

Rapport aan Stichting Hoge Veluwe Fonds

Inzake het jaarverslag 2022



Statutaire vestigingsplaats:

Adres:

Handelsregisternummer:

Hoenderloo

Apeldoornseweg 250

7351 TA Hoenderloo

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	10
B-6	Toelichting op de staat van baten en lasten	10
B-7	Toelichting lastenverdeling 2022-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.

Het Hoge Veluwe Fonds heeft als doel om financiële middelen te werven voor het Park. In dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd voor hetgeen het Fonds in 2022 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. Na de twee coronajaren, was het een waar genoegen iedereen dit jaar weer te mogen verwelkomen in het Park.

Stichting Hoge Veluwe Fonds

Stichting Hoge Veluwe Fonds, voorheen Stichting Hoge Veluwe Sociëteit, is op 4 december 2007 opgericht en is gevestigd te Hoenderloo.

Doelstelling: de stichting ondersteunt organisaties die zich bezighouden met het verwerven, beheren, in stand houden, documenteren en openstellen van Het Nationale Park De Hoge Veluwe. Zij verstrekt gelden aan Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe, om haar in staat te stellen activiteiten die passen in haar doelstelling op te zetten. Ook verstrekt zij gelden voor investeringen en renovatiewerkzaamheden in Het Nationale Park De Hoge Veluwe en het ontplooiën van initiatieven die het optimaal functioneren van Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe bevorderen. De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door het werven van fondsen, heeft een stichting structuur, een ANBI-status en het CBF-keurmerk.

Organisatie

Het Hoge Veluwe Fonds wordt bestuurd door een onbezoldigd bestuur. De fondsenwerving werd verzorgd door mevrouw M.H. Palmen met ondersteuning van een medewerker vanuit Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe. 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 2022 uit:

- B-lid, de heer F.H. Schreve (voorzitter)
- B-lid, de heer drs. J.J. Bosman
- B-lid, de heer dr. S. van Eijck
- B lid, de heer drs. P. van Mierlo RA
- B lid, mevrouw mr. M.J. Oudeman
- A lid, de heer mr. G.J. de Graaf
- A lid, de heer S.E. baron van Voorst tot Voorst

De samenstelling van het bestuur is in 2022 gewijzigd: 4 bestuursleden B namen afscheid (de heer K.J. de Heus, de heer J.H. van Heyningen Nanninga, mevrouw drs. D.C. de Kluis en de heer M.M. van 't Noordende) en er werd een nieuw bestuurslid verwelkomd (de heer J.J. Bosman). 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 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 2022 plaatsgevonden.

Integriteitsbeleid

Op het gebied van integriteits-normen 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 2022 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. In 2022 startte Stichting Hoge Veluwe Fonds de voorbereidingen voor een openbaar meldpunt, waar onder meer vermeende integriteitsschendingen door eenieder veilig en vertrouwelijk gemeld kunnen worden. 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.

Fondsenwerving

Stichting Hoge Veluwe Fonds werft financiële middelen voor Het Nationale Park De Hoge Veluwe. Dankzij de inkomsten uit onder meer particuliere donaties, sponsoring en fondsenwerving, draagt het Veluwe Fonds bij aan (natuur)projecten van het Park.

Wervingsbeleid

Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van de ontwikkeling van een nieuw fondsenwervingsbeleid, gericht op een betere spreiding van inkomstenbronnen, door o.a. meer inkomsten te genereren uit particuliere donaties, major donors en nalatenschappen, duurzame meerjarige relaties op te bouwen met fondsen, bedrijven en loterijen en de gemiddelde opbrengst per sponsor/donateur te verhogen: de focus ligt voor alle categorieën op het aantrekken van grote giften en sponsorships. Hiervoor werden nieuwe proposities en communicatie-uitingen ontwikkeld.

Relatiebeheer

Nadat in het voorjaar van 2022 de coronamaatregelen werden afgeschaft, was het weer mogelijk om alle donateurs, sponsors en vertegenwoordigers van fondsen uit te nodigen voor evenementen. Om de relaties met de donateurs en sponsors weer een impuls te geven zijn er meerdere ontvangsten georganiseerd, waaronder lunches in het Jachthuis Sint Hubertus voor sponsors, bijeenkomsten voor Gouden, Zilveren en Bronzen Vrienden en werden vele relaties ontvangen in de Pampel ten tijde van de Bronst. De bijeenkomsten werden erg gewaardeerd, door zowel de gasten als de medewerkers van het Park.

Om alle relaties op de hoogte te houden van de ontwikkelingen in het Park en hen te informeren over de projecten waaraan bijgedragen wordt, is de Nieuwsbrief Gulle Gevers in 2022 gelanceerd. De nieuwsbrief werd goed ontvangen en zal in 2023 een vervolg krijgen.

Particuliere donaties

In 2022 is € 210.337 aan inkomsten gegenereerd uit particuliere donaties. Deze waren afkomstig van 2 Fondsen op naam, 6 Gouden Vrienden, 13 Zilveren Vrienden, 154 Bronzen Vrienden (inclusief Vrienden met een periodieke schenking), 2 periodieke schenkers en een nalatenschap van de heer en mevrouw Maljers-de Jongh. Daarnaast waren er per 31 december 2022 603 'Verenigingsvrienden' bestaande uit oud-vrijwilligers.

Fondsen

In 2022 ontving het Hoge Veluwe Fonds bijdragen ter waarde van € 43.954 van fondsen. Het Dr. C.J. Vaillantfonds heeft een bijdrage van € 25.000 geleverd aan de vernieuwing van de Parkentree in Otterlo. Het Prins Bernhard Cultuurfonds Afdeling Gelderland, droeg € 5.000 bij aan een voorstelling van theatergezelschap De Plaats bij het Jachthuis Sint Hubertus. Verder ontvingen we donaties van de DS Smith Charitable Foundation, Familiefonds de Monchy, Stichting Goede Doelen en Stichting Orlanda Goban. Daarnaast hebben diverse fondsen in 2022 bijdragen toegezegd voor onder meer de vernieuwing van de Parkentree Otterlo en het wetenschappelijk onderzoek naar verbetering van de bodembiologie ten behoeve van de klimaatbestendige bossen. Deze bijdragen worden na afronding van de projecten uitgekeerd.

Sponsoring

De inkomsten uit sponsoring bedroegen in 2022 € 430.258. Deze werden bijeengebracht door 48 meerjarige sponsoren en 2 eenmalige donaties door bedrijven. De sponsoren konden na twee coronajaren, dit jaar hun privileges weer activeren. Daar werd volop gebruik van gemaakt. Zo werden er veel bijeenkomsten georganiseerd in onder meer het Park Paviljoen, hebben veel bedrijfsteams deelgenomen aan de Hoge Veluwe Wandeldag en genoten vele sponsorrelaties van een gratis Parkbezoek. Vanuit onder meer het MVO-beleid van bedrijven, wordt er door bedrijven ook steeds meer gecommuniceerd over hun samenwerking met het Park.

Inkomsten

De inkomsten uit fondsenwerving zijn in 2022 lager dan begroot. Belangrijkste oorzaken zijn corona, capaciteitsproblemen in personele bezetting vanwege ziekte van de medewerker fondsenwerving en de transitie naar het nieuwe fondsenwervingsbeleid. In 2022 ontbraken inkomsten uit omvangrijke periodieke schenkingen. In 2023 zullen de inkomsten naar verwachting weer stijgen en zullen de eerste contouren zichtbaar worden van het vernieuwde duurzame fondsenwervingsmodel.

Bestedingen aan de doelstelling

He Hoge Veluwe Fonds werft financiële middelen voor (natuur)projecten van Het Nationale Park De Hoge Veluwe. In het Beleidsplan Park 2020-2025, dat gepubliceerd is op de website van het Park, worden de projecten nader toegelicht. Tijdens de bestuursvergaderingen van het Hoge Veluwe Fonds zijn de bestuursleden bijgepraat over de voortgang en evaluatie van de projecten door de directeur-bestuurder van Het Nationale Park De Hoge Veluwe, Seger van Voorst tot Voorst.

In 2022 werden onder meer de volgende projecten ondersteund: de voorbereidende werkzaamheden in het kader van de vernieuwing van de Parkentree Otterlo (lopend), het actieplan verzuring (lopend), de aanplant van klimaatbestendige bossen (lopend) en een theatervoorstelling bij het Jachthuis Sint Hubertus (afgerond).

De besteding aan de doelstelling bedraagt 70% van de totale lasten. Dit was begroot op 66%. De gewenste verhouding tussen wervingskosten en de som van geworven baten bedraagt 22%. In werkelijkheid is dit, ondanks de lagere kosten, 26% geworden door de lagere baten. 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.

F.H. Schreve, voorzitter
16 mei 2023



B-1 Balans

De balans is opgesteld na verwerking resultaatbestemming

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
A c t i v a				
Vlottende activa				
<i>Vorderingen (1)</i>				
Debiteuren	41.197		27.820	
Omzetbelasting	-		8.434	
		41.197		36.254
<i>Liquide middelen</i>		651.047		826.402
Totaal activa		692.244		862.656
P a s s i v a				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	287.920		463.591	
Bestemmingsfondsen	153.763		112.500	
Continuïteitsreserve	91.156		91.156	
Eigen vermogen (2)		532.839		667.247
Kortlopende schulden				
Vooruit ontvangen bedragen	-		50.000	
Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe (3)	134.145		139.661	
Crediteuren	15.713		-	
Administratie- en accountantskosten	5.564		3.498	
Omzetbelasting	2.930		-	
Rente- en bankkosten	1.053		2.250	
		159.405		195.409
Totaal passiva		692.244		862.656

B-2 Staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	210.337	190.000	398.695
Baten van bedrijven en fondsen	430.258	776.000	441.060
Baten van organisaties zonder winststreven	43.954	110.000	40.810
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten	3.117	-	6.000
Totaal Baten A (4)	<u>687.666</u>	<u>1.076.000</u>	<u>886.565</u>
Lasten			
Bestedingen aan de doelstelling (5)	576.092	594.651	807.581
Wervingskosten (6)	180.457	244.430	219.726
Kosten beheer en administratie (7)	63.306	67.255	68.666
Totaal Lasten B	<u>819.855</u>	<u>906.336</u>	<u>1.095.973</u>
Totaal (A-B)	<u>(132.189)</u>	<u>169.664</u>	<u>(209.408)</u>
Financiële baten en lasten	(2.219)	(300)	(3.022)
Resultaat	<u>(134.408)</u>	<u>169.364</u>	<u>(212.430)</u>
<u>Verwerking resultaat 2022</u>			
Mutatie bestemmingsfonds	41.263		
Mutatie bestemmingsreserve	<u>(175.671)</u>		
Totaal	<u>(134.408)</u>		

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 16 mei 2023. 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, private 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

Ondanks de energiecrisis zal naar verwachting het jaar 2023 conform 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 waardeverminderingverliezen. 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

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 winst-en-verliesrekening 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 winsten verantwoord indien zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen 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 per 31-12-2022 ad € 41.197 zijn in 2023 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 2022	463.591
Onttrekking resultaat 2021	(463.591)
Toevoeging resultaat 2022	287.920
Stand per 31 december 2022	<u>287.920</u>

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

	1-1-2022	Onttrekking	Dotatie	31-12-2022
	€	€	€	€
Klimaatbestendig bos	40.000	40.000	40.000	40.000
Actieplan "verzuring" Hoge Veluwe	50.000	50.000	50.000	50.000
Educatie middelbare scholen	15.000	15.000	-	-
Elektrische oplaadpunten voor fietsen	7.500	7.500	-	-
Parkentree Otterlo	-	-	25.000	25.000
Zwarte Berg	-	-	38.763	38.763
	<u>112.500</u>	<u>112.500</u>	<u>153.763</u>	<u>153.763</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 2022	139.661
Aflossing in 2022	(139.661)
Doorberekende donaties en giften	(86.069)
Doorberekende kosten	220.214
Stand per 31 december 2022	<u>134.145</u>

B-5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest.

B-6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten (4)

	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
<u>Baten van Particulieren:</u>			
Nalatenschappen	50.000	-	-
Donaties en giften	160.337	190.000	398.695
	<u>210.337</u>	<u>190.000</u>	<u>398.695</u>
Baten van bedrijven en fondsen	430.258	776.000	441.060
Baten van organisaties zonder winststreven	43.954	110.000	40.810
	<u>474.212</u>	<u>886.000</u>	<u>481.870</u>
Baten als tegenprestaties voor de levering van producten en diensten	3.117	-	6.000
	<u>687.666</u>	<u>1.076.000</u>	<u>886.565</u>

Bestedingen aan de doelstelling (5)

Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe	576.092	589.151	807.581
Jachthut De Pampel en boerderij De Zwarte Berg	-	5.500	-
	<u>576.092</u>	<u>594.651</u>	<u>807.581</u>

De besteding aan Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe over het jaar 2021 (uitgekeerd in 2022) is gebruikt voor een actieplan tegen verzuring van de Hoge Veluwe, de Hoge Veluwe Buitenschool, educatie middelbare scholen, elektrische oplaadpunten voor fietsen, herinrichting van de publieksingangen en het klimaatbestendig bos. De bijdrage vanuit Stichting Hoge Veluwe Fonds aan Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe over het jaar 2022 (wordt uitgekeerd in 2023) zal besteed worden aan de voorbereidende werkzaamheden in het kader van de vernieuwing van de Parkentree Otterlo, het actieplan verzuring, de aanplant van klimaatbestendige bossen en een theatervoorstelling bij het Jachthuis Sint Hubertus.

Wervingskosten (6)

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Personeelskosten	109.860	124.250	127.875
Kantoor- en algemene kosten	34.793	29.880	29.700
Huisvestingskosten	3.063	2.800	2.645
Communicatiekosten	32.741	87.500	59.506
Totaal kosten wervingskosten	180.457	244.430	219.726

Kosten Beheer en Administratie (7)

Personeelskosten	47.082	53.250	54.803
Kantoor- en algemene kosten	14.911	12.805	12.729
Huisvestingskosten	1.313	1.200	1.134
Totaal kosten beheer en administratie	63.306	67.255	68.666

Specificatie kosten

Personeelskosten	156.942	177.500	182.678
Kantoor- en algemene kosten	49.704	42.685	42.429
Huisvestingskosten	4.376	4.000	3.779
Communicatiekosten	32.741	87.500	59.506
Totaal kosten	243.763	311.685	288.392
<u>- Personeelskosten</u>			
Doorbelaste personeelskosten Stichting Het Nationale Park De Hoge Veluwe	118.426	157.500	166.005
Inhuur personeel niet in loondienst	38.516	20.000	16.673
Totaal personeelskosten	156.942	177.500	182.678

Er vindt geen bezoldiging plaats aan de bestuurders. De bezoldiging in 2022 voor mevrouw M.H. Palmén (0,9 fte), was € 75.889, waarvan € 9.390 pensioenlasten. Het salaris van de directeur 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 365. Van de beloning kwam honderd procent ten goede aan de werkzaamheden voor het Hoge Veluwe Fonds. Gedurende het boekjaar 2022 waren er gemiddeld 1,57 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 nagenoeg geheel 2022 ziek geweest en met ingang van 31 oktober 2022 uit dienst getreden. Gedurende de ziekte is gedeeltelijk via inhuur van personeel de functie van assistent fondsenwerver vervuld. Er is in 2022 gebruik gemaakt van de NOW voor het 1^e kwartaal. De ontvangen bijdrage ad € 7.948 is verwerkt in de personeelskosten van het jaar 2022.

	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
<u>- Kantoor- en algemene Kosten</u>			
Leasekosten auto	10.769	11.000	11.598
Brandstof auto	2.809	2.000	1.915
Lidmaatschap en abonnement	1.655	1.000	1.407
Representatiekosten	12.500	12.500	12.500
Accountantskosten	18.550	12.185	11.660
CBF-keurmerk	3.421	4.000	3.349
Totaal kantoor- en algemene kosten	<u>49.704</u>	<u>42.685</u>	<u>42.429</u>
<u>- Huisvestingskosten</u>			
Telefoonkosten	2.376	2.000	2.679
Automatiseringskosten	2.000	2.000	1.100
Totaal huisvestingskosten	<u>4.376</u>	<u>4.000</u>	<u>3.779</u>
<u>- Communicatiekosten</u>			
Kosten folders, flyers en tegenprestaties sponsoren	32.741	87.500	59.506

Verklaring afwijkingen ten opzichte van de begroting

Baten

Uit de analyse van de realisatie over 2022 ten opzichte van de begroting blijkt dat de baten € 388.000 lager zijn dan de begroting. De opbrengsten van particulieren zijn € 20.000 hoger dan begroot. De opbrengsten van bedrijven, fondsen en organisaties zonder winststreven zijn € 408.000 lager dan begroot. De lagere opbrengsten zijn veroorzaakt door corona, capaciteitsproblemen in personele bezetting vanwege ziekte van de medewerker fondsenwerving en de transitie naar het nieuwe fondsenwervingsbeleid.

Lasten

De kosten zijn per saldo € 68.000 lager dan de begroting. De belangrijkste redenen daarvoor zijn de ontvangst van NOW-vergoeding en de ontwikkeling van het nieuwe wervingsbeleid waardoor er in dit jaar aanzienlijk minder communicatiekosten zijn gemaakt.

De uitgaven bestedingen aan de doelstelling zijn € 19.000 lager dan de begroting door een lager behaald resultaat over 2021, die is uitgekeerd aan de doelstelling in 2022.

B-7 Toelichting lastenverdeling 2022-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 2022</u> €
Stichting Het Nationale Park						
De Hoge Veluwe	576.092			576.092	594.652	576.092
Personeelskosten		109.860	47.082	156.942	177.500	156.942
Kantoor- en algemene kosten		34.793	14.911	49.704	42.685	49.704
Huisvestingskosten		3.063	1.313	4.376	4.000	4.376
Communicatiekosten		32.741		32.741	87.500	32.741
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	576.092	180.457	63.306	819.855	906.336	819.855
	<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 2022 zijn voor deze kosten onderstaande percentages gehanteerd.

70% eigen fondsenwerving

30% Beheer en Administratie

B-8 Kengetallen

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
Totaal bestedingen aan de doelstelling gedeeld door het totaal van de baten	84%	91%
Kosten van eigen fondsenwerving gedeeld door de baten uit eigen fondsenwerving	26%	25%
Kosten beheer en administratie gedeeld door het totaal van de lasten	9%	8%
De totale doelbesteding gedeeld door de totale besteding	71%	74%

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022;
- 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 jaarverslag 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 entiteit;
- 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 gerede 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, 16 mei 2023

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA