

Het bestuur van
Stichting Streekfonds Het Groene Woud

Datum: 20 augustus 2018

Kenmerk: 2825/35310/PB/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 2017

INHOUDSOPGAVE

| Jaarverslag | Pagina |
|---|---------------|
| <i>I. Inleiding</i> | |
| 1. Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 2. Algemeen | 2 |
| 3. Kerngegevens | 3 |
| <i>II. Financiële analyses</i> | |
| 1. Resultaten | 3 |
| Jaarrekening | |
| 1. Balans per 31 december 2017 | 5 |
| 2. Staat van baten en lasten 2017 | 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 Liempde is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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, 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 2017 sluit met een positief bedrag van € 21.111 (2016: € 30.510).

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, 20 augustus 2018

JAARREKENING

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2017

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| ACTIVA | | |
| <i>Financiële vaste activa</i> | 3.000 | 204.500 |
| | <u>3.000</u> | <u>204.500</u> |
| <i>Vlottende activa</i> | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 15.930 | 13.782 |
| Liquide middelen | 1.535.996 | 1.325.514 |
| | <u>1.551.926</u> | <u>1.339.296</u> |
| Totaal | <u>1.554.926</u> | <u>1.543.796</u> |
| PASSIVA | | |
| <i>Reserves & fondsen</i> | | |
| Bestemmingsfonds Deltaplan | 146.731 | 150.142 |
| Continuïteitsreserve | 124.407 | 110.854 |
| | <u>271.138</u> | <u>260.996</u> |
| <i>Langlopende schulden</i> | 950.000 | 950.000 |
| <i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i> | 333.788 | 332.800 |
| Totaal | <u>1.554.926</u> | <u>1.543.796</u> |

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

| | 2017 | Begroting 2017 | 2016 |
|--|----------------|-------------------|---------------|
| | € | € | € |
| Baten: | | | |
| - Baten uit eigen fondsenwerving | 44.085 | 81.000 | 84.518 |
| - Stichting Streekhuis Het Groene Woud | 92.907 | 92.907 | - |
| Som der baten | 136.992 | 173.907 | 84.518 |
| Lasten: | | | |
| Besteed aan doelstellingen | 104.840 | 163.907 | 29.315 |
| Beheer en administratie | | | |
| - Kosten beheer en administratie | 11.041 | 10.000 | 24.693 |
| Som der lasten | 115.881 | 173.709 | 54.008 |
| <u>Resultaat</u> | 21.111 | - | 30.510 |

Resultaatbestemming 2017

Toevoeging/onttrekking van:

| | |
|---------------------------------|--------|
| Toevoeging bestemmingsfonds | 7.558 |
| Toevoeging continuïteitsreserve | 13.553 |

21.111

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 besteding aan de doelstelling ten opzichte van de baten bedroeg 76% (2016: 35%).

4. TOELICHTING BIJ DE BALANS

ACTIVA

| | 2017 | 2016 |
|--|-------|---------|
| | € | € |
| <u>Financiële vaste activa</u> | | |
| Overbruggingskrediet Streekhuis Het Groene Woud 1) | - | 200.000 |
| Lening project 2015-011 2) | 3.000 | 4.500 |
| Totaal | 3.000 | 204.500 |

1. 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.

2. 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 | 216 | 13.782 |
| Nog te ontvangen donaties | 15.500 | - |
| Overige vorderingen | 214 | - |
| Totaal | 15.930 | 13.782 |

De looptijd van de vorderingen is korter dan één jaar.

Liquide middelen

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Rabobank, NL94 RABO 00126931496 | 2.973 | 9.428 |
| Rabobank, NL23RABO 1516755855 | 1.531.631 | - |
| Rabobank, NL55 RABO 01511692170 | - | 222.986 |
| Rabobank, NL39 RABO 01511690518 inzake. Deltaplan | - | 1.091.644 |
| Rabobank, NL48 RABO 0132710323 inzake Deltaplan | 1.392 | 1.456 |
| Totaal | 1.535.996 | 1.325.514 |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| | € | € |
| <u>Reserves & fondsen</u> | | |
| Saldo per 1 januari | 260.996 | (12.919) |
| Resultaat boekjaar | 21.111 | 30.510 |
| Toevoeging Deltaplan Heukelom-Moerenburg | (10.969) | (217.159) |
| Garantievoorziening Brabants Landschap | - | 460.564 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldo per 31 december | 271.138 | 260.996 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| <u>Bestemmingsfonds Deltaplan</u> | | |
| Saldo per 1 januari | 150.142 | (121.159) |
| Dotatie boekjaar | 10.273 | 12.442 |
| Bijdrage Streekhuis inzake Deltaplan | - | 25.000 |
| Vergoeding in beheerskosten | (1.500) | (3.713) |
| Onttrekking inzake Deltaplan Heukelom-Moerenburg | (1.215) | (5.833) |
| Aanpassing contracten Deltaplan | (10.969) | (217.159) |
| Garantiestelling Brabants Landschap | - | 460.564 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Subtotaal | 271.301 | 271.301 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldo per 31 december | 146.731 | 150.142 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| <u>Continuïteitsreserve</u> | | |
| Saldo per 1 januari | 110.854 | 108.240 |
| Vergoeding in beheerskosten | 1.500 | 3.713 |
| Toevoeging resp. Onttrekking boekjaar | 12.053 | (1.099) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Subtotaal | 124.407 | 110.854 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| Totaal saldo bestemmingsfonds en continuïteitsreserve per 31 december | 271.138 | 260.996 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

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 vergoedde bijdragen van de Rabobanken (tot 1 januari 2018) en van de renteloze lening van de provincie Noord-Brabant. 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.

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Langlopende schulden</u> | | |
| Lening Provincie Noord-Brabant | 950.000 | 950.000 |
| Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg | 432.967 | 460.564 |
| Garantiestelling Brabants Landschap | -432.967 | (460.564) |
| Saldo per 31 december | <u>950.000</u> | <u>950.000</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 Streekfonds Het Groene Woud vergoedingen verschuldigd aan bewoners, die hiervoor gecontracteerde diensten verrichten. De vergoedingen hebben een resterende looptijd van 23 tot 28 jaar met een jaarlijkse inflatieopslag van 2%. De langlopende verplichting is in de jaarrekening opgenomen tegen contante waarde (€ 432.967). De nominale waarde bedraagt € 608.985 (2016: € 616.158). Er hebben in 2017 uitbetalingen plaatsgevonden voor een bedrag van € 8.004.

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| | € | € |
| <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u> | | |
| Verplichtingen met betrekking tot projecten | 289.745 | 302.937 |
| Overige schulden | 14.000 | 4.000 |
| Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg korte termijn | 30.043 | 25.863 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldo per 31 december | 333.788 | 332.800 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

5. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|---------------|
| | € | € |
| <u>Baten</u> | | |
| Baten uit eigen fondsenwerving | 44.085 | 84.518 |
| Stimulering projectinitiatieven | 92.907 | -- |
| Totaal | 136.992 | 84.518 |
| <u>Besteed aan projectkosten</u> | | |
| Rentedotatie contante waarde berekening Deltaplan | 1.215 | 5.833 |
| Onttrekking inzake Deltaplan Heukelom-Moerenburg | - | - |
| Project: | | |
| Stimulering projectinitiatieven | 35.000 | - |
| Duurzaamheidsvallei/2017-001 | 25.000 | - |
| Fort de Brederode/2017-002 | 10.000 | - |
| Museum naar Haarwijk/2017-003 | 10.000 | - |
| Biodiversiteit/2017-004 | 15.000 | - |
| Riksja Best/2017-007 | 2.000 | - |
| D'n Liempsen Herd/2017-008 | 20.000 | - |
| Boek Jan Kruijssen/2017-009 | (2.000) | - |
| Boek Paleis van het Bosshe Broek/2017-010 | (1.000) | - |
| WieKent Natuur(lijk) Moergestel | 1.500 | - |
| Dommeloversteek Hooibrug/2017-012 | 5.000 | - |
| Crowdfunding bio leghaantjes/2017-013 | 2.000 | - |
| Boek Gemeint en Gemeenschap/2017-014 | (1.300) | - |
| Dag van het fruit/2017-015 | 2.500 | - |
| Herdersfair HGW/2017-016 | 2.000 | - |
| Voedselbos De Kleine Aarde/2017-017 | 1.500 | - |
| Boek Middeleeuwse Grenswallen/2017-018 | (2.000) | - |
| Boek Bronnen van Coudewater/2017-019 | (600) | - |
| Stichting Food4Bees/2016-001 | - | 20.000 |
| Projectburo Orbis/2016-002 | - | 46.228 |
| Brabants Landschap/2016-003 | - | 5.000 |
| Eendenboerderij Helvoirt/2016-004 | - | 5.000 |
| Dye van Best/2016-005 | - | 1.488 |
| Den Eynghel/2016-006 | - | 2.000 |
| Margo Grave Buurtnatuur/2016-007 | - | 7.500 |
| Stichting Roois Cultuur/2016-008 | - | 2.500 |
| Stichting de Brabantse Boerderij/2016-009 | - | 2.000 |
| Bier als bourgondische basis/2016-010 | - | 15.000 |
| Uitkijktoren Banisveld/2016-011 | - | 1.000 |
| Ontsluiting oorkonden Clarissen/2016-012 | - | 2.000 |
| Rondom Rode/2016-014 | - | 2.000 |
| Erven plus/2016-015 | - | 10.000 |
| Boekenfonds (reservering) | - | 14.000 |
| Transporteren | 125.815 | 141.549 |

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|---------------|
| | € | € |
| Transport | 125.815 | 141.549 |
| Brabantse Boerderij/2015-011 | - | (6.000) |
| Vrijval vervallen projecten in boekjaar | (20.975) | (106.234) |
| Totaal | 104.840 | 29.315 |
| | | |
| <u>Beheer en administratie</u> | | |
| Accountantskosten | 534 | 3.819 |
| Ondersteuningskosten bestuur | 10.235 | 20.000 |
| Verzekeringen | 0 | 605 |
| Bankkosten | 272 | 269 |
| Totaal | 11.041 | 24.693 |