

Het bestuur van  
Stichting Landschapsfonds Het Groene Woud

*Datum:* 7 oktober 2019

*Kenmerk:* 2825/35310/PB/mvh

## **RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2018**

## INHOUDSOPGAVE

<b>Jaarverslag</b>	<b>Pagina</b>
<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
<b>Jaarrekening</b>	
1. Balans per 31 december 2018	5
2. Staat van baten en lasten 2018	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 Landschapsfonds Het Groene Woud  
P/a Kasterensestraat 15  
5298 NV LIEMPDE

Geacht bestuur,

### I. Inleiding

#### 1. Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve nog geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening Gedrags- en Beroepsregels dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

#### 2. Algemeen

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

### 3. Kerngegevens

Handelsnaam : Stichting Landschapsfonds 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 2018 sluit met een positief bedrag van € 3.946 (2017: € 21.111).

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

Hoogachtend,

HTB accountants & adviseurs

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

Best, 7 oktober 2019

## **JAARREKENING**

## 1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	2018	2017
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<i>Financiële vaste activa</i>	3.000	3.000
	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen en overlopende activa	30.823	15.930
Liquide middelen	1.474.015	1.535.996
	<u>1.504.838</u>	<u>1.551.926</u>
Totaal	<u><u>1.507.838</u></u>	<u><u>1.554.926</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
<i>Reserves &amp; fondsen</i>		
Bestemmingsfonds Deltaplan	(424.149)	146.731
Continuïteitsreserve	122.017	124.407
	<u>(302.132)</u>	<u>271.138</u>
<i>Langlopende schulden</i>	1.517.503	950.000
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	292.467	333.788
	<u>1.507.838</u>	<u>1.554.926</u>
Totaal	<u><u>1.507.838</u></u>	<u><u>1.554.926</u></u>

## 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	58.232	65.500	44.085
- Stichting Streekhuis Het Groene Woud	0	-	92.907
<b>Som der baten</b>	<b>58.232</b>	<b>65.500</b>	<b>136.992</b>
Lasten:			
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	<b>37.998</b>	<b>65.000</b>	<b>104.840</b>
<b>Beheer en administratie</b>			
- Kosten beheer en administratie	16.287	10.000	11.041
<b>Som der lasten</b>	<b>54.286</b>	<b>75.000</b>	<b>115.881</b>
<b><u>Resultaat</u></b>	<b>3.946</b>	<b>(9.500)</b>	<b>21.111</b>

### Resultaatbestemming 2018

#### Toevoeging/onttrekking van:

Toevoeging bestemmingsfonds	6.336
Onttrekking continuïteitsreserve	(2.390)
	<b>3.946</b>

### **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 nominale 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 65% (2017: 76%).

#### 4. TOELICHTING BIJ DE BALANS

##### ACTIVA

	2018	2017
	€	€
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening project 2015-011	3.000	3.000
Totaal	3.000	3.000

##### *Lening project 2015-011*

Stichting Landschapsfonds 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 Landschapsfonds Het Groene Woud.

##### Vorderingen en overlopende activa

Renteschenkingen	-	216
Nog te ontvangen donaties	30.766	15.500
Overige vorderingen	57	214
Totaal	30.823	15.930

De looptijd van de vorderingen is korter dan één jaar.

##### Liquide middelen

Rabobank, NL94 RABO 00126931496	15.931	2.973
Rabobank, NL23RABO 1516755855	1.456.755	1.531.631
Rabobank, NL48 RABO 0132710323 inzake Deltaplan	1.329	1.392
Totaal	1.474.015	1.535.996

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**PASSIVA**

	2018	2017
	€	€
<u>Reserves &amp; fondsen</u>		
Saldo per 1 januari	271.138	260.996
Resultaat boekjaar	3.946	21.111
Toevoeging Deltaplan Heukelom-Moerenburg	1.834	(10.969)
Aanpassing verplichting Deltaplan Heukelom-Moerenburg	(579.050)	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	(302.132)	271.138
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Bestemmingsfonds Deltaplan</u>		
Saldo per 1 januari	146.731	150.142
Dotatie boekjaar	10.000	10.273
Vergoeding in beheerskosten	(1.500)	(1.500)
Onttrekking inzake Deltaplan Heukelom-Moerenburg	(2.164)	(1.215)
Toevoeging Deltaplan Heukelom-Moerenburg	1.834	(10.969)
Aanpassing verplichting Deltaplan Heukelom-Moerenburg	(579.050)	-
	<hr/>	<hr/>
Subtotaal	(570.880)	271.301
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	(424.149)	146.731
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	124.407	110.854
Vergoeding in beheerskosten	1.500	1.500
Onttrekking resp. toevoeging boekjaar	(3.890)	12.053
	<hr/>	<hr/>
Subtotaal	122.017	124.407
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Totaal saldo bestemmingsfonds en continuïteitsreserve per 31 december	(302.132)	271.138
	<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.

	2018	2017
	€	€
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening Provincie Noord-Brabant	950.000	950.000
Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg	567.503	432.967
Garantiestelling Brabants Landschap	0	-432.967
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	1.517.503	950.000
	<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 Landschapsfonds Het Groene Woud vergoedingen verschuldigd aan bewoners, die hiervoor gecontracteerde diensten verrichten. De vergoedingen hebben een resterende looptijd van 22 tot 27 jaar met een jaarlijkse inflatieopslag van 2%. De langlopende verplichting is in de jaarrekening opgenomen tegen nominale waarde. De nominale waarde bedraagt € 567.503.

(2017: € 608.985). Er hebben in 2018 uitbetalingen plaatsgevonden voor een bedrag van € 17.242.

Stichting het Noordbrabants Landschap heeft zich garant gesteld jegens stichting Landschapsfonds Het Groene Woud voor het nakomen van de verplichtingen voortvloeiende uit Deltaplan Heukelom-Moerenburg.

	2018	2017
	€	€
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Verplichtingen met betrekking tot projecten	251.954	289.745
Overige schulden	14.000	14.000
Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg korte termijn	26.513	30.043
Saldo per 31 december	<u>292.467</u>	<u>333.788</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het bestuur van stichting Landschapsfonds Het Groene Woud heeft een bedrag van € 125.000 toegezegd aan stichting het Noordbrabants Landschap ten dienste van de realisatie van het Natuurnetwerk Brabant.

## 5. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018	2017
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten uit eigen fondsenwerving	58.232	44.085
Stimulering projectinitiatieven	-	92.907
<b>Totaal</b>	<b>58.232</b>	<b>136.992</b>
<b>Besteed aan projectkosten</b>		
Beheervergoeding en rentedotatie contante waarde berekening Deltaplan	2.164	1.215
Project:		
Stichting Food4Bees/2016-001	(4.286)	-
Omvorming MOB-complex 2016-013	5.000	-
Boek Sterrebos 2017-006	2.000	-
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 Kruijzen/2017-009	1.000	(2.000)
Boek Paleis van het Bosshe Broek/2017-010	1.000	(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	(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	(2.000)
Boek Bronnen van Coudewater/2017-019	600	(600)
In veilige haven 2018-003	1.700	-
Samenwijs voor bijen in HGW 2018-005	2.520	-
Natuurgidsencursus IVN Tilburg 2019-2020 2018-006	2.500	-
Jachthoorns van HGW 2018-007	1.000	-
Kartuizerklooster onthult de laatste geheimen aan de Dommel 2018-008	5.000	-
De Brabantse Klomp 2018-009	5.000	-
Dementievriendelijke wandeltuin Liduina 2018-013	3.500	-
Nationale Archeologiedagen 2018-014	1.000	-
Fietspad Kampina-Oirschot 2018-017	2.500	-
Restauratie grafsteen Everard de Burlette Rzn 2018-018	2.500	-
<b>Transporteren</b>	<b>37.998</b>	<b>125.815</b>

	2018	2017
	€	€
Transport	37.998	125.815
Vrijval vervallen projecten in boekjaar	-	(20.975)
<b>Totaal</b>	<b>37.998</b>	<b>104.840</b>
<u>Beheer en administratie</u>		
Accountantskosten	3.748	534
Ondersteuningskosten bestuur	11.532	10.235
Verzekeringen	605	0
Bankkosten	402	272
<b>Totaal</b>	<b>16.287</b>	<b>11.041</b>