
Jaarrekening 2023

Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A.

Gewaarmerkt exemplaar bij
samenstelverklaring d.d. 2 mei 2024

Verslagperiode 1 januari 2023 - 31 december 2023



Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	7
Kengetallen	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	23

Financieel verslag

Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A.

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% Omzet	2022	% Omzet	Verschil	%
Omzet	10.523.926	100,1%	6.890.373	100,4%	3.633.553	52,7%
Natuurrijk Versterken	-12.864	-0,1%	-24.329	-0,4%	11.465	47,1%
Uitgekeerde beheersvergoeding	7.410.314	70,5%	5.451.652	79,4%	1.958.662	35,9%
Brutomarge	3.100.748	29,5%	1.414.392	20,6%	1.686.356	119,2%
Project resultaat en overige opbrengsten	147.848	1,4%	1.270	0,0%	146.578	11.541,6%
Kosten uitbesteed werk	231.509	2,2%	135.166	2,0%	96.343	71,3%
Personeelskosten	523.338	5,0%	537.711	7,8%	-14.373	-2,7%
Overige personeelskosten	100.386	1,0%	67.130	1,0%	33.256	49,5%
Afschrijvingen	3.617	0,0%	2.575	0,0%	1.042	40,5%
Huisvestingskosten en kantoorkosten	58.818	0,6%	30.673	0,4%	28.144	91,8%
Automatiseringskosten	26.507	0,3%	5.782	0,1%	20.725	358,4%
Marketing en communicatiekosten	65.976	0,6%	50.334	0,7%	15.642	31,1%
Bestuur- en ledenraadskosten	40.988	0,4%	30.755	0,4%	10.233	33,3%
Assurantiekosten	10.355	0,1%	3.003	0,0%	7.351	244,8%
Juridische en overige advieskosten	3.334	0,0%	15.091	0,2%	-11.757	-77,9%
Contributies	124.235	1,2%	105.634	1,5%	18.601	17,6%
Accountants en administratiekosten	27.763	0,3%	15.429	0,2%	12.334	79,9%
Algemene kosten	24.913	0,2%	1.069	0,0%	23.844	2.230,5%
Totaal kosten	1.241.739	11,8%	1.000.353	14,6%	241.386	24,1%
Bedrijfsresultaat	2.006.857	19,1%	415.309	6,0%	1.591.548	383,2%
Dotatie bestemmingsreserve	-1.600.000	-15,2%	0	0,0%	-1.600.000	100,0%
Financiële baten en lasten	-13.393	-0,1%	-12.665	-0,2%	-728	-5,7%
Resultaat	393.464	3,7%	402.644	5,9%	-9.180	-2,3%

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% Omzet	2022	% Omzet	Verschil	%
Vennootschapsbelasting	86.586	0,8%	61.222	0,9%	25.364	41,4%
Resultaat	306.878	2,9%	341.422	5,0%	-34.544	-10,1%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiele vaste activa	21.925	0,2%	7.175	0,1%
Vaste activa	21.925	0,2%	7.175	0,1%
Vorderingen	10.610.604	91,5%	6.915.086	94,2%
Liquide middelen	968.958	8,4%	416.120	5,7%
Vlottende activa	11.579.563	99,8%	7.331.206	99,9%
Activa	11.601.487	100,0%	7.338.381	100,0%
Bestemmingsreserves	1.600.000	13,8%	0	0,0%
Overige reserves	731.766	6,3%	390.344	5,3%
Onverdeelde winst	306.878	2,6%	341.422	4,7%
Eigen vermogen	2.638.644	22,7%	731.766	10,0%
Langlopende schulden	495.000	4,3%	400.000	5,5%
Kortlopende schulden	8.467.844	73,0%	6.206.615	84,6%
Passiva	11.601.487	100,0%	7.338.381	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021	2020
Werkkapitaal	3.111.719	1.124.591	382.673	1.081.212
Quick ratio	1,37	1,18	1,05	1,15
Current ratio	1,37	1,18	1,05	1,15
Solvabiliteit (EV/TV)	22,7%	10,0%	5,1%	2,2%
EBITDA	2.010.475	417.884	320.651	278.123

Jaarrekening

Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A.

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiele vaste activa	21.925	7.175
	21.925	7.175
Vlottende activa		
Vorderingen	10.610.604	6.915.086
Liquide middelen	968.958	416.120
	11.579.563	7.331.206
Activa	11.601.487	7.338.381

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	1.600.000	0
Overige reserves	731.766	390.344
Onverdeelde winst	306.878	341.422
	2.638.644	731.766
Langlopende schulden	495.000	400.000
Kortlopende schulden	8.467.844	6.206.615
Passiva	11.601.487	7.338.381

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2023	2022
Omzet	10.523.926	6.890.373
Natuurlijk Versterken	-12.864	-24.329
Uitgekeerde beheersvergoeding	7.410.314	5.451.652
Brutomarge	3.100.748	1.414.392
Project resultaat en overige opbrengsten	147.848	1.270
Kosten uitbesteed werk	231.509	135.166
Personeelskosten	523.338	537.711
Overige personeelskosten	100.386	67.130
Afschrijvingen	3.617	2.575
Huisvestingskosten en kantoorkosten	58.818	30.673
Automatiseringskosten	26.507	5.782
Marketing en communicatiekosten	65.976	50.334
Bestuur- en ledenraadskosten	40.988	30.755
Assurantiekosten	10.355	3.003
Juridische en overige advieskosten	3.334	15.091
Contributies	124.235	105.634
Accountants en administratiekosten	27.763	15.429
Algemene kosten	24.913	1.069
Totaal kosten	1.241.739	1.000.353
Bedrijfsresultaat	2.006.857	415.309
Dotatie bestemmingsreserve	-1.600.000	0
Financiële baten en lasten	-13.393	-12.665
Resultaat	393.464	402.644
Vennootschapsbelasting	86.586	61.222
Resultaat	306.878	341.422

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. is opgericht op 14 april 2015. De activiteiten van Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A., statutair gevestigd te Roermond, bestaan voornamelijk uit het verrichten van dienstverlening op het gebied van Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer (ANLb) in Limburg, alsmede het behartigen van de belangen van haar leden van economische, agrarische, sociale, culturele en maatschappelijke aard.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. is feitelijk gevestigd te Roermond, Steegstraat 5 en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63142023.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van . Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde commerciële grondslagen voor financiële verslaggeving. De bedragen worden weergegeven in euro's.

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.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslag van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslag van 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.

Grondslag van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Voor de oudedagsverplichtingen op basis van de 'Wet uitfasering pensioen in eigen beheer en overige fiscale pensioenmaatregelen' is een verplichting opgenomen. Deze verplichting is conform RJK B14.110a gewaardeerd tegen de fiscale boekwaarde.

Grondslag van 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.

Grondslagen voor 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Toelichting op de balans

Materiele vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiele vaste activa		
Inventaris	21.925	7.175
	21.925	7.175

In 2023 heeft Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. geïnvesteerd voor € 18.368. De totale aanschafwaarde komt daarmee op €32.675. De cumulatieve afschrijven t/m 2023 bedragen € 10.750 . De waarde van de materiële vaste activa komt hiermee per 31-12-2023 op € 21.925 tegenover € 7.175 in 2022. Voor de inventaris wordt een afschrijvingspercentage gehanteerd van 20%.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	0	6.266
Te vorderen subsidies ANLB	10.523.926	6.904.251
Te vorderen subsidies	85.996	0
Overige vorderingen	682	682
Overlopende activa	0	3.888
	10.610.604	6.915.086

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Te vorderen subsidies ANLB

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Te vorderen subsidies ANLB		
Te vorderen Anlb Subsidie	10.523.926	6.881.704
aanvullende subsidie i.v.m. afkeur RVO jaarvergoeding	0	22.547
	10.523.926	6.904.251

De aanvullende subsidie i.v.m afkeur RVO jaarvergoeding is ontstaan in 2016. In dat jaar is er discussie geweest over de toekenning Anlb subsidie tussen het RVO, de Provincie en Natuurrijk Limburg. Voorzichtigheidshalve hebben we beslist deze vordering volledig af te boeken.

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	682	682
	682	682

De waarborgsommen hebben betrekking op betaalde borg voor de gehuurde kantoorruimte.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	968.958	416.120
	968.958	416.120



Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	254.565	181.186
Spaarrekening	714.393	234.934
	968.958	416.120

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	1.600.000	0
Overige reserves	731.766	390.344
Onverdeelde winst	306.878	341.422
	2.638.644	731.766

Bestemmingsreserves

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	1.600.000	0
	1.600.000	0

In 2023 wordt 1,6 mln toegevoegd aan de bestemmingsreserve tbv uit te voeren ANLb beheer in 2025 t/m 2028. Dit komt voort uit de verplichting die CNL is aangegaan met de provincie en EU om het aan CNL uitgekeerde ANLb budget in te zetten voor ANLb beheer van boeren en particuliere grondbezitters van agrarische grond.

Overige reserves

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige reserves		
Algemene reserve	731.766	390.344
	731.766	390.344

Het resultaat van boekjaar 2022 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Langlopende schulden		
Leningen o/g	495.000	400.000
	495.000	400.000

Leningen o/g

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Leningen o/g		
Lening LLTB	495.000	400.000
	495.000	400.000

De lening is bedoeld ter voorfinanciering van de projecten "GLB pilot gebiedsgerichte aanpak DAW" en "GLB pilot landbouwportaal DAW". De Rente bedraagt 2% per jaar en wordt vanuit de projectsubsidie voldaan. Drukt dus niet op de resultatenrekening van de Coöperatie Natuurrijk Limburg. De Projectperiode liep oorspronkelijk tot en met met 31 december 2023. In de loop van 2023 is de projectduur opgerekt tot en met 31 december 2024. De lening diende te zijn afgelost uiterlijk op 1 juli 2024. Op dit moment wordt overleg gevoerd met LLTB omtrent de aflossingstermijnen.



Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Kortlopende leningen	0	542.000
Crediteuren	311.016	108.737
Belastingen en premies sociale verzekeringen	56.904	64.213
Salarisverwerking	8.460	-0
Overige schulden	8.061.864	5.448.019
Overlopende passiva	29.600	43.646
	8.467.844	6.206.615

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.108	1.399
Loonheffing	17.825	36.799
Vennootschapsbelasting	37.971	26.016
	56.904	64.213

Loonheffing betreft december 2023. Het geheel is in 2024 ontvangen c.q. betaald.

De Vennootschapsbelasting schuld bestaat uit de Belastingdruk die is opgenomen in de jaarrekening minus de reeds betaalde voorlopig aanslag.



Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden		
Overige schulden	650.000	-0
Uit te betalen Anlb vergoeding	7.410.314	5.437.337
Verschuldigde vacatiegelden	1.550	10.682
	8.061.864	5.448.019

De leden hebben de vergoeding over boekjaar 2023 in maart 2024 ontvangen.

De overige schulden betreft het voorschot voor de voorfinanciering van de apparaatskosten ten behoeve van het beheerjaar 2023, gebiedsaanvraag Agrarische Collectieven 2023-2028.

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidie	0	4.633
overige overlopende passiva	29.600	39.013
	29.600	43.646

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De coöperatie is operationale leaseverplichtingen aangegaan tot en met medio 2027, waarvan de verplichtingen € 22.239 op jaarbasis bedragen. De totale verplichting ultimo 2023 bedraagt € 74.131, waarvan € 22.239 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft.



Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Omzet		
ANLB Beheersvergoeding	10.523.926	6.881.707
Verlening van diensten	0	8.666
	10.523.926	6.890.373

De jaarvergoeding ANLb betreft de geldende bruto vergoeding per beheer, gebaseerd op de ingediende en gehonoreerde einddeclaratie 2023, respectievelijk 2022.

Verlening van diensten betreft de inzet van medewerkers van de Coöperatie voor projecten die door derden worden gefinancierd.

Natuurrijk Versterken

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Natuurrijk Versterken		
Natuurrijk versterken	-12.864	-24.329
	-12.864	-24.329

Natuurrijk versterken betreffen kosten van projecten die onder de 2% regeling van de Coöperatie in 2023 zijn uitgevoerd.

Uitgekeerde beheersvergoeding

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Uitgekeerde beheersvergoeding		
Gecontracteerd beheer	7.410.314	5.451.652
	7.410.314	5.451.652

Gecontracteerd beheer betreft de geldende netto vergoedingen aan de leden van de Coöperatie, gebaseerd op de ingediende en gehonoreerde einddeclaratie 2023, respectievelijk 2022. Binnen het gecontracteerde beheer is in 2023 €0 uitgekeerd in het kader calamiteiten en risico's.

Project resultaat en overige opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Project resultaat en overige opbrengsten		
Project subsidies	144.613	122.550
Directe kosten	3.235	-121.280
	147.848	1.270

Gedurende 2023 zijn er diverse projecten tot afronding gekomen. Het positieve of negatieve resultaat wordt hier weergegeven. Informatie op project niveau is beschikbaar.

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal kosten		
Kosten uitbesteed werk	231.509	135.166
Personeelskosten	523.338	537.711
Overige personeelskosten	100.386	67.130
Afschrijvingen	3.617	2.575
Huisvestingskosten en kantoorkosten	58.818	30.673
Automatiseringskosten	26.507	5.782
Marketing en communicatiekosten	65.976	50.334
Bestuur- en ledenraadskosten	40.988	30.755
Assurantiekosten	10.355	3.003
Juridische en overige advieskosten	3.334	15.091
Contributies	124.235	105.634
Accountants en administratiekosten	27.763	15.429
Algemene kosten	24.913	1.069
	1.241.739	1.000.353

De kosten van het uitbesteed werk zijn gestegen t.o.v. vorig jaar door de inzet interim directeur begin 2023. In boekjaar 2022 waren deze kosten opgenomen onder de personeelskosten.



Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	389.160	428.733
Sociale lasten	68.807	66.136
Pensioenlasten	65.371	42.842
	523.338	537.711

Ultimo het jaar 2023 waren 9 werknemers in dienst. (2022: 8).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	406.960	492.390
Ontvangen ziekengeld	-8.439	0
Vrijval bijdrage Corporate Governance	0	-61.223
Loonkostenreductie	-9.361	-2.434
	389.160	428.733

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Sociale lasten		
Sociale lasten	68.807	66.136
	68.807	66.136



Pensioenlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	65.371	42.842
	65.371	42.842

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige personeelskosten		
Wervingskosten	8.067	17.767
Reiskosten incl lease auto	42.217	35.505
Ziekengeldverzekering	14.523	3.392
Opleidingskosten	2.521	0
Verstreckte Thuiswerkvergoeding	907	1.092
Overige personeelskosten	32.151	9.374
	100.386	67.130

De kosten van de ziektegeld verzekeringen zijn hoger doordat in 2022 ontvangen ziekengeld direct op deze plaats is verwerkt.

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen		
Materiele vaste activa	3.617	2.575
	3.617	2.575

Huisvestingskosten en kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingskosten en kantoorkosten		
Betaalde huur	29.005	13.374
Telefoon, kopiëren en porti	9.140	7.968
Overige huisvestingskosten	1.281	0
Vergaderkosten	16.813	7.817
Overige kantoorkosten	2.579	1.515
	58.818	30.673

Automatiseringskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Automatiseringskosten		
automatiseringskosten	26.507	5.782
	26.507	5.782

In de automatiseringskosten zijn kosten opgenomen inzake het tijdverantwoordingsysteem en Arcgis systeem.

Marketing en communicatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Marketing en communicatiekosten		
Reclame- en advertentiekosten	63.871	48.292
Sponsoring	484	82
Representatiekosten	112	0
Websitekosten	1.509	1.822
Overige verkoopkosten	1	138
	65.976	50.334

Bestuur- en ledenraadskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Bestuur- en ledenraadskosten		
Overige organisatiekosten	40.988	30.755
	40.988	30.755

Assurantielkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Assurantielkosten		
Overige assurantielpremies	10.355	3.003
	10.355	3.003

Juridische en overige advieskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Juridische en overige advieskosten		
Advokaat en juridisch advies	882	8.048
overige advieskosten	2.452	7.043
	3.334	15.091

Contributies

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Contributies		
Contributies	124.235	105.634
	124.235	105.634

Accountants en administratiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Accountants en administratiekosten		
Accountants en administratiekosten	27.763	15.429
	27.763	15.429

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Bankkosten	938	524
betalingen en koersverschillen	30	1
Algemene kosten	23.944	544
	24.913	1.069

In de algemene kosten is een afboeking van een vording inzake subsidiegelden 2016 opgenomen.

Dotatie bestemmingsreserve

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Dotatie bestemmingsreserve		
Dotatie bestemmingsreserve	-1.600.000	0
	-1.600.000	0

In 2023 wordt € 1,6 miljoen toegevoegd aan de bestemmingsreserve ten behoeve van uit te voeren ANLb beheer in 2025 t/m 2028. Dit komt voort uit de verplichting die Natuurrijk Limburg is aangegaan met de provincie en de EU om het aan Natuurrijk Limburg uitgekeerde ANLb budget in te zetten voor ANLb beheer van boeren en particuliere grondbezitters van agrarische grond.

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	7.092
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.523	6.267
Overige rentelasten	11.870	13.490
	-13.393	-12.665

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten financieringen	1.523	6.267
	1.523	6.267

Dit betreft rente betaald op de lopende rekening, doordat creditrente in rekening werd gebracht. In 2023 zijn de rente condities gewijzigd. In 2024 worden er weer rente baten ontvangen op de spaargelden.

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige rentelasten		
Overige rentelasten	11.870	13.490
	11.870	13.490

Dit betreft de rente die is betaald op de lening aan de Provincie. De daling is ontstaan door aflossing.

Vennootschapsbelasting

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Vennootschapsbelasting		
Berekende vennootschapsbelasting	86.586	61.222
	86.586	61.222

