



Stichting De Bovenlanden Aalsmeer

Jaarrekening 2023

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
Witteweg 3
1431 GZ Aalsmeer
Telefoon: 088 2531100
E-mail: aalsmeer@alfa.nl



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. Bestuursverslag	4
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2023	7
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	9
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
3.4 Toelichting op de balans	11
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	20



1. Accountantsrapport



Aan het bestuur van
Stichting De Bovenlanden Aalsmeer
Ter attentie van de heer M.R. van Wijk
Postbus 356
1430 AJ Aalsmeer

Aalsmeer, 22 november 2024
Ons kenmerk: 02000335/2023

Geacht bestuur

1.1 Opdracht

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 van Stichting De Bovenlanden Aalsmeer te Aalsmeer.

1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting De Bovenlanden Aalsmeer te Aalsmeer is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Bovenlanden Aalsmeer.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Aalsmeer, 22 november 2024

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

drs. N.R. van Eekelen AA



2. Bestuursverslag

Algemene informatie

Stichting De Bovenlanden Aalsmeer is opgericht d.d. 16 juni 1994.

De activiteiten

Het activiteitenverslag heeft de stichting De Bovenlanden Aalsmeer opgenomen op haar website.

De doelstelling

De stichting heeft als doel het bevorderen en instandhouden van een ecologische verbindingzone langs de zuidzijde van de Ringvaart van de Haarlemmermeer vanaf het Schinkelpolderbos tot en met de rietlanden in de Westeinderplassen in die zin dat de wetenschappelijke waarden binnen het gebied behouden blijven en versterkt worden.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 41226534.

Het beleid dat de doelstelling nastreeft

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- a. Het verwerven en onderhouden van percelen bovenland.
- b. Exploiteren van gronden voor agrarische doeleinden (trekheestercultures).
- c. Het bevorderen van een goed agrarisch ondernemersklimaat binnen het werkterrein van de stichting.
- d. Samenwerking met de overheid en met organisaties, werkzaam op het gebied van natuurbehoud, landschapsbescherming en landschapsbouw.
- e. Activering van de publieke opinie ten aanzien van de doelstelling van de stichting.
- f. Het verrichten of doen verrichten van onderzoek, het verzamelen van gegevens, het geven van voorlichting en het uitgeven van publicaties.
- g. Het bijeenbrengen en genereren van gelden om de activiteiten van de stichting te kunnen bekostigen.
- h. Alle andere wettige middelen die voor de verwezenlijking van het doel van de stichting bevorderlijk zijn.

Financiële informatie

Overeenkomstig het gestelde in artikel 14 van de stichtingsakte houdt goedkeuring van de balans en de inkomsten en uitgaven in, goedkeuring van alle handelingen blijkens de boekhouding van de stichting verricht over het tijdvak waarover zij lopen.

Zij strekt tot onherroepelijke en onaantastbare grondslag voor de toekomst.

Met betrekking hiertoe het bestuur zich akkoord met de jaarstukken over het boekjaar 2023 en verleent zij de penningmeester décharge voor het gevoerde beheer.

Bestuurder- , commissaris- en vertegenwoordigernamen

Het bestuur was per 31 december 2023 als volgt samengesteld:

Voorzitter: Dhr. P.K. Harting

Secretaris: Mevr. E.A. Huis- Kuite

Penningmeester: Dhr. M.R. van Wijk

Bestuurslid: Dhr. C.J.J. Hermanns

Bestuurslid: Dhr. H.G. Rolleman

Bestuurslid: Mevr. C.A. Eveleens

Bestuurslid: Dhr. M. Kramer

Bestuurslid: Dhr. W.J.C. Orth

Leden toezichthoudend orgaan:

Toezichthouder: Dhr. C.A.M. Renne

Toezichthouder: Dhr. W. van der Hoeven

Toezichthouder: Mevr. E.B. Zwetsloot-Gouwerok



Aalsmeer, 22 november 2024

Dhr. P.K. Harting
Voorzitter

Dhr. M.R. van Wijk
Peningmeester



3. Jaarrekening



3.1 Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		18.714		26	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		152.909		155.193	
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		<u>865.243</u>		<u>865.243</u>	
			1.036.866		1.020.462
Financiële vaste activa	2		154.800		172.000
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	3		48.094		20.028
Liquide middelen	4		1.758.127		1.827.205
			<u>2.997.887</u>		<u>3.039.695</u>



	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	5			
Bestemmingsfondsen	6	840.381	840.381	
Bestemmingsfondsen (vervolg)	7	1.769.729	2.025.612	
Overige reserve	8	209.830	0	
	9	15.405	(505)	
		2.835.345		2.865.488
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10	10.815	22.480	
Overige schulden en overlopende passiva	11	151.727	151.727	
		162.542		174.207
		<u>2.997.887</u>	<u>3.039.695</u>	



3.2 Staat van baten en lasten over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	12				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	13		70.000		581.327
Financiële baten	14		6.975		7.553
Overige baten	15		37.863		32.391
			<u>114.838</u>		<u>621.271</u>
Nettobaten	16	24.569		14.782	
Inkoopwaarde van de baten	17	(136.217)		(551.002)	
Brutowinst			(111.648)		(536.220)
			3.190		85.051
Lasten					
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	18	5.234		1.713	
Overige lasten	19	45.472		43.478	
Totaal van som der kosten			<u>50.706</u>		<u>45.191</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			(47.516)		39.860
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20		17.373		0
Totaal van netto resultaat			<u>(30.143)</u>		<u>39.860</u>
Bestemming saldo van baten en lasten					
Bestemmingsreserve toezicht en beheer cultuurterreinen			0		(90.624)
Bestemmingsfonds inrichting SKNL fase 2			(10.245)		(330.651)
Bestemmingsfonds inrichting KRW 2 Fase III			(3.165)		0
Bestemmingsfonds inrichting KRW 2 Fase IV			(10.924)		0
Bestemmingsfonds Westeinderscheg			12.008		(12.008)
Bestemmingsfonds inrichting KRW 2 Fase II			0		9.005
Bestemmingsfonds inrichting SKNL fase 3			(19.386)		531.235
Bestemmingsfonds inrichting SKNL fase 4			(7.049)		(21.847)
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Topsvoort T			(6.173)		0
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Topsvoort B			(3.939)		0
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Douque			(2.578)		0
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Lombokakker			(14.668)		0
Bestemmingsfonds beschoeiing teelakker H 4422			41.372		0
Bestemmingsfonds beschoeiing teelakker H 355			23.574		0
Overige reserve			(28.970)		(45.250)
			<u>(30.143)</u>		<u>39.860</u>



3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Bovenlanden Aalsmeer is feitelijk en statutair gevestigd op Postbus 356, 1430 AJ te Aalsmeer en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41226534.

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. Voor de jaarverslaggeving van Stichting De Bovenlanden Aalsmeer wordt de Richtlijn voor jaarverslaggeving C1 kleine organisaties-zonder-winststreven toegepast.

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

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De natuur- en cultuurpercelen zijn na bijzondere waardevermindering in het jaar van aanschaf gewaardeerd op € 1. De toekomstige (onderhouds)kosten zijn hoger dan verwachte opbrengsten. De aankoopprijs, aankoopkosten, overige kosten en de toerekening van provisies aan het secretariaat worden betaald uit ontvangen subsidies en uit eigen middelen.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies en donaties op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.



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.

Bestemmingsfondsen

Een deel van het eigen vermogen kan zijn afgezonderd omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden is aangebracht.

Bestemmingsreserves

Indien de beperking niet door derden is aangebracht maar door het bestuur, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

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.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.



3.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Materiële vaste be- drijfsactiva in uitvoering en vooruitbeta- lingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	35.652	155.306	865.243	1.056.201
Cumulatieve afschrijvingen	0	(113)	0	(113)
Cumulatieve waardeverminde- ring	(35.626)	0	0	(35.626)
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>26</u>	<u>155.193</u>	<u>865.243</u>	<u>1.020.462</u>
Mutaties				
Investerings	18.688	2.950	0	21.638
Afschrijvingen	0	(5.234)	0	(5.234)
Saldo mutaties	<u>18.688</u>	<u>(2.284)</u>	<u>0</u>	<u>16.404</u>
Stand per 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	54.340	156.543	865.243	1.076.126
Cumulatieve afschrijvingen	0	(3.634)	0	(3.634)
Cumulatieve waardeverminde- ring	(35.626)	0	0	(35.626)
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>18.714</u>	<u>152.909</u>	<u>865.243</u>	<u>1.036.866</u>

Onder de bedrijfsgebouwen en terreinen zijn natuurpercelen en cultuurgronden opgenomen.

Natuurpercelen

Dit betreft percelen land welke aangekocht zijn als natuurland. De aankoopprijs, aankoopkosten, overige kosten en de toerekening van provisies aan het secretariaat worden betaald uit ontvangen subsidies en uit eigen middelen. De aangekochte percelen worden per locatie gewaardeerd.

Cultuurgronden

Dit betreft percelen land welke aangekocht worden als cultuurgrond en welke gedurende de langere en kortere perioden verhuurd worden. De aankoopprijs, aankoopkosten, overige kosten en de toerekening van provisies aan het secretariaat worden betaald uit ontvangen subsidies en uit eigen middelen. De aangekocht percelen worden per locatie gewaardeerd.

Over 2023 is 42.782 m² cultuurgrond verhuurd. De vergoeding bedroeg in 2023 € 30.863 per jaar.



Onder de andere vaste bedrijfsmiddelen zijn opgenomen de bovenlandenboot (boekwaarde einde boekjaar € 18.200) en de investering in het vernieuwen van beschoeiingen van cultuurgronden (boekwaarde einde boekjaar € 131.292). De verwachte economische levensduur van de beschoeiingen bedraagt 40 jaar. Voor cultuurgronden wordt geen subsidie ontvangen en zullen moeten worden bekostigd met de opbrengsten uit de verhuur van de cultuurgronden.

De materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa bestaat uit een perceel aan de Oosteinderweg met opstallen. Stichting de Bovenlanden Aalsmeer is nog bezig met een plan te ontwikkelen. Een deel van het perceel zal in ieder geval gebruikt worden voor natuur.

Natuurpercelen

Reigerbos locatie 1 1 ha 43 a 58 ca	1	1
de Rijssen locatie 2 6 ha 08 a 29 ca	1	1
Koddespoel / 't Zwet locatie 5 4 ha 90 a 47 ca	1	1
Eendengat locatie 6 1 ha 11 a 40 ca	1	1
Topsvoort locatie 7 3 ha 60 a 86 ca	1	1
Grote Brug locatie 8 6 ha 69 a 43 ca	1	1
Kleine Brug locatie 9 0 ha 35 a 45 ca	1	1
de Vries locatie 17 0 ha 52 a 67 ca	1	1
Pomona locatie 19 0 ha 86 a 00 ca	1	1
Strafhaven/ Jellie locatie 20 2 ha 66 a 80 ca	1	1
Bloemenlust locatie 21 1 ha 77 a 60 ca	1	1
Oosteinderpoel locatie 27 0 ha 19 a 60 ca	1	1
Molmpoeltje locatie 34 1 ha 00 a 42 ca	1	1
Hoge Dijk locatie ... 53 a 30 ca	1	1
Westeinderdijksloot locatie ... 12 a 65 ca	1	1
Totaal	<u>15</u>	<u>15</u>

Cultuurgronden

de Rijssen locatie 2 0 ha 11 a 00 ca	1	1
Koddespoel / 't Zwet locatie 5 2 ha 49 a 70 ca	1	1
Eendengat locatie 6 1 ha 61 a 80 ca	1	1
Grote Brug locatie 8 1 ha 10 a 17 ca	1	1
Kleine Brug locatie 9 0 ha 86 a 40 ca	1	1
de Vries locatie 17 0 ha 29 a 05 ca	1	1
Strafhaven/ Jellie locatie 20 2 ha 05 a 10 ca	1	1
Bloemenlust locatie 21 1 ha 79 a 20 ca	1	1
Oosteinderpoel locatie 27 0 ha 89 a 14 ca	1	1
Hoge Dijk locatie 31 0 ha 28 a 91 ca	1	1
Historische Tuin locatie 36 0 ha 28 a 20 ca	1	1
Teelland Firma W. Alderden en Zn. locatie ... oppervlakte ...	18.688	0
Totaal	<u>18.699</u>	<u>11</u>

<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
€	€

2 Financiële vaste activa

Overige vorderingen	<u>154.800</u>	<u>172.000</u>
---------------------	----------------	----------------



Financiële vaste activa

	<u>Overige vorderingen</u> €
Stand per 1 januari 2023	
Hoofdbedrag	<u>172.000</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u><u>172.000</u></u>
Mutaties	
Aflossingen	<u>(17.200)</u>
Saldo mutaties	<u>(17.200)</u>
Stand per 31 december 2023	
Hoofdbedrag	<u>154.800</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>154.800</u></u>

Informatieverschaffing over financiële vaste activa

Jaarlijkse vrijval t/m 2033 € 17.200.

	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
Overige vorderingen		
Rabobank termijn deposito's inz. S.M.G.	<u>154.800</u>	<u>172.000</u>
	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
<i>Rabobank termijn deposito's inz. S.M.G.</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>172.000</u>	<u>189.200</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>172.000</u></u>	<u><u>189.200</u></u>
Mutaties		
Aflossing in boekjaar	<u>(17.200)</u>	<u>(17.200)</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>154.800</u>	<u>172.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>154.800</u></u>	<u><u>172.000</u></u>



Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	37.881	17.697
Overlopende activa	10.213	2.331
	<u>48.094</u>	<u>20.028</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Te vorderen rente Rabobank inzake S.M.G.	22.948	6.220
Landhuur	14.933	11.477
	<u>37.881</u>	<u>17.697</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kantoorhuur	2.589	2.331
Uitbetaling SNL	7.624	0
	<u>10.213</u>	<u>2.331</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Rabobank	1.758.127	1.827.205

5 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreser- ves	Bestem- mings- fondsen	Bestem- mings- fondsen (vervolg)	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	840.381	2.025.612	0	(505)	2.865.488
Mutatie uit resultaatverdeling	0	(38.761)	37.588	0	(1.173)
Uit resultaatverdeling	0	0	0	(28.970)	(28.970)
Overboeking	0	(217.122)	172.242	44.880	0
Stand per 31 december 2023	<u>840.381</u>	<u>1.769.729</u>	<u>209.830</u>	<u>15.405</u>	<u>2.835.345</u>



6 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve onderhoud natuur- en cultuurterreinen	50.000	50.000
Bestemmingsreserve toezicht en beheer cultuurterreinen	40.000	40.000
Bestemmingsreserve onderhoud/beheer natuurterreinen en SMG	578.381	750.381
Bestemmingsreserve SMG	172.000	0
	<u>840.381</u>	<u>840.381</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

Bestemmingsreserve onderhoud natuur- en cultuurterreinen

Stand per 1 januari	50.000	50.000
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

Bestemmingsreserve toezicht en beheer cultuurterreinen

Stand per 1 januari	40.000	130.624
Resultaatverdeling	0	(90.624)
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

Bestemmingsreserve onderhoud/beheer natuurterreinen en SMG

Stand per 1 januari	750.381	750.381
Overboeking naar andere reserves	(172.000)	0
Stand per 31 december	<u>578.381</u>	<u>750.381</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

Bestemmingsreserve SMG

Stand per 1 januari	0	0
Overboeking van andere reserves	172.000	0
Stand per 31 december	<u>172.000</u>	<u>0</u>

Betreft reservering van ontvangen subsidies voor toekomstige uitgave inzake onderhoud en beheer van natuurterreinen en reservering van de ontvangen afkoopsom van Stichting Mainpoort en Groen inzake onderhoud voor de jaren t/m 2033. De bestemmingreserve S.M.G. is aan het einde van het vorige boekjaar € 189.200 en was opgenomen onder bestemmingsreserve onderhoud/beheer natuurterreinen en SMG.



7 Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds inrichting SKNL fase 2	221.835	232.080
Bestemmingsfonds inrichting KRW 2 Fase III	411.418	414.583
Bestemmingsfonds inrichting KRW 2 Fase IV	615.368	626.292
Bestemmingsfonds Westeinderscheg	0	(12.008)
Bestemmingsfonds inrichting KRW 2 Fase II	38.155	255.277
Bestemmingsfonds inrichting SKNL fase 3	511.849	531.235
Bestemmingsfonds inrichting SKNL fase 4	(28.896)	(21.847)
	<u>1.769.729</u>	<u>2.025.612</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

Bestemmingsfonds inrichting SKNL fase 2

Stand per 1 januari	232.080	562.731
Resultaatverdeling	(10.245)	(330.651)
Stand per 31 december	<u>221.835</u>	<u>232.080</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

Bestemmingsfonds inrichting KRW 2 Fase III

Stand per 1 januari	414.583	414.583
Resultaatverdeling	(3.165)	0
Stand per 31 december	<u>411.418</u>	<u>414.583</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

Bestemmingsfonds inrichting KRW 2 Fase IV

Stand per 1 januari	626.292	626.292
Resultaatverdeling	(10.924)	0
Stand per 31 december	<u>615.368</u>	<u>626.292</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

Bestemmingsfonds Westeinderscheg

Stand per 1 januari	(12.008)	0
Resultaatverdeling	12.008	(12.008)
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>(12.008)</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

Bestemmingsfonds inrichting KRW 2 Fase II

Stand per 1 januari	255.277	246.272
Resultaatverdeling	0	9.005
Overboeking naar andere reserves	(217.122)	0
Stand per 31 december	<u>38.155</u>	<u>255.277</u>



	2023	2022
	€	€
Bestemmingsfonds inrichting SKNL fase 3		
Stand per 1 januari	531.235	0
Resultaatverdeling	(19.386)	531.235
Stand per 31 december	<u>511.849</u>	<u>531.235</u>

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsfonds inrichting SKNL fase 4		
Stand per 1 januari	(21.847)	0
Resultaatverdeling	(7.049)	(21.847)
Stand per 31 december	<u>(28.896)</u>	<u>(21.847)</u>

8 Bestemmingsfondsen (vervolg)

Bestemmingsfonds Westeinderscheg Topsvoort T	43.317	0
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Topsvoort B	46.061	0
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Douque	32.889	0
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Lombokakker	22.617	0
Bestemmingsfonds beschoeiing teelakker H 4422	41.372	0
Bestemmingsfonds beschoeiing teelakker H 355	23.574	0
	<u>209.830</u>	<u>0</u>

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Topsvoort T		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatverdeling	(6.173)	0
Overboeking van andere reserves	49.490	0
Stand per 31 december	<u>43.317</u>	<u>0</u>

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Topsvoort B		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatverdeling	(3.939)	0
Overboeking van andere reserves	50.000	0
Stand per 31 december	<u>46.061</u>	<u>0</u>

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Douque		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatverdeling	(2.578)	0
Overboeking van andere reserves	35.467	0
Stand per 31 december	<u>32.889</u>	<u>0</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsfonds Westeinderscheg Lombokakker		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatverdeling	(14.668)	0
Overboeking van andere reserves	37.285	0
Stand per 31 december	<u>22.617</u>	<u>0</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsfonds beschoeiing teelakker H 4422		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatverdeling	41.372	0
Stand per 31 december	<u>41.372</u>	<u>0</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsfonds beschoeiing teelakker H 355		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatverdeling	23.574	0
Stand per 31 december	<u>23.574</u>	<u>0</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
9 Overige reserve		
Stand per 1 januari	(505)	44.745
Uit resultaatverdeling	(28.970)	(45.250)
Overboekingen	44.880	0
Stand per 31 december	<u>15.405</u>	<u>(505)</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>10.815</u>	<u>22.480</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
11 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.700	1.700
Vooruitontvangen donateursbijdragen	27	27
Nog te betalen aanschaf Oosteinderweg 141 te Aalsmeer	150.000	150.000
	<u>151.727</u>	<u>151.727</u>



3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

12 Baten

Overige overheidsbijdragen en -subsidies	70.000	581.327
Financiële baten	6.975	7.553
Overige baten	37.863	32.391
	<u>114.838</u>	<u>621.271</u>

13 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Subsidie van Hoogheemraadschap Rijnland voor inrichting KRW 2 fase III	0	581.327
Subsidie teelakker H 4422	45.000	0
Subsidie teelakker H 355	25.000	0
	<u>70.000</u>	<u>581.327</u>

14 Financiële baten

Rente Rabo termijndeposito's inzake S.M.G.	<u>6.975</u>	<u>7.553</u>
--	--------------	--------------

15 Overige baten

Landhuur	30.863	32.391
Opbrengsten aan- en verkopen	7.000	0
	<u>37.863</u>	<u>32.391</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

16 Nettobaten

Donaties	13.037	10.874
Beheerssubsidie SNL	11.532	3.908
	<u>24.569</u>	<u>14.782</u>

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

17 Inkoopwaarde van de baten

Inkoopwaarde baten	<u>136.217</u>	<u>551.002</u>
--------------------	----------------	----------------



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Inkoopwaarde baten		
Inkoopwaarde baten	0	17.044
Uitgaven voor bestemmingsreserve natuurterreinen	61.157	81.108
Uitgaven inrichting Westeinderscheg	0	12.008
Uitgaven inrichting Groene AS SKNL fase 2	10.245	380.189
Uitgaven Westeinderscheg Topsvoort B	1.745	0
Uitgaven inrichting KRW 2 fase III	19.386	50.092
Uitgaven inrichting KRW 2 fase IV	11.848	4.804
Uitgaven van cultuurgronden	2.219	0
Bankrente	0	5.757
Uitgaven Westeinderscheg Topsvoort T	2.741	0
Uitgaven Westeinderscheg Douque	2.029	0
Uitgaven Westeinderscheg Lombokakker	11.028	0
Uitgaven teelaaker H 4422	1.434	0
Uitgaven teelakker H 355	1.426	0
SKNL 4e fase (Topsvoort)	6.124	0
Uitgaven inrichting KRW 2 fase III	3.165	0
Uitbesteedde werkzaamheden derden	1.670	0
	<u>136.217</u>	<u>551.002</u>
18 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>5.234</u>	<u>1.713</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste middelen	<u>5.234</u>	<u>1.713</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
19 Overige lasten		
Overige personeelsbeloningen	15.717	11.639
Huisvestingskosten	8.613	6.286
Exploitatie- en machinekosten	1.933	2.218
Verkoopkosten	5.589	3.490
Kantoorkosten	3.939	2.747
Algemene kosten	9.681	17.098
	<u>45.472</u>	<u>43.478</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Kantinekosten	417	175
Autokostenvergoeding	0	64
Vergoedingen bestuursleden	15.300	11.400
	<u>15.717</u>	<u>11.639</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	10.345	9.321
Schuilhut	0	778
Schoonmaakkosten	40	0
Onroerende zaakbelasting	2.069	227
Vaste lasten	36	0
Overige huisvestingskosten	0	756
Kadaster	1.023	104
	<u>13.513</u>	<u>11.186</u>
Bijdrage gemeente Aalsmeer	(4.900)	(4.900)
	<u>8.613</u>	<u>6.286</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud vaartuig	<u>1.933</u>	<u>2.218</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	726	1.030
Kosten sponsoring	2.258	1.424
Beurskosten	1.271	0
Representatiekosten	327	692
Reis- en verblijfkosten	8	14
Overige verkoopkosten	575	330
Websitekosten	424	0
	<u>5.589</u>	<u>3.490</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	555	132
Porti	1.058	1.072
Internet- en faxkosten	1.144	417
Telefoonkosten	54	48
Drukwerk	806	656
Kosten automatisering	292	422
Overige kantoorkosten	30	0
	<u>3.939</u>	<u>2.747</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.815	1.251
Assurantiepremie	653	840
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	4.515	9.427
Advieskosten	2.231	5.388
Bankkosten	463	193
Overige algemene kosten	4	(1)
	<u>9.681</u>	<u>17.098</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
20 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>17.373</u>	<u>0</u>



Analyse verschil uitkomst met budget

	2023		2023		Verschil	
	€	%	€	%	€	%
Baten	114.838	467,4	39.391	283,2	75.447	191,5
Nettobaten	24.569	100,0	13.907	100,0	10.662	76,7
Inkoopwaarde van de baten	(136.217)	(554,4)	(40.000)	(287,6)	(96.217)	(240,5)
Brutowinst	(111.648)	(454,4)	(26.093)	(187,6)	(85.555)	(327,9)
	3.190	13,0	13.298	95,6	(10.108)	(76,0)
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	5.234	21,3	5.100	36,7	134	2,6
Overige personeelsbeloningen	15.717	64,0	14.850	106,8	867	5,8
Huisvestingskosten	8.613	35,1	7.600	54,6	1.013	13,3
Exploitatie- en machinekosten	1.933	7,9	2.000	14,4	(67)	(3,4)
Verkoopkosten	5.589	22,7	3.500	25,2	2.089	59,7
Kantoorkosten	3.939	16,0	2.500	18,0	1.439	57,6
Algemene kosten	9.681	39,4	6.450	46,4	3.231	50,1
Totaal van som der kosten	50.706	206,4	42.000	302,1	8.706	20,7
Totaal van bedrijfsresultaat	(47.516)	(193,4)	(28.702)	(206,5)	(18.814)	(65,5)
Financiële baten en lasten	17.373	70,7	16.500	118,6	873	5,3
Totaal van netto resultaat	(30.143)	(122,7)	(12.202)	(87,9)	(17.941)	(147,0)

Aalsmeer, 22 november 2024
Stichting De Bovenlanden Aalsmeer

Dhr. P.K. Harting
Voorzitter

Dhr. C. J.J. Hermanns
Bestuurslid

Mevr. E.A. Huis-Kuite
Secretaris

Dhr. M. Kramer
Bestuurslid

Dhr. H.G. Rolleman
Bestuurslid

Mevr. C.A. Eveleens
Bestuurslid

Dhr. M.R. van Wijk
Penningmeester

Dhr. W.J.C. Orth
Bestuurslid



Aalsmeer, 22 november 2024

Ondertekening toezichthouders

Dhr. C.A.M. Renne

Dhr. W. van der Hoeven

Mevr. E.B. Zwetsloot-Gouwerok