

G. Boeve RA
Registeraccountant

M. Boeve RB
Register Belastingadviseur

mr. J. van Klompenburg
Bedrijfsjurist

STICHTING GROENNETWERK TE EMST

**FINANCIEEL VERSLAG 2015
16 november 2016**

V.O.F. Boeve Adviesgroep
Galvaniweg 7 8071 SC Nunspeet
Postbus 247 8070 AE Nunspeet
Tel: 0341 - 25 10 14

Fax: 0341 - 25 10 84
Internet: www.boeve.nl
E-mail: info@boeve.nl
BTWnr.: NL812839535B01

IBAN NL26 INGB 0651 5873 52
IBAN NL68 RABO 0387 5381 78
IBAN NL95 ABNA 0597 1127 11
K.v.K. : 08122097

BIC INGBNL2A
BIC RABONL2U
BIC ABNANL2A

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	4
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	9
3	Kasstroomoverzicht 2015	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	17

OVERIGE GEGEVENS

1	Bestemming van de winst 2015	20
---	------------------------------	----

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	
---	------------------------	--



registeraccountants

B|O|E|V|E

belasting- en bedrijfsadviseurs

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Groennetwerk
Zuster van Rossumweg 4
8166 JE EMST

Ter attentie van het bestuur

Kenmerk 016070.0
Behandeld door DH
Datum 16 november 2016

Betreft: Jaarrekening 2015

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw Stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Groennetwerk 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 toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

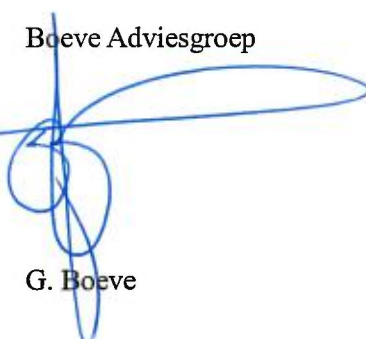
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Groennetwerk. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een 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.

Nunspeet, 16 november 2016

Boeve Adviesgroep

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left.

G. Boeve

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Groennetwerk bestaan voornamelijk uit het ondersteunen en faciliteren van de handhaving en naleving van de regelgeving met betrekking tot de flora en fauna.

De onderneming is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 081135603.

2.2 Investerings

Gedurende het boekjaar is er voor € 1.039,- geïnvesteerd in materiële vaste activa. Er hebben in deze periode geen desinvesteringen plaatsgevonden.

2.3 Administratie

De administratie bestaat uit een bankboek, dat door uzelf geautomatiseerd werd verwerkt. Vervolgens werd de administratie door ons samengesteld tot een jaarrekening.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt € 11.525 tegenover € 7.313 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014	
	€	%	€	%
Netto-omzet	103.600	100,0	90.243	100,0
Kosten				
Afschrijvingen	13.159	12,7	17.026	18,9
Overige personeelskosten	51.106	49,3	45.279	50,2
Huisvestingskosten	8.122	7,8	8.852	9,8
Machines- en inventariskosten	2.956	2,9	1.682	1,9
Kantoorkosten	1.171	1,1	752	0,8
Verkoopkosten	6.301	6,1	2.849	3,2
Algemene kosten	10.085	9,8	7.769	8,5
	<u>92.900</u>	<u>89,7</u>	<u>84.209</u>	<u>93,3</u>
Bedrijfsresultaat	<u>10.700</u>	<u>10,3</u>	<u>6.034</u>	<u>6,7</u>
Financiële baten en lasten	<u>825</u>	<u>0,8</u>	<u>1.279</u>	<u>1,4</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>11.525</u></u>	<u><u>11,1</u></u>	<u><u>7.313</u></u>	<u><u>8,1</u></u>

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		273.103		261.578
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		18.283		30.403
Werkkapitaal		<u>254.820</u>		<u>231.175</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	88.732		75.952	
Liquide middelen	<u>222.115</u>		<u>205.113</u>	
		310.847		281.065
Af: kortlopende schulden		56.027		49.890
Werkkapitaal		<u>254.820</u>		<u>231.175</u>



registeraccountants

BIOEVE

belasting- en bedrijfsadviseurs

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Kasstroomoverzicht 2015

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

		31 december 2015	31 december 2014
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	18.283	30.403
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)	88.732	75.952
Liquide middelen	(3)	222.115	205.113
		<u>310.847</u>	<u>281.065</u>
		<u><u>329.130</u></u>	<u><u>311.468</u></u>

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Overige reserves	273.103	261.578
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.039	3.385
Overige schulden en overlopende passiva	51.988	46.505
	<u>56.027</u>	<u>49.890</u>
	<u>329.130</u>	<u>311.468</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015	2014
		€	€
Netto-omzet	(6,7)	103.600	90.243
Kosten			
Afschrijvingen	(8)	13.159	17.026
Overige personeelskosten	(9)	51.106	45.279
Huisvestingskosten	(10)	8.122	8.852
Machines- en inventariskosten	(11)	2.956	1.682
Kantoorkosten	(12)	1.171	752
Verkoopkosten	(13)	6.301	2.849
Algemene kosten	(14)	10.085	7.769
		<u>92.900</u>	<u>84.209</u>
Bedrijfsresultaat		<u>10.700</u>	<u>6.034</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	950	1.399
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-125	-120
Financiële baten en lasten		<u>825</u>	<u>1.279</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>11.525</u>	<u>7.313</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-	-
Resultaat		<u><u>11.525</u></u>	<u><u>7.313</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	10.700		6.034	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	13.159		17.026	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-12.780		-1.130	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	6.137		-3.419	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		17.216		18.511
Rentebaten		825		1.279
Kasstroom uit operationele activiteiten		18.041		19.790
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-1.039		-1.683
		17.002		18.107
Samenstelling geldmiddelen				
	2015		2014	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		205.113		187.006
Mutatie liquide middelen		17.002		18.107
Geldmiddelen per 31 december		222.115		205.113

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van 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 welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	93.146
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-62.743
	<u>30.403</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	1.039
Desinvesteringen	-9.118
Afschrijving desinvesteringen	9.118
Afschrijvingen	-13.159
	<u>-12.120</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	85.067
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-66.784
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>18.283</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	10,0 - 20,0

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	87.782	74.571
	<u>87.782</u>	<u>74.571</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Nog te ontvangen rente	950	1.381
	<u>950</u>	<u>1.381</u>

3. Liquide middelen

Postbank N.V. .339	6.313	7.693
Postbank N.V. rendementrekening .339	215.802	197.420
	<u>222.115</u>	<u>205.113</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2015	2014
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	261.578	254.265
	261.578	254.265
Resultaatbestemming boekjaar	11.525	7.313
Stand per 31 december	<u>273.103</u>	<u>261.578</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2015 bedraagt € 11.525.

Het eigen vermogen is niet vrij uitkeerbaar. Het vermogen is bestemd ter continuering van (toekomstige) activiteiten van de Stichting en ter ondersteuning van de aan de Stichting gerelateerde organisaties, stichtingen en vrijwilligers.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>4.039</u>	<u>3.385</u>
Overige schulden		
Nog uit te keren declaraties	<u>51.188</u>	<u>44.580</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	500	500
Nog te betalen PHB	-	1.325
Overige schulden	300	100
	<u>800</u>	<u>1.925</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de Stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2015 terzake van huur van het Steunpunt Tongeren (€ 2.000,- per jaar). De huur is ingegaan per 1 juli 2010 en door uitbreiding is de huur verhoogd tot € 3.200,- per jaar. De huur loopt na afloop van de huurperiode voor onbepaalde tijd door. De huur wordt jaarlijks vanaf juli 2012 jaarlijks geïndexeerd.

In 2013 heeft Stichting Groennetwerk een 25% aandeel gekregen in de koelruimte op Landgoed Staverden. Met Geldersch Landschap, Gemeente Ermelo, Natuurmonumenten en Stichting Groennetwerk is afgesproken voor onbepaalde tijd de kosten en onderhoud van de koeling te delen.