

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

Het bestuur van
Stichting Streekrekening Het Groene Woud

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2015

Het bestuur van
Stichting Streekrekening Het Groene Woud
P/a Oude Raadhuisstraat 7
5076 TR HAAREN

Geacht bestuur,

I. Inleiding

1. Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Streekrekening 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 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 4410H, "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 Streekrekening Het Groene Woud. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of en conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 Streekrekening 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), Tjisse Wiersma (penningmeester), 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

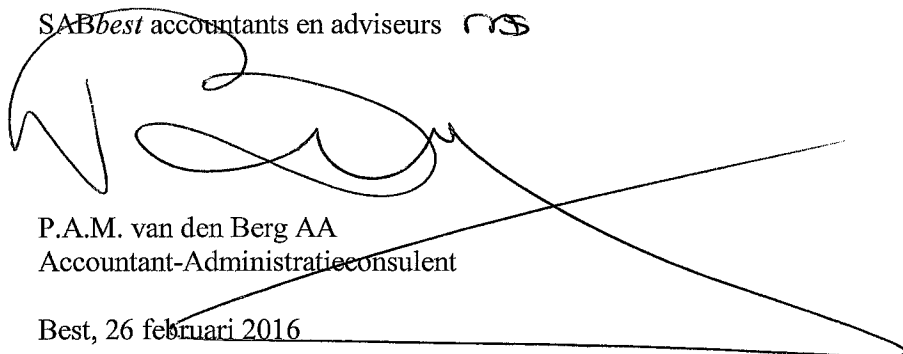
1. Resultaten

De staat van baten en lasten over 2015 sluit met een negatief bedrag van € 163.933 ten opzichte van een negatief bedrag van € 84.518 in 2014.

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 



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

Best, 26 februari 2016

JAARREKENING

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	2015	2014
	€	€
ACTIVA		
<i>Financiële vaste activa</i>	60.000	-
	<u>60.000</u>	<u>-</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen en overlopende activa	47.363	70.605
Liquide middelen	1.489.596	1.612.555
	<u>1.536.959</u>	<u>1.683.160</u>
Totaal	<u><u>1.596.959</u></u>	<u><u>1.683.160</u></u>
PASSIVA		
<i>Reserves & fondsen</i>		
Continuïteitsreserve	108.240	142.750
Bestemmingsfonds	(121.159)	8.264
	<u>(12.919)</u>	<u>151.014</u>
<i>Langlopende schulden</i>	1.195.859	1.039.779
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	414.019	492.367
	<u>1.596.959</u>	<u>1.683.160</u>
Totaal	<u><u>1.596.959</u></u>	<u><u>1.683.160</u></u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	76.199	77.188	82.909
- Sponsoring	-	15.000	15.000
Som der baten	<u>76.199</u>	<u>92.188</u>	<u>97.909</u>
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen	211.507	73.021	160.039
Werving van de baten			
- Kosten eigen fondsen werving	4.720	-	-
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	23.905	19.167	22.388
Som der lasten	<u>240.132</u>	<u>92.188</u>	<u>182.427</u>
<u>Resultaat</u>	<u>(163.933)</u>	<u>-</u>	<u>(84.518)</u>

Resultaatbestemming 2015

Toevoeging/onttrekking van:	
Onttrekking continuïteitsreserve	(34.510)
Toevoeging bestemmingsfonds	(129.423)
	<u>(163.933)</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. Hierbij is een rentevoet van 2% gehanteerd.

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 6,2% (2014: 5,1%). De besteding aan de doelstelling ten opzichte van de baten bedroeg 294% (2014: 163%).

4. TOELICHTING BIJ DE BALANS

ACTIVA

	2015	2014
	€	€
<u>Financiële vaste activa</u>		
Overbruggingskrediet Streekhuis Het Groene Woud	60.000	-

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.

Vorderingen en overlopende activa

Renteschenken	46.363	68.383
IVN Oirschot/2013-001G	1.000	-
Streekhuis inz. kavelruil	-	2.222
Totaal	47.363	70.605

De looptijd van de vorderingen is korter dan één jaar.

Liquide middelen

Rabobank, NL94 RABO 00126931496	72.415	14.456
Rabobank, NL55 RABO 01511692170	331.486	525.486
Rabobank, NL39 RABO 01511690518 inz. Deltaplan	1.084.179	1.071.341
Rabobank, NL48 RABO 0132710323 inz. Deltaplan	1.516	1.272
Totaal	1.489.596	1.612.555

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

4. TOELICHTING BIJ DE BALANS

PASSIVA

	2015	2014
	€	€
<u>Reserves & fondsen</u>		
Saldo per 1 januari	151.014	235.532
Resultaat boekjaar	(163.933)	(84.518)
Saldo per 31 december	<u>(12.919)</u>	<u>151.014</u>
<u>Bestemmingsfonds Deltaplan</u>		
Saldo per 1 januari	8.264	(4.386)
Dotatie boekjaar	17.466	20.721
Vergoeding in beheerskosten	(3.382)	(3.878)
Onttrekking inz. Deltaplan Heukelom-Moerenburg	(4.196)	(1.991)
Aanpassing uit contante waarde berekening 2014	-	(1.137)
Aanpassing contracten Deltaplan 2015	(139.311)	-
Subtotaal	<u>(129.423)</u>	<u>13.715</u>
Saldo per 31 december	<u>(121.159)</u>	<u>8.264</u>
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	142.750	239.918
Vergoeding in beheerskosten	3.382	3.878
Onttrekking boekjaar	(37.892)	(102.111)
Subtotaal	<u>(34.510)</u>	<u>(98.233)</u>
Saldo per 31 december	<u>108.240</u>	<u>142.750</u>

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.

	2015	2014
	€	€
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening Provincie Noord-Brabant	950.000	950.000
Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg	245.859	89.779
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	1.195.859	1.039.779
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 25 tot 27 jaar met een jaarlijkse inflatieopslag van 2%. De langlopende verplichting is in de jaarrekening opgenomen tegen contante waarde. De nominale waarde bedraagt € 348.403 (2014: € 121.920).

4. TOELICHTING BIJ DE BALANS (vervolg)

	2015	2014
	€	€
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Verplichtingen met betrekking tot projecten	394.001	449.971
Streekhuis inzake erfgoedprojecten	-	3.000
Overige schulden	2.442	5.050
Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg korte termijn	17.576	34.346
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	414.019	492.367
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015	2014
	€	€
<u>Baten</u>		
Baten uit eigen fondsenwerving	76.199	82.909
Sponsoring	-	15.000
Totaal	76.199	97.909
<u>Besteed aan projectkosten</u>		
Kosten bijdrage streekhuis	-	-
Rentedotatie contante waarde berekening Deltaplan	4.196	1.137
Onttrekking inz. Deltaplan Heukelom-Moerenburg	139.311	1.991
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	-
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)	-
Project Buurtmoestuinen/2014-001 At/m J	-	17.000
Project Buurtmoestuinen/2013-014 K & L	-	2.000
Project Er is voor iedereen wat te doen in HGW/2014-002	-	5.000
Project Restant eigen projecten/2014-013	-	3.000
Project PlantenNuHGW	-	15.000
Project TV serie Brabantse Landgoederen deel II/2014-004	-	11.000
Project IVN Natuurgidsencursus/2014-007	-	4.800
Project Bijdrage boek/2014-009	-	2.000
Project Bijdrage boek/2014-010	-	2.000
Project Bijdrage boek/2014-011	-	2.000
Project Bijdrage boek/2014-017	-	2.000
Project Bijdrage boek/2014-018	-	2.000
Project Vlaamse schuur Land van Bosch/2014-012	-	25.000
Project Erfgoedprojecten/2014-013	-	5.000
Project Stadsboerderij Eyghentijds/2014-014	-	10.000
Project Parkzicht Kienehoef/2014-015	-	10.000
Project De Scheekn Levend Landschap/2014-016	-	4.395
Transporteren	210.457	125.323

5. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015	2014
	€	€
Transport	210.457	125.323
Project Gemeente Boxtel wandelroutenetwerk	-	65.710
Project Toponiemenbanken in HGW/2013-006	-	7.500
Project Dommelpad/2013-010	1.050	-
Vrijval voorziening debiteuren	-	(26.429)
Vrijval vervallen projecten in boekjaar	-	(12.065)
Totaal	211.507	160.039
<u>Werving van baten</u>		
Acquisitiekosten	4.720	-
<u>Beheer en administratie</u>		
Accountantskosten	2.346	2.370
Accountantskosten jaarrekeningcontrole	125	3.087
Ondersteuningskosten bestuur	20.000	15.000
Advieskosten	61	61
Notariskosten	375	-
Verzekeringen	605	605
Vergader- en representatiekosten	142	1.161
Bankkosten	251	104
Totaal	23.905	22.388