

Het bestuur van
Stichting Landschapsfonds Het Groene Woud

Datum: 1 juli 2020

Kenmerk: 2825/35310/PB/mvh

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2019

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 2019	5
2. Staat van baten en lasten 2019	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 2019 sluit met een negatief bedrag van € 80.224 (2018: € 3.946).

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, 1 juli 2020

JAARREKENING

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	2019	2018
	€	€
ACTIVA		
<i>Financiële vaste activa</i>	0	3.000
	<u>0</u>	<u>3.000</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen en overlopende activa	26.700	30.823
Liquide middelen	1.461.117	1.474.015
	<u>1.487.816</u>	<u>1.504.838</u>
Totaal	<u><u>1.487.816</u></u>	<u><u>1.507.838</u></u>
PASSIVA		
<i>Reserves & fondsen</i>		
Bestemmingsfonds Deltaplan	(416.489)	(424.149)
Continuïteitsreserve	33.148	122.017
	<u>(383.341)</u>	<u>(302.132)</u>
<i>Langlopende schulden</i>	1.505.725	1.517.503
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	365.433	292.467
	<u>1.487.816</u>	<u>1.507.838</u>
Totaal	<u><u>1.487.816</u></u>	<u><u>1.507.838</u></u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten:			
- Baten uit eigen fondsenwerving	68.162	65.500	58.107
- Stichting Streekhuis Het Groene Woud	3.200	-	0
- Rentebaten	145	-	125
- Vrijval projectverplichtingen	73.724	-	-
Som der baten	145.231	65.500	58.232
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen	209.500	70.000	37.998
Beheer en administratie			
- Kosten beheer en administratie	15.955	5.000	16.287
Som der lasten	225.455	75.000	54.286
<u>Resultaat</u>	(80.224)	(9.500)	3.946

Resultaatbestemming 2019

Toevoeging/onttrekking van:

Toevoeging bestemmingsfonds
 Onttrekking continuïteitsreserve

8.645
 (88.869)

(80.224)

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 144% (2018: 65%).

4. TOELICHTING BIJ DE BALANS

ACTIVA

	2019	2018
	€	€
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening project 2015-011	-	3.000
Totaal	-	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

Nog te ontvangen donaties	26.643	30.766
Overige vorderingen	57	57
Totaal	26.700	30.823

De looptijd van de vorderingen is korter dan één jaar.

Liquide middelen

Rabobank, NL94 RABO 00126931496	20.451	15.931
Rabobank, NL23RABO 1516755855	1.439.401	1.456.755
Rabobank, NL48 RABO 0132710323 inzake Deltaplan	1.265	1.329
Totaal	1.461.117	1.474.015

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

	2019	2018
	€	€
<u>Reserves & fondsen</u>		
Saldo per 1 januari	(302.132)	271.138
Resultaat boekjaar	(80.224)	3.946
Extra betaling boven verplichting	(985)	-
Toevoeging Deltaplan Heukelom-Moerenburg	-	1.834
Aanpassing verplichting Deltaplan Heukelom-Moerenburg	-	(579.050)
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	(383.341)	(302.132)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Bestemmingsfonds Deltaplan</u>		
Saldo per 1 januari	(424.149)	146.731
Dotatie boekjaar	10.000	10.000
Rentebaten	145	-
Beheerskosten	(1.500)	(1.500)
Ottrekking inzake Deltaplan Heukelom-Moerenburg	(985)	(2.164)
Toevoeging Deltaplan Heukelom-Moerenburg	-	1.834
Aanpassing verplichting Deltaplan Heukelom-Moerenburg	-	(579.050)
	<hr/>	<hr/>
Subtotaal	7.660	(570.880)
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	(416.489)	(424.149)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Saldo per 1 januari	122.017	124.407
Vergoeding in beheerskosten	1.500	1.500
Ottrekking resp. toevoeging boekjaar	(90.369)	(3.890)
	<hr/>	<hr/>
Subtotaal	33.148	122.017
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Totaal saldo bestemmingsfonds en continuïteitsreserve per 31 december	(383.341)	(302.132)
	<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 vergoede 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.

	2019	2018
	€	€
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening Provincie Noord-Brabant	950.000	950.000
Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg	555.725	567.503
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	1.505.725	1.517.503
	<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 21 tot 26 jaar met een jaarlijkse inflatieopslag van 2%. De langlopende verplichting is in de jaarrekening opgenomen tegen nominale waarde. De nominale waarde bedraagt € 555.725.

(2018: € 567.503). Er hebben in 2019 uitbetalingen plaatsgevonden voor een bedrag van € 8.744.

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 voor een bedrag van € 525.455.

	2019	2018
	€	€
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Verplichtingen met betrekking tot projecten	320.486	251.954
Overige schulden	14.414	14.000
Verplichtingen Deltaplan Heukelom-Moerenburg korte termijn	30.532	26.513
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december	365.433	292.467
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	2018
	€	€
<u>Baten</u>		
Baten uit eigen fondsenwerving	68.162	58.107
Stichting Streekhuis HGW	3.200	-
Rentebaten	145	125
Vrijval projectverplichtingen	73.724	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal	145.231	58.232
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Besteed aan doelstellingen</u>		
Beheervergoeding en rentedotatie contante waarde berekening Deltaplan	-	2.164
Project:		
Landschapsherstel wederopbouwperiode door restauratie		
Kippenkooi 20149-001	5.000	-
Expositie Brabant wereldwijd 2019-002A	2.000	-
Publicatie Brabant wereldwijd 2019-002B	500	-
Digitaliseren weekblad Midden_Brabant 2019-003	1.000	-
Biodiversiteitsactie 2019 Natuur rondom Huis 2019-004	4.000	-
Natuurspeeltuin Helvoirt 2019-005	2.500	-
Restauratie veldschuur en kippenschuur Hezelaar 2019-006	15.000	-
De ontdektuin 2019-007	1.500	-
Hopveld Schijndel 2019-008	5.000	-
Kartuizerheggen 2019-009	7.500	-
Boek Erp Keldonk en Boerdonk (Erthepe) 2019-011	2.000	-
Dwardeelschuur 2019-012	4.000	-
Boek Erp Keldonk en Boerdonk (Pijnenburg) 2019-013	2.000	-
Care banieren 2019-014	1.000	-
Erven-erfgoed 2018-016	15.000	-
Gemeente Oirschot 75 jaar bevrijding 2019-015	1.500	-
Watermolen Ter Steeg 2019-016	10.000	-
Klompencontactdag 2019-017	500	-
Trekpaarden 2019-018	2.000	-
Stichting Dommelbimd 2013-011	2.500	-
Natuurnetwerk Brabant	125.000	-
Stichting Food4Bees/2016-001	-	(4.286)
Omvorming MOB-complex 2016-013	-	5.000
Boek Sterrebus 2017-006	-	2.000
Boek Jan Kruijzen/2017-009	-	1.000
Boek Paleis van het Bosshe Broek/2017-010	-	1.000
Boek Gemeint en Gemeenschap/2017-014	-	1.300
Boek Middeleeuwse Grenswallen/2017-018	-	2.000
Boek Bronnen van Coudewater/2017-019	-	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

	2019	2018
	€	€
Transport	209.500	17.498
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
Totaal	209.500	37.998
<u>Beheer en administratie</u>		
Accountantskosten	4.592	3.748
Ondersteuningskosten bestuur	10.282	11.532
Verzekeringen	611	605
Bankkosten	470	402
Totaal	15.955	16.287