



**Stichting De 12 Reeuwijkse Plassen**  
Gevestigd te Reeuwijk

Rapport inzake de  
jaarrekening 2022



**CONTADOR**  
accountants & belastingadviseurs

[www.contadoraccountants.nl](http://www.contadoraccountants.nl)

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Resultaten	3
1.3 Financiële positie	4
1.4 Fiscale positie	5
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 31 december 2022	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2022	7
2.3 Kasstroomoverzicht over 2022	8
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.5 Toelichting op de balans	11
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Aan het bestuur van  
Stichting De 12 Reeuwijkse Plassen  
Nieuwenbroeksedijk 4 a  
2811 NJ Reeuwijk

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting De 12 Reeuwijkse Plassen te Reeuwijk.

## **1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting De 12 Reeuwijkse Plassen te Reeuwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 12 Reeuwijkse Plassen.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Reeuwijk, 15 november 2023

Contador Accountants & Belastingadviseurs

R.J. de Wijn RB

P.C. Verburg AA

## 1.2 RESULTATEN

### Bespreking van de resultaten

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	%	€	%	€	%
<b>Netto-opbrengst vaarontheffingen</b>	124.104	100,0	120.000	100,0	122.531	100,0
Kosten van uitgifte	<u>-28.925</u>	<u>-23,3</u>	<u>-25.000</u>	<u>-20,8</u>	<u>-24.230</u>	<u>-19,8</u>
<b>Resultaat uitgifte vaarontheffingen</b>	95.179	76,7	95.000	79,2	98.301	80,2
Resultaat gebiedsdeals	<u>-5.463</u>	<u>-4,4</u>	-	-	<u>3.332</u>	<u>2,7</u>
<b>Brutomarge</b>	<u>89.716</u>	<u>72,3</u>	<u>95.000</u>	<u>79,2</u>	<u>101.633</u>	<u>82,9</u>
Verkoopkosten	498	0,4	500	0,4	230	0,2
Kantoorkosten	4.428	3,6	3.300	2,8	5.639	4,6
Algemene kosten	18.415	14,8	8.500	7,1	7.790	6,4
kosten gebiedsvisie	-	-	-	-	14.338	11,7
Kosten gebiedsontwikkeling	<u>7.895</u>	<u>6,4</u>	-	-	<u>12.516</u>	<u>10,2</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>31.236</u>	<u>25,2</u>	<u>12.300</u>	<u>10,3</u>	<u>40.513</u>	<u>33,1</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	58.480	47,1	82.700	68,9	61.120	49,8
Financiële baten en lasten	<u>-1.011</u>	<u>-0,8</u>	-	-	<u>-606</u>	<u>-0,5</u>
<b>Netto resultaat</b>	<u>57.469</u>	<u>46,3</u>	<u>82.700</u>	<u>68,9</u>	<u>60.514</u>	<u>49,3</u>

### 1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

#### Financiële structuur

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Vorderingen	162.510	29,7	168.802	30,6
Liquide middelen	<u>384.655</u>	<u>70,3</u>	<u>382.626</u>	<u>69,4</u>
	<u><u>547.165</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>551.428</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	482.401	88,2	424.931	77,1
Kortlopende schulden	<u>64.764</u>	<u>11,8</u>	<u>126.497</u>	<u>22,9</u>
	<u><u>547.165</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>551.428</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

## Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	162.510	168.802
Liquide middelen	<u>384.655</u>	<u>382.626</u>
	547.165	551.428
Kortlopende schulden	<u>-64.764</u>	<u>-126.497</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	482.401	424.931
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>482.401</u>	<u>424.931</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	<u>482.401</u>	<u>424.931</u>

## 1.4 FISCALE POSITIE

### Algemeen

Vanaf 2023 is de Stichting de 12 Reeuwijkse Plassen vennootschapsbelastingplichtig. Bij het opstellen van deze jaarrekening zijn wij ervan uitgegaan dat er nog geen verplichting is over de jaren 2018 tot en met 2022.

Ook is de Stichting de 12 Reeuwijkse Plassen belastingplichtig geworden voor de omzetbelasting vanaf 1 april 2023. Voor de jaarrekening tot en met 2022 heeft dat geen consequenties.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Contador Accountants & Belastingadviseurs

R.J. de Wijn RB

P.C. Verburg AA

## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na batig saldoverdeling)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	1	-	638	
Overige vorderingen en overlopende activa	2			
		<u>162.510</u>	<u>168.164</u>	
		162.510		168.802
<b>Liquide middelen</b>	3	384.655		382.626
Totaal activazijde		<u><u>547.165</u></u>		<u><u>551.428</u></u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>				
Bestemmingsreserves		482.401		424.931
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4	59.074	85.087	
Overige schulden en overlopende passiva	5	<u>5.690</u>	<u>41.410</u>	
		64.764		126.497
Totaal passivazijde		<u><u>547.165</u></u>		<u><u>551.428</u></u>

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
<b>NETTO-OPBRENGST VAARONTHEFFINGEN</b>	6	124.104	120.000	122.531
Kosten van uitgifte	7	<u>-28.925</u>	<u>-25.000</u>	<u>-24.230</u>
<b>RESULTAAT UITGIFTE VAARONTHEFFINGEN</b>		95.179	95.000	98.301
Resultaat gebiedsdeals	8	<u>-5.463</u>	-	<u>3.332</u>
<b>Brutomarge</b>		<u>89.716</u>	<u>95.000</u>	<u>101.633</u>
<b>Lasten</b>				
Verkoopkosten	9	498	500	230
Kantoorkosten	10	4.428	3.300	5.639
Algemene kosten	11	18.415	8.500	7.790
kosten gebiedsvisie	12	-	-	14.338
Kosten gebiedsontwikkeling	13	<u>7.895</u>	-	<u>12.516</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>31.236</u>	<u>12.300</u>	<u>40.513</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		58.480	82.700	61.120
Financiële baten en lasten	14	<u>-1.011</u>	-	<u>-606</u>
<b>NETTO RESULTAAT</b>		<u>57.469</u>	<u>82.700</u>	<u>60.514</u>



	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022</b>				
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		58.480		61.120
Aanpassingen voor Afname van de voorzieningen		-		-167.180
Verandering in werkkapitaal				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	638		637	
Afname (toename) van overige vorderingen	7.400		82.733	
Overlopende activa	-1.746		4.794	
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	-61.733		79.580	
		-55.441		167.744
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		3.039		61.684
Betaalde interest		-1.011		-606
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		2.028		61.078
<b>Netto kasstroom</b>		2.028		61.078
Valutaomrekeningsverschillen op geldmiddelen		1		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		2.029		61.078
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		382.626		321.548
Toename (afname) van geldmiddelen		2.029		61.078
Geldmiddelen aan het einde van de periode		384.655		382.626

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Informatie over de rechtspersoon*

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting De 12 Reeuwijkse Plassen is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwenbroeksedijk 4 a, 2811 NJ te Reeuwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24300982.

#### ***Algemene toelichting***

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De stichting heeft ten doel de natuurwaarden van de Reeuwijkse plassen te beschermen en waar nodig te herstellen en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

#### ***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.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

#### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de vaarontheffingen en toegezegde subsidies enerzijds en de kosten en andere lasten over het jaar anderzijds. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben, dan wel zijn toegezegd.

#### **Omzetverantwoording**

Netto-omzet omvat de opbrengsten van de uitgifte van vaarontheffingen onder aftrek van kortingen voor

electroboten en vergoedingen voor wederverkopers.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verstrekte subsidies worden geheel ten laste van het resultaat gebracht in het jaar dat zij zijn toegezegd.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### VLOTTENDE ACTIVA

#### VORDERINGEN

##### 1 HANDELSDEBITEUREN

Vorderingen op handelsdebiteuren

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
€	€
-	638
<u>-</u>	<u>638</u>

##### 2 OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Provincie Zuid Holland inzake gebiedsdeals fase I  
 Provincie Zuid Holland inzake gebiedsdeals fase II  
 HHR Rijnland inzake rietkragen  
 Bijdrage gemeente Bodegraven Reeuwijk inzake deelproject 3.1.2  
 Drukwerk ten behoeve van uitgifte volgend jaar  
 Diversen

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
€	€
149.200	149.200
10.085	10.085
1.000	1.000
-	7.400
2.225	247
-	232
<u>162.510</u>	<u>168.164</u>

##### 3 LIQUIDE MIDDELEN

ABNAMRO bank NV Spaarrekening  
 ABN AMRO rekening courant ontheffingen  
 ABN AMRO rekening courant bestuur

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
€	€
300.169	300.169
79.121	30.046
5.365	52.411
<u>384.655</u>	<u>382.626</u>

##### STIMULERINGSREGELING REEUWIJKSE PLASSENGEBIED

Stand per 1 januari  
 Overige mutaties  
 Resultaatverdeling  
 Van strategische reserve  
 Stand per 31 december

<u>2022</u>	<u>2021</u>
€	€
424.931	264.417
1	-
57.469	60.514
-	100.000
<u>482.401</u>	<u>424.931</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>4 SCHULDEN AAN LEVERANCIERS EN HANDELSKREDIETEN</u>		
Crediteuren	<u>59.074</u>	<u>85.087</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>5 OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</u>		
Nog te betalen accountantskosten inzake de jaarrekening	3.499	3.501
Bouwen website uitgifte ontheffingen	2.191	1.891
Te betalen kosten kwartiermaker	-	14.302
Accountantskosten controle gebiedsdeals	-	10.505
Administratiekosten controle gebiedsdeals	-	8.809
Administratiekosten	-	2.118
Bankrente	-	284
	<u>5.690</u>	<u>41.410</u>

## 2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b><u>6 NETTO-OPBRENGST VAARONTHEFFINGEN</u></b>			
Vaarontheffingen	<u>124.104</u>	<u>120.000</u>	<u>122.531</u>

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€

### 7 KOSTEN VAN UITGIFTE

Kosten van uitgifte en handhaving	<u>28.925</u>	<u>25.000</u>	<u>24.230</u>
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€

### KOSTEN VAN UITGIFTE EN HANDHAVING

Handhaving door gemeente	12.114	10.000	10.338
Secretariaat uitgifte	8.470	-	7.563
Software beheerssysteem	6.219	15.000	3.921
Drukwerk	2.122	-	2.379
Portokosten	-	-	29
	<u>28.925</u>	<u>25.000</u>	<u>24.230</u>

In de begroting is een bedrag van € 15.000 opgenomen. Hier vallen de kosten van secretariaat uitgifte, het software beheerssysteem en het drukwerk onder.

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€

### 8 RESULTAAT GEBIEDSDEALS

Oorspronkelijke toezegging PZH	-	-	857.091
Toezegging Stichting Veen	-	-	600.000
Bijdragen door derden	-	-	260.852
Overschot te retourneren aan PZH	-	-	-12.133
Niet gedeclareerde kosten ten laste van Stichting Veen	-5.463	-	-12.562
Kosten gebiedsdeals gedeclareerd bij PZH	-	-	-1.689.916
	<u>-5.463</u>	<u>-</u>	<u>3.332</u>

Dit betreft nagekomen kosten van Architect Van Hees en Share Impact Accountants die hierdoor niet meer gedeclareerd konden worden bij de provincie.

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€

#### 9 VERKOOPKOSTEN

Representatiekosten	<u>498</u>	<u>500</u>	<u>230</u>
---------------------	------------	------------	------------

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€

#### 10 KANTOORKOSTEN

Vergaderkosten	2.323	1.500	3.575
Kosten boekhoudprogramma	1.218	1.200	1.035
Assurantiepremie	887	600	690
Overige kantoorkosten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>339</u>
	<u>4.428</u>	<u>3.300</u>	<u>5.639</u>

De vergaderkosten waren hoger dan begroot vanwege de transitie Stichting Veen naar D12RP.

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€

#### 11 ALGEMENE KOSTEN

Administratiekosten	6.486	-	3.939
Accountantskosten jaarrekening	3.915	7.000	3.484
Bankkosten	1.585	1.500	366
Notariskosten	<u>6.429</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>18.415</u>	<u>8.500</u>	<u>7.790</u>

In de begroting zijn de administratiekosten en accountantskosten niet gesplitst. De totale overschrijding wordt verklaard door de afronding van de gebiedsdeals en de integratie van de ingeleverde excel boekhouding in Exact.

De notariskosten waren niet begroot. Deze waren aanzienlijk vanwege het frequente overleg inzake de statutenwijziging.

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>12 KOSTEN GEBIEDSVISIE</u>			
Kosten Bureau Waardenburg	-	-	4.846
Video Reeuwijkse plassen	-	-	7.417
Boekje visie Reeuwijkse plassen	-	-	2.075
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14.338</u>

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>13 KOSTEN GEBIEDSONTWIKKELING</u>			
Kosten kwartiermaker	-	-	8.092
Kosten palen Ravensbergse plas	7.895	-	4.424
	<u>7.895</u>	<u>-</u>	<u>12.516</u>

Dit betreft het tweede deel van een project (jagersvereniging) op de Ravensbergse plas dat niet begroot was.

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>14 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>			
Negatieve bankrente	<u>-1.011</u>	<u>-</u>	<u>-606</u>

Deze rente was eenmalig vanwege de negatieve rente.



## Analyse verschil

	2022		Begroting 2022		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
<b>Netto-opbrengst vaarontheffingen</b>	124.104	100,0	120.000	100,0	4.104	3,4
Kosten van uitgifte	<u>-28.925</u>	<u>-23,3</u>	<u>-25.000</u>	<u>-20,8</u>	<u>-3.925</u>	<u>-15,7</u>
<b>Resultaat uitgifte vaarontheffingen</b>	95.179	76,7	95.000	79,2	179	0,2
Resultaat gebiedsdeals	<u>-5.463</u>	<u>-4,4</u>	-	-	<u>-5.463</u>	-
<b>Brutomarge</b>	<u>89.716</u>	<u>72,3</u>	<u>95.000</u>	<u>79,2</u>	<u>-5.284</u>	<u>-5,6</u>
Verkoopkosten	498	0,4	500	0,4	-2	-0,4
Kantoorkosten	4.428	3,6	3.300	2,8	1.128	34,2
Algemene kosten	18.415	14,8	8.500	7,1	9.915	116,6
Kosten gebiedsontwikkeling	<u>7.895</u>	<u>6,4</u>	-	-	<u>7.895</u>	-
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>31.236</u>	<u>25,2</u>	<u>12.300</u>	<u>10,3</u>	<u>18.936</u>	<u>154,0</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	58.480	47,1	82.700	68,9	-24.220	-29,3
Financiële baten en lasten	<u>-1.011</u>	<u>-0,8</u>	-	-	<u>-1.011</u>	-
<b>Netto resultaat</b>	<u>57.469</u>	<u>46,3</u>	<u>82.700</u>	<u>68,9</u>	<u>-25.231</u>	<u>-30,5</u>