

Het bestuur van
Stichting Streekfonds Het Groene Woud

Datum: 19 juni 2017

Kenmerk: 2825/35310/MS/mvh

Postbus 244
5680 AE Best
0499 39 24 31
info@sabbest.nl
www.sabbest.nl

Bezoekadres:
Eindhovenseweg 28A
5683 KH Best

NL60 RABO 01070.71.746
KvK 17268592

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2016

INHOUDSOPGAVE

Jaarverslag	Pagina
<i><u>I. Inleiding</u></i>	
1. Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. Algemeen	2
3. Kerngegevens	3
<i><u>II. Financiële analyses</u></i>	
1. Resultaten	3
Jaarrekening	
1. Balans per 31 december	5
2. Staat van baten en lasten	6
3. Grondslagen van de jaarrekening	7
4. Toelichting bij de balans	8
5. Toelichting bij de staat van baten en lasten	12

Het bestuur van
Stichting Streekfonds Het Groene Woud
P/a Kasterensestraat 15
5298 NV LIEMPDE

Geacht bestuur,

I. Inleiding

1. Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting Streekfonds Het Groene Woud te Haaren is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 in overeenstemming met de van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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 Streekfonds Het Groene Woud.

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.

2. Algemeen

De stichting is opgericht de dato 22 mei 2006 bij notaris Van 't Hooft-Kniest te Boxtel.

3. Kerngegevens

Handelsnaam : Stichting Streekfonds Het Groene Woud
Bedrijfsadres : Kasterensestraat 15 te Liempde
Bedrijfsactiviteiten : Verwerven van fondsen ten behoeve van de Streekrekening, het beheren van de fondsen van de Streekrekening, behoud, herstel en toename van diverse zaken in Het Groene Woud
Rechtsvorm : Stichting
Bestuurders : Ger van den Oetelaar (voorzitter), Jan Baan (secretaris), Michel van Rooy, Theodoor van Leeuwen, Els Aarts, Yvo Kortmann (adviseur), Désiré van Laarhoven (projectsecretaris), Maurits van Bouwdijk Bastiaanse, Hans Mommaas

Inschrijving Kamer van Koophandel: Brabant, nr. 17195930.

II. Financiële analyses

1. Resultaten

De staat van baten en lasten over 2016 sluit met een positief bedrag van € 30.510 ten opzichte van een negatief bedrag van € 163.933 in 2015.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere informatie zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

SAB*best* accountants en adviseurs *nb*


P.A.M. van den Berg AA
Accountant-Administratieconsulent

Best, 19 juni 2017

JAARREKENING

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	2016	2015
	€	€
ACTIVA		
<i>Financiële vaste activa</i>	204.500	60.000
	<hr/>	<hr/>
	204.500	60.000
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen en overlopende activa	13.782	47.363
Liquide middelen	1.325.514	1.489.596
	<hr/>	<hr/>
	1.339.296	1.536.959
Totaal	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	1.543.796	1.596.959
PASSIVA		
<i>Reserves & fondsen</i>		
Continuïteitsreserve	150.142	108.240
Bestemmingsfonds	110.854	(121.159)
	<hr/>	<hr/>
	260.996	(12.919)
<i>Langlopende schulden</i>	950.000	1.195.859
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	332.800	414.019
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	1.543.796	1.596.959

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	84.518	58.733	76.199
- Sponsoring	-	15.000	-
Som der baten	-	73.733	76.199
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen	29.315	52.696	211.507
Werving van de baten			
- Kosten eigen fondsen werving	-	-	4.720
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	24.693	21.037	23.905
Som der lasten	54.008	73.733	240.132
<u>Resultaat</u>	<u>30.510</u>	<u>-</u>	<u>(163.933)</u>

Resultaatbestemming 2016

Toevoeging/onttrekking van:

Toevoeging continuïteitsreserve	2.614
Toevoeging bestemmingsfonds	27.896
	<u>30.510</u>

3. GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

3.a. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 Fondswervende instellingen. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's en zijn afgerond op hele bedragen. De activa worden aanhouden voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

3.b. Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

1. Waarderingsgrondslagen voor de balans

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

De langlopende lening van de Provincie Noord-Brabant is gewaardeerd tegen nominale waarde.

De langlopende verplichtingen inzake het zgn. Deltaplan Heukelom-Moerenburg zijn opgenomen tegen contante waarde.

Overig

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

2. Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

In de jaarrekening is geen overzicht opgenomen met een verdeling van kosten naar bestemming. In verband met het ontbreken van extra inzicht dat hieruit zou moeten voortvloeien, is afgezien van publicatie van deze verdeelstaat.

De kosten van eigen fondsenwerving ten opzichte van de baten van eigen fondsenwerving bedroeg 0% (2015: 6,1%). De besteding aan de doelstelling ten opzichte van de baten bedroeg 28% (2015: 277%).

4. TOELICHTING BIJ DE BALANS

ACTIVA

	2016	2015
	€	€
<u>Financiële vaste activa</u>		
Overbruggingskrediet Streekhuis Het Groene Woud 1)	-	60.000
Overbruggingskrediet Streekhuis Het Groene Woud 2)	200.000	-
Lening project 2015-011 3)	4.500	-
Totaal	<u>204.500</u>	<u>60.000</u>

1.Toelichting overbruggingskrediet Streekhuis Het Groene Woud

In december 2015 is een overbruggingskrediet verstrekt aan Streekhuis Het Groene Woud. Er wordt geen rente in rekening gebracht en uiterlijk in maart 2016 wordt het krediet terugbetaald door Streekhuis Het Groene Woud.

2.Toelichting overbruggingskrediet Streekhuis Het Groene Woud

In november 2016 is een overbruggingskrediet verstrekt aan Streekhuis Het Groene Woud. Er wordt geen rente in rekening gebracht en uiterlijk op 30 april 2017 wordt het krediet terugbetaald door Streekhuis Het Groene Woud.

3. Lening project 2015-011

Stichting Streekfonds Het Groene Woud heeft een renteloze lening met een hoofdsom ad € 6.000 ter beschikking gesteld voor de realisatie van de sapverpakkingen. Jaarlijks wordt voor 1 november, met ingang van 1 november 2016, € 1.500 terugbetaald aan de Stichting Streekfonds Het Groene Woud.

Vorderingen en overlopende activa

Renteschenken	13.782	46.363
IVN Oirschot/2013-001G	-	1.000
Totaal	<u>-</u>	<u>47.363</u>

De looptijd van de vorderingen is korter dan één jaar.

Liquide middelen

Rabobank, NL94 RABO 00126931496	9.428	72.415
Rabobank, NL55 RABO 01511692170	222.986	331.486
Rabobank, NL39 RABO 01511690518 inzake. Deltaplan	1.091.644	1.084.179
Rabobank, NL48 RABO 0132710323 inzake Deltaplan	1.456	1.516
Totaal	<u>1.325.514</u>	<u>1.489.596</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

4. TOELICHTING BIJ DE BALANS

PASSIVA

	2016	2015
	€	€
<u>Reserves & fondsen</u>		
Saldo per 1 januari	(12.919)	151.014
Resultaat boekjaar	30.510	(163.933)
Toevoeging Deltaplan Heukelom-Moerenburg	(217.159)	-
Garantievoorziening Brabants Landschap	460.564	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	260.996	(12.919)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Bestemmingsfonds Deltaplan</u>		
Saldo per 1 januari	(121.159)	82.64
Dotatie boekjaar	12.442	17.466
Bijdrage Streekhuis inzake Deltaplan	25.000	-
Vergoeding in beheerskosten	(3.713)	(3.382)
Onttrekking inzake Deltaplan Heukelom-Moerenburg	(5.833)	(4.196)
Aanpassing contracten Deltaplan	(217.159)	(139.311)
Garantiestelling Brabants Landschap	460.564	-
	<hr/>	<hr/>
Subtotaal	271.301	(129.423)
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	150.142	(121.159)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	108.240	142.750
Vergoeding in beheerskosten	3.713	3.382
Onttrekking boekjaar	(1.099)	(37.892)
	<hr/>	<hr/>
Subtotaal	110.854	(34.510)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Totaal saldo bestemmingsfonds en continuïteitsreserve per 31 december	260.996	108.240
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. TOELICHTING BIJ DE BALANS (vervolg)

PASSIVA

Toelichting Reserves & Fondsen

Het bestemmingsfonds Deltaplan is bestemd voor de ontwikkeling en het behoud van landschapselementen in het gebied Heukelom-Moerenburg. De dotaties aan dit fonds worden gevormd door de ontvangen rente afkomstig van non-private bronnen en de daarop vergoede bijdragen van de Rabobanken. De onttrekkingen uit dit fonds worden gevormd door overeengekomen ondersteuningsbijdragen aan landeigenaren binnen het gebied. De beperkingen welke worden toegepast op het bestemmingsfonds Deltaplan vloeien voort uit contractuele verplichtingen naar de Provincie Noord-Brabant. Het bestemmingsfonds Deltaplan draagt 15% bij in de beheerskosten van de stichting. Deze worden ten gunste van de continuïteitsreserve gebracht. Het saldo van de resultatenrekening, wordt onder aftrek van de bovengemelde dotatie aan de bestemmingsreserve, toegevoegd aan de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve wordt geacht een omvang te hebben van minimaal € 65.000 per jaareinde.

	2016	2015
	€	€
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening Provincie Noord-Brabant	950.000	950.000
Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg	460.564	245.859
Garantiestelling Brabants Landschap	(460.564)	-
Saldo per 31 december	<u>950.000</u>	<u>1.195.859</u>

Lening Provincie Noord-Brabant

Voorwaarden:

- a. de geldlening is verstrekt in 2009 en heeft een looptijd van 30 jaar;
- b. de provincie Noord-Brabant brengt geen rente in rekening;
- c. de subsidieontvanger dient te voldoen aan het Plan van Aanpak, zoals door de Stuurgroep Het Groene Woud op 21 oktober 2009 is vastgesteld en dat aan de aanvraag ten grondslag is gelegd;
- d. jaarlijks, uiterlijk 1 juni, wordt over het voorgaande kalenderjaar een financieel en inhoudelijk jaarverslag aangeleverd;
- e. periodieke evaluatie van de wijze waarop de middelen zijn besteed vindt voor het eerst plaats in 2014, overeenkomstig het tijdpad dat geldt voor het ministerie VROM, en na 2014 elke zes jaar;
- f. intrekking van de subsidie heeft plaats indien de minister van VROM geheel of gedeeltelijk goedkeuring onthoudt van het ingediende Plan van Aanpak;
- g. medewerking dient te worden verleend aan de totstandkomingen ondertekening van een overeenkomst van geldlening ter uitvoering van deze beschikking.

Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg

Dit betreffen contracten met betrekking tot Deltaplan voor het Landschap Het Groene Woud pilotgebied Heukelom-Moerenburg. Jaarlijks is de stichting Streekrekening Het Groene Woud vergoedingen verschuldigd aan bewoners, die hiervoor gecontracteerde diensten verrichten. De vergoedingen hebben een resterende looptijd van 24 tot 26 jaar met een jaarlijkse inflatieopslag van 2%. De langlopende verplichting is in de jaarrekening opgenomen tegen contante waarde (€ 460.564). De nominale waarde bedraagt € 616.158 (2015: € 348.403). Er hebben in 2016 geen uitbetalingen plaatsgevonden.

4. TOELICHTING BIJ DE BALANS (vervolg)

	2016	2015
	€	€
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Verplichtingen met betrekking tot projecten	302.937	394.001
Overige schulden	4.000	2.442
Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg korte termijn	25.863	17.576
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	332.800	414.019
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016	2015
	€	€
<u>Baten</u>		
Baten uit eigen fondsenwerving	84.518	76.199
Sponsoring	-	-
Totaal	84.518	76.199
<u>Besteed aan projectkosten</u>		
Rentedotatie contante waarde berekening Deltaplan	5.833	4.196
Onttrekking inzake Deltaplan Heukelom-Moerenburg	-	139.311
Project Stichting Food4Bees/2016-001	20.000	-
Project Projectburo Orbis/2016-002	46.228	-
Project Brabants Landschap/2016-003	5.000	-
Project Eendenboerderij Helvoirt/2016-004	5.000	-
Project Dye van Best/2016-005	1.488	-
Project Den Eynghel/2016-006	2.000	-
Project Margo Grave Buurtnatuur/2016-007	7.500	-
Project Stichting Roois Cultuur/2016-008	2.500	-
Project Stichting de Brabantse Boerderij/2016-009	2.000	-
Project Bier als bourgondische basis/2016-010	15.000	-
Project Uitkijktoren Banisveld/2016-011	1.000	-
Project Ontsluiting oorkonden Clarissen/2016-012	2.000	-
Project Omvorming MOB complex/2016-013	-	-
Project Rondom Rode/2016-014	2.000	-
Project Erven plus/2016-015	10.000	-
Project Boekenfonds (reservering)	14.000	-
Project Restauratie Joodse begraafplaats/2015-001	-	7.500
Project Speelmonument Vliegveld B.85/2015-002	-	3.000
Project Spoordonkse watermolen/2015-005	-	2.500
Project Populieren/2015-006	-	5.000
Project Boek Statenhoeven/2015-007	-	2.000
Project Stichting natuurprojecten Liempde/2015-008	-	4.450
Project Buro Orbis/2015-010	-	15.000
Project Brabantse Boerderij/2015-011	(6.000)	6.000
Project De Geelders/2015-014	-	4.000
Project IVN Natuurgidsencursus/2015-015	-	4.500
Project Zaagdagen/2015-016	-	2.500
Project boek 'Mero'/'2015-018	-	2.000
Project Vlaamsche schuur/2015-019	-	7.500
Project Boek Noud Aarsten/2015-020	-	2.000
Project Vleermuizen/2013-001	-	(1.000)
Transporteren	135.549	210.457

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016	2015
	€	€
Transport	135.549	210.457
Project Dommelpad/2013-010	-	1.050
Vrijval vervallen projecten in boekjaar	(106.234)	-
Totaal	29.315	211.507
<u>Werving van baten</u>		
Acquisitiekosten	-	4.720
<u>Beheer en administratie</u>		
Accountantskosten	3.819	2.346
Accountantskosten jaarrekeningcontrole	-	125
Ondersteuningskosten bestuur	20.000	20.000
Advieskosten	-	61
Notariskosten	-	375
Verzekeringen	605	605
Vergader- en representatiekosten	-	142
Bankkosten	269	251
Totaal	24.693	23.905