



registeraccountants

**B|O|E|V|E**

belasting- en bedrijfsadviseurs

G. Boeve RA  
*Registeraccountant*

M. Boeve RB  
*Register Belastingadviseur*

mr. J. van Klompenburg  
*Bedrijfsjurist*

## **STICHTING GROENNETWERK TE EMST**

**FINANCIEEL VERSLAG 2016  
7 november 2017**

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](http://www.boeve.nl)  
E-mail: [info@boeve.nl](mailto: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**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	9
3	Kasstroomoverzicht 2016	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	17

### **BIJLAGEN**

1	Overzicht vaste activa	20
---	------------------------	----



registeraccountants

**BIOEVE**

belasting- en bedrijfsadviseurs

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

*Kenmerk* 016070.0  
*Behandeld door* D. Hoornstra  
*Datum* 7 november 2017

Betreft: Jaarrekening 2016

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw Stichting.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Groennetwerk te Ermelo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2016 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 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 van uitgaan 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, 7 november 2017

Boeve Adviesgroep



G. Boeve



## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

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

### **2.2 Investerings**

Gedurende het boekjaar is er niet 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 2016 bedraagt € 14.376 tegenover € 11.525 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	103.699	100,0	103.600	100,0
<b>Kosten</b>				
Afschrijvingen	9.368	9,0	13.159	12,7
Overige personeelskosten	53.691	51,8	51.106	49,3
Huisvestingskosten	7.139	6,9	8.122	7,8
Machines- en inventariskosten	3.009	2,9	2.956	2,9
Kantoorkosten	730	0,7	1.171	1,1
Verkoopkosten	6.082	5,9	6.301	6,1
Algemene kosten	9.458	9,1	10.085	9,8
	<u>89.477</u>	<u>86,3</u>	<u>92.900</u>	<u>89,7</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>14.222</u>	<u>13,7</u>	<u>10.700</u>	<u>10,3</u>
Financiële baten en lasten	154	0,2	825	0,8
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<u><u>14.376</u></u>	<u><u>13,9</u></u>	<u><u>11.525</u></u>	<u><u>11,1</u></u>

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen		287.479		273.103
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		8.915		18.283
Werkkapitaal		<u>278.564</u>		<u>254.820</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	88.558		88.732	
Liquide middelen	<u>249.891</u>		<u>222.115</u>	
		338.449		310.847
Af: kortlopende schulden		59.885		56.027
Werkkapitaal		<u>278.564</u>		<u>254.820</u>





registeraccountants

**B|O|E|V|E**

belasting- en bedrijfsadviseurs

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2016**

**Winst-en-verliesrekening over 2016**

**Kasstroomoverzicht 2016**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2016**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

		31 december 2016	31 december 2015
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(1)	8.915	18.283
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen	(2)	88.558	88.732
Liquide middelen	(3)	249.891	222.115
		<u>338.449</u>	<u>310.847</u>
		<u><u>347.364</u></u>	<u><u>329.130</u></u>



	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	287.479	273.103
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.349	4.039
Overige schulden en overlopende passiva	53.536	51.988
	<u>59.885</u>	<u>56.027</u>
	<u><u>347.364</u></u>	<u><u>329.130</u></u>

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016	2015
		€	€
<b>Netto-omzet</b>	(6,7)	103.699	103.600
<b>Kosten</b>			
Afschrijvingen	(8)	9.368	13.159
Overige personeelskosten	(9)	53.691	51.106
Huisvestingskosten	(10)	7.139	8.122
Machines- en inventariskosten	(11)	3.009	2.956
Kantoorkosten	(12)	730	1.171
Verkoopkosten	(13)	6.082	6.301
Algemene kosten	(14)	9.458	10.085
		<u>89.477</u>	<u>92.900</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		14.222	10.700
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	276	950
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-122	-125
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>154</u>	<u>825</u>
<b>Resultaat</b>		14.376	11.525
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-	-
<b>Resultaat</b>		<u><u>14.376</u></u>	<u><u>11.525</u></u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	14.222		10.700	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	9.368		13.159	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	174		-12.780	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	3.858		6.137	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		27.622		17.216
Rentebaten		154		825
Kasstroom uit operationele activiteiten		27.776		18.041
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-		-1.039
		27.776		17.002
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		222.115		205.113
Mutatie liquide middelen		27.776		17.002
Geldmiddelen per 31 december		249.891		222.115

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

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.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **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.



## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **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.

### **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 2016

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	85.067
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-66.784
	<u>18.283</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-9.368</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	85.067
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-76.152
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>8.915</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	10,0 - 20,0

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>88.282</u>	<u>87.782</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.



**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen rente	276	950
	<u>276</u>	<u>950</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Postbank N.V. .339	3.840	6.313
Postbank N.V. rendementrekening .339	246.051	215.802
	<u>249.891</u>	<u>222.115</u>

## PASSIVA

### 4. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	273.103	261.578
Resultaatbestemming boekjaar	14.376	11.525
Stand per 31 december	287.479	273.103

Het ingehouden deel van het resultaat over 2016 bedraagt € 14.376.

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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	6.349	4.039
<b>Overige schulden</b>		
Nog uit te keren declaraties	52.736	51.188
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	500	500
Overige schulden	300	300
	800	800



## **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.

## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

### 6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 0,1% gestegen.

	2016	2015
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Omzet wildaanrijding gemeenten	84.806	77.612
Opbrengst grofwild	15.714	15.259
Subsidies en donaties	750	1.500
Opbrengst praktijkdagen	-	2.982
Opbrengst gebruik Steunpunt	2.429	6.247
	<u>103.699</u>	<u>103.600</u>
<b>8. Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>9.368</u>	<u>13.159</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<i>9. Overige personeelskosten</i>		
Kantinekosten	-	239
Werkkleding	69	1.902
Vergoeding declaraties vrijwilligers	53.006	48.239
Vergoeding declaraties kilometers	616	726
	<u>53.691</u>	<u>51.106</u>
<i>10. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	3.484	3.456
Gas water licht	1.853	2.323
Schoonmaakkosten	1.499	1.499
Energiekosten koeling Staverden	303	844
	<u>7.139</u>	<u>8.122</u>
<i>11. Machines- en inventariskosten</i>		
Reparatie en onderhoud machines en inventaris	536	1.300
Kleine aanschaffingen	1.980	1.465
Overige exploitatiekosten	493	191
	<u>3.009</u>	<u>2.956</u>