

Beheerstichting Nationaal Park Schiermonnikoog

Rapport 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.3 Algemeen	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2024	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2024	8
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	12

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Beheerstichting Nationaal Park Schiermonnikoog
Ter attentie van de heer K. Fokkinga
Tweebaksmarkt 52
8911 KZ Leeuwarden

Joure, 11 maart 2025
Kenmerk: 1009531

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Hiermee brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening 2024 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2024, de winst- en verliesrekening over 2024 en de toelichting, die gezamenlijk de jaarrekening vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.2 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.

1.3 Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2023 zijn ontleend aan het rapport, zoals opgesteld d.d. 09 april 2024.

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 11 december 2014, verleden voor notaris mr. Gerrit Mulder werd de stichting per genoemde datum opgericht. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 62065475.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024*(na resultaatverdeling)*

		<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Overlopende activa	1		-		3.500
<i>Liquide middelen</i>	2		219.033		192.286
			<u>219.033</u>		<u>195.786</u>

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Stichtingskapitaal	3	87.135		82.989	
Onverdeeld resultaat		-8.292		-	
			78.843		82.989
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	4		101.378		66.364
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5		38.812		46.433
			<u>219.033</u>		<u>195.786</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2024

		<u>2024</u>		<u>2023</u>	
		€	€	€	€
Baten					
Overige baten	6		<u>138.510</u>		<u>153.350</u>
			138.510		153.350
Lasten					
Exploitatiekosten	7	102.087		108.722	
Verkoopkosten	8	1		43	
Kantoorkosten	9	11.707		3.487	
Advies- en informatiekosten	10	18.289		3.316	
Kosten overlegorgaan	11	<u>10.572</u>		<u>9.871</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>142.656</u>		<u>125.439</u>
Netto resultaat			<u><u>-4.146</u></u>		<u><u>27.911</u></u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Beheerstichting Nationaal Park Schiermonnikoog is feitelijk en statutair gevestigd op Tweebaksmarkt 52, 8911 KZ te Leeuwarden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62065475.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Beheerstichting Nationaal Park Schiermonnikoog bestaan voornamelijk uit: Het beheren van middelen met betrekking tot het overlegorgaan Nationaal Park Schiermonnikoog, alsmede het aangaan van financiële verplichtingen ten behoeve van het Nationaal Park Schiermonnikoog.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Beheerstichting Nationaal Park Schiermonnikoog zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN 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.

GRONDSLAGEN

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

Andere baten

Ontvangen subsidies en bijdragen overheidsinstanties en overige organisaties lopend boekjaar.

Overige bedrijfskosten

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

2.4 Toelichting op de balans**ACTIVA*****Vlottende activa*****Vorderingen****Overige vorderingen en overlopende activa**

Overlopende activa

31-12-2024	31-12-2023
€	€

-	3.500
---	-------

2 Liquide middelen

Rabobank betaalrekening

213.976	187.286
---------	---------

Rabobank spaarrekening

5.057	5.000
-------	-------

219.033	192.286
---------	---------

PASSIVA**3 Stichtingskapitaal**

Stand per 1 januari

2024	2023
€	€

82.989	55.078
--------	--------

Exploitatieresultaat

4.146	27.911
-------	--------

Stand per 31 december

87.135	82.989
--------	--------

Voorzieningen**4 Overige voorzieningen**

Voorziening Nationaal Park Nieuwe Stijl

31-12-2024	31-12-2023
€	€

101.378	66.364
---------	--------

Voorziening Nationaal Park Nieuwe Stijl

Stand per 1 januari

2024
€

Ontvangen Rijk

66.364

Bestede kosten

123.745

-88.731

Stand per 31 december

101.378

Kortlopende schulden**5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren

38.812	46.433
--------	--------

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Baten		
Overige baten	138.510	153.350
6 Overige baten		
Bijdrage Provincie	106.785	117.300
Bijdrage van Rijkswaterstaat	5.000	5.000
Bijdrage van Gemeente Schiermonnikoog	10.000	10.000
Bijdrage van Wetterskip	5.000	5.000
Bijdrage van Natuurmonumenten	5.000	10.000
Bijdrage van Vitens	5.000	5.000
Bijdrage van Gastheren	1.725	1.050
	138.510	153.350
7 Exploitatiekosten		
Bijdrage aan Bezoekerscentrum het Baken	67.000	67.000
Bijdrage aan V&E - Natuurmonumenten	29.000	29.000
Bijdrage aan IVN - Comm. en Educatie	-	16.344
Bijdrage Natuurmonumenten	-	4.128
Bijdrage aan Schitterend Schiermonnikoog	-	2.250
Bijdrage aan IVN - inzake TONP	6.087	-
Vrijval cq dotatie voorziening Cofinanciering NP Nieuwe Stijl	-	-10.000
	102.087	108.722
8 Verkoopkosten		
Betalingskortingen	1	43
9 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	24	25
Contributie Europac	3.270	3.462
Website en hostingskosten	8.413	-
	11.707	3.487
10 Advies- en informatiekosten		
Administratiekosten	6.171	3.332
Accountantscontrolekosten	12.000	-
Overige algemene kosten	118	-16
	18.289	3.316
11 Kosten overlegorgaan		
Vergaderkosten	4.025	3.524
Bank en girokosten	208	257
Reis-, verblijf- en representatiekosten	6.339	6.090
	10.572	9.871

Leeuwarden, 11 maart 2025
Beheerstichting Nationaal Park Schiermonnikoog

Voorzitter
K. Fokkinga

Secretaris
D. Holwerda

Penningmeester
E. Gerbrands