287.920
Onttrekking resultaat 2022	(287.920)
Toevoeging resultaat 2023	258.687
Stand per 31 december 2023	<u>258.687</u>

Het verloop van de bestemmingsfondsen van het eigen vermogen kan als volgt worden gepresenteerd:

	1-1-2023	Onttrekking	Dotatie	31-12-2023
	€	€	€	€
Klimaatbestendig bos	40.000	40.000	40.000	40.000
Actieplan "verzuring" Hoge Veluwe	50.000	50.000	50.000	50.000
Parkentree Otterlo	25.000	25.000	54.500	54.500
Zwarte Berg	38.763	38.763	-	-
Natuur, Natuurlijk voor iedereen	-	-	15.000	15.000
Hoge Veluwe Muziekdag	-	-	12.500	12.500
Witte / rolstoel-fiets	-	-	10.000	10.000
Winterprogramma muziek	-	-	3.000	3.000
Tuin Jachthuis Sint Hubertus	-	-	10.000	10.000
	<u>153.763</u>	<u>153.763</u>	<u>195.000</u>	<u>195.000</u>

### Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe (3)

Het verloop van de rekening-courant verhouding met Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe is als volgt:

	€
Stand per 1 januari 2023	134.145
Aflossing in 2023	(134.145)
Doorberekende donaties en giften	(151.398)
Doorberekende kosten	231.285
Stand per 31 december 2023	<u>79.887</u>

## B-5 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum heeft mevrouw M.H. Palmen haar vertrek aangekondigd.

## B-6 Toelichting op de staat van baten en lasten

### Baten (4)

	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
<u>Baten van Particulieren:</u>			
Nalatenschappen	48.977	50.000	50.000
Donaties en giften	164.053	165.000	160.337
	<u>213.030</u>	<u>215.000</u>	<u>210.337</u>
Baten van bedrijven en fondsen	366.300	515.000	430.258
Baten van organisaties zonder winststreven	115.000	270.000	43.954
	<u>481.300</u>	<u>785.000</u>	<u>474.212</u>
Baten als tegenprestaties voor de levering van producten en diensten	-	-	3.117
	<u>694.330</u>	<u>1.000.000</u>	<u>687.666</u>

### Bestedingen aan de doelstelling (5)

Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe	441.683	342.314	576.092
Totaal besteed aan doelstelling	<u>441.683</u>	<u>342.314</u>	<u>576.092</u>

De besteding aan Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe over het jaar 2022 (uitgekeerd in 2023) is gebruikt voor een actieplan tegen verzuring van de Hoge Veluwe, herinrichting van de publieksingangen, herbouw van de Zwarte Berg en het klimaatbestendig bos. De bijdrage vanuit Stichting Hoge Veluwe Fonds aan Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe over het jaar 2023 (wordt uitgekeerd in 2024) zal besteed worden aan de werkzaamheden in het kader van de vernieuwing van de Parkentree Otterlo, het actieplan verzuring, de aanplant van klimaatbestendige bossen, educatieprogramma Natuur, Natuurlijk voor iedereen, muziekprogrammering en de tuin bij het Jachthuis Sint Hubertus.

## Wervingskosten (6)

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Personeelskosten	109.880	119.000	109.860
Kantoor- en algemene kosten	35.960	37.085	34.793
Huisvestingskosten	3.021	2.800	3.063
Communicatiekosten	31.544	93.000	32.741
Totaal kosten wervingskosten	180.405	251.885	180.457

## Kosten Beheer en Administratie (7)

Personeelskosten	47.091	51.000	47.082
Kantoor- en algemene kosten	15.412	15.893	14.911
Huisvestingskosten	1.295	1.200	1.313
Totaal kosten beheer en administratie	63.798	68.093	63.306

## Specificatie kosten

Personeelskosten	156.971	170.000	156.942
Kantoor- en algemene kosten	51.372	52.978	49.704
Huisvestingskosten	4.316	4.000	4.376
Communicatiekosten	31.544	93.000	32.741
Totaal kosten	244.203	319.978	243.763
<u>- Personeelskosten</u>			
Doorbelaste personeelskosten Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe	152.193	160.000	118.426
Inhuur personeel niet in loondienst	4.778	10.000	38.516
Totaal personeelskosten	156.971	170.000	156.942

Er vindt geen bezoldiging plaats aan de bestuurders. De bezoldiging in 2023 voor mevrouw M.H. Palmen (0,9 fte), was € 99.532, waarvan € 11.944 pensioenlasten. Het salaris van mevrouw Palmen is gewaardeerd op basis van de zwaarte en complexiteit van de functie. Het is in lijn met regelingen en normen van brancheorganisaties en keurmerken, zoals het CBF. De Basis Score voor Directiefuncties (BSD-punten) is 355. Van de beloning kwam honderd procent ten goede aan de werkzaamheden voor het Hoge Veluwe Fonds. Gedurende het boekjaar 2023 waren er gemiddeld 1,79 fte werkzaam vanuit Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe voor het Hoge Veluwe Fonds. Voor de medewerkers is de CAO Bos en Natuur (ondernemingsdeel Bosbouw) van toepassing. De assistent fondsenwerver, waarvan de kosten ook worden doorbelast aan het Hoge Veluwe Fonds, is vanaf 1 februari 2023 in dienst getreden. De maand januari 2023 is via inhuur van personeel de functie van assistent fondsenwerver vervuld.

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
<u>- Kantoor- en algemene Kosten</u>			
Leasekosten auto	10.880	12.000	10.769
Brandstof auto	2.171	3.000	2.809
Lidmaatschap en abonnement	2.425	1.000	1.655
Representatie- en bestuurskosten	12.500	13.500	12.500
Accountantskosten	19.875	19.478	18.550
CBF-keurmerk	3.521	4.000	3.421
Totaal kantoor- en algemene kosten	<u>51.372</u>	<u>52.978</u>	<u>49.704</u>
<u>- Huisvestingskosten</u>			
Telefoonkosten	2.316	2.000	2.376
Automatiseringskosten	2.000	2.000	2.000
Totaal huisvestingskosten	<u>4.316</u>	<u>4.000</u>	<u>4.376</u>
<u>- Communicatiekosten</u>			
Kosten folders, flyers en tegenprestaties sponsoren	<u>31.544</u>	<u>93.000</u>	<u>32.741</u>

### **Verklaring afwijkingen ten opzichte van de begroting**

#### Baten

Uit de analyse van de realisatie over 2023 ten opzichte van de begroting blijkt dat de baten € 305.000 lager zijn dan de begroting. De opbrengsten van particulieren zijn € 2.000 lager dan begroot. De opbrengsten van bedrijven, fondsen en organisaties zonder winststreven zijn € 303.000 lager dan begroot. De belangrijkste oorzaken zijn de ongerustheid over de economie en de onzekerheid over de toekomst, achterblijvende acquisitie, de relatief lange wervingstrajecten voor grote donaties en sponsorships en het feit dat een deel van de fondsen na afloop van het project uitkeren waardoor de inkomsten op een later moment binnenkomen. Ook resulteerden een aantal gesprekken in een kleinere bijdrage dan begroot en ontvingen we enkele afzeggingen.

#### Lasten

De kosten zijn per saldo € 76.000 lager dan de begroting. De belangrijkste reden daarvoor is de ontwikkeling van het nieuwe wervingsbeleid waardoor er in dit jaar aanzienlijk minder communicatiekosten zijn gemaakt. De uitgaven bestedingen aan de doelstelling zijn € 99.000 hoger dan de begroting. Dit komt door een hoger behaald resultaat over 2022, die is uitgekeerd aan de doelstelling in 2023, waar in de begroting 2023 rekening mee is gehouden.

## B-7 Toelichting lastenverdeling 2023-specificatie en verdeling lasten naar bestemming

<u>Lasten</u>	<u>Bestemming</u>					
	<u>Besteed aan de Doelstelling</u> €	<u>Kosten Beheer en Wervingskosten</u> €	<u>administratie</u> €	<u>Totaal boekjaar</u> €	<u>Begroting boekjaar</u> €	<u>Realisatie 2023</u> €
Stichting Het Nationale Park						
De Hoge Veluwe	441.683			441.683	342.314	441.683
Personeelskosten		109.880	47.091	156.971	170.000	156.971
Kantoor- en algemene kosten		35.960	15.412	51.372	52.978	51.372
Huisvestingskosten		3.021	1.295	4.316	4.000	4.316
Communicatiekosten		31.544		32.741	93.000	31.544
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	441.683	180.405	63.798	685.886	662.292	685.886
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De verdeling van de personeels-, kantoor- en algemene en huisvestingskosten is op basis van de gemiddelde formatie gedurende het jaar en werkzaamheden. In de begroting en realisatie 2023 zijn voor deze kosten onderstaande percentages gehanteerd.

70% eigen fondsenwerving

30% Beheer en Administratie

## B-8 Kengetallen

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
Totaal bestedingen aan de doelstelling gedeeld door het totaal van de baten	64%	84%
Kosten van eigen fondsenwerving gedeeld door de baten uit eigen fondsenwerving	26%	26%
Kosten beheer en administratie gedeeld door het totaal van de lasten	9%	9%
De totale doelbesteding gedeeld door de totale besteding	64%	71%



## **C-1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Hoge Veluwe Fonds

### Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Hoge Veluwe Fonds te Hoenderloo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hoge Veluwe Fonds op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Hoge Veluwe Fonds zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

## Beschrijving van verantwoordelijkheden voor de jaarrekening

### Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben, waar relevant, professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Utrecht, 24 mei 2024

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA