

## STICHTING GROENNETWERK TE EMST

**FINANCIIEEL VERSLAG 2018**  
**3 februari 2020**

## **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 2018	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	9
3	Kasstroomoverzicht 2018	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	17

### **BIJLAGEN**

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

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de directie van  
Stichting Groennetwerk  
Zuster van Rossumweg 4  
8166 JE EMST

*Kenmerk* 016070.0  
*Behandeld door* N.H. van den Broek  
*Datum* 3 februari 2020

Betreft: Jaarrekening 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij in pré-concept verslag uit over boekjaar 2018 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 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

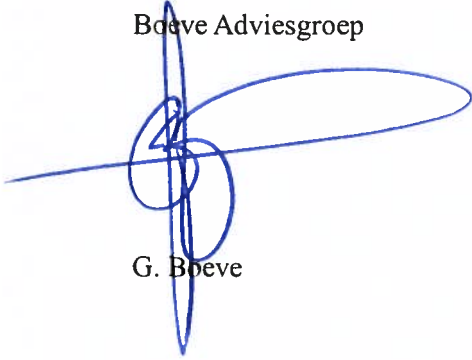
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming 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, 3 februari 2020

Boeve Adviesgroep



G. Boeve

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

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

### **2.2 Investerings**

Gedurende het boekjaar is er voor € 10.640 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 2018 bedraagt € 9.496 tegenover € 24.251 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	103.760	100,0	127.978	100,0
<b>Kosten</b>				
Afschrijvingen	5.207	5,0	5.095	4,0
Overige personeelskosten	56.722	54,7	67.975	53,1
Huisvestingskosten	8.317	8,0	8.214	6,4
Machines- en inventariskosten	5.248	5,1	3.791	3,0
Kantoorkosten	686	0,7	1.171	0,9
Verkoopkosten	5.355	5,2	4.098	3,2
Algemene kosten	12.554	12,0	13.357	10,4
	94.089	90,7	103.701	81,0
Financiële baten en lasten	-175	-0,2	-26	-
<b>Resultaat</b>	<u>9.496</u>	<u>9,1</u>	<u>24.251</u>	<u>19,0</u>

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen		321.226		311.730
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		9.253		3.820
Werkkapitaal		<u>311.973</u>		<u>307.910</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	92.615		111.261	
Liquide middelen	<u>279.484</u>		<u>269.984</u>	
		372.099		381.245
Af: kortlopende schulden		60.126		73.335
Werkkapitaal		<u>311.973</u>		<u>307.910</u>



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2018**

**Winst-en-verliesrekening over 2018**

**Kasstroomoverzicht 2018**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(1)	9.253	3.820
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen	(2)	92.615	111.261
Liquide middelen	(3)	279.484	269.984
		<u>372.099</u>	<u>381.245</u>
		<u>381.352</u>	<u>385.065</u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	321.226	311.730
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.669	5.961
Overige schulden en overlopende passiva	56.457	67.374
	<u>60.126</u>	<u>73.335</u>
	<u>381.352</u>	<u>385.065</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018**

		2018	2017
		€	€
<b>Netto-omzet</b>	(6,7)	103.760	127.978
<b>Kosten</b>			
Afschrijvingen	(8)	5.207	5.095
Overige personeelskosten	(9)	56.722	67.975
Huisvestingskosten	(10)	8.317	8.214
Machines- en inventariskosten	(11)	5.248	3.791
Kantoorkosten	(12)	686	1.171
Verkoopkosten	(13)	5.355	4.098
Algemene kosten	(14)	12.554	13.357
		<u>94.089</u>	<u>103.701</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		9.671	24.277
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	13	125
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-188	-151
<b>Financiële baten en lasten</b>		-175	-26
Belastingen		-	-
<b>Resultaat</b>		<u><u>9.496</u></u>	<u><u>24.251</u></u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	9.671		24.277	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	5.207		5.095	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	18.646		-22.703	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-13.209		13.450	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		20.315		20.119
Ontvangen interest	13		125	
Betaalde interest	-188		-151	
		-175		-26
Kasstroom uit operationele activiteiten		20.140		20.093
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-10.640		-
		9.500		20.093
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		269.984		249.891
Mutatie liquide middelen		9.500		20.093
Geldmiddelen per 31 december		279.484		269.984

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

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen 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, 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 2018**
**ACTIVA**
**VASTE ACTIVA**
**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	85.067
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-81.247
	<u>3.820</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	10.640
Afschrijvingen	-5.207
	<u>5.433</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	95.707
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-86.454
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>9.253</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	10,0 - 20,0



**VLOTTENDE ACTIVA**
**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	92.602	111.136
	<u>92.602</u>	<u>111.136</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**Overige vorderingen en overlopende activa**
**Overlopende activa**

Nog te ontvangen rente	<u>13</u>	<u>125</u>
------------------------	-----------	------------

**3. Liquide middelen**

ING Zakelijke Rekening	1.370	5.657
ING Zakelijke Spaarrekening	278.114	264.327
	<u>279.484</u>	<u>269.984</u>

**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

	2018	2017
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	311.730	287.479
Resultaatbestemming boekjaar	9.496	24.251
Stand per 31 december	<u>321.226</u>	<u>311.730</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 9.496.

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**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>3.669</u>	<u>5.961</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nog uit te keren declaraties	<u>55.657</u>	<u>66.574</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	500	500
Overige schulden	300	300
	<u>800</u>	<u>800</u>

## **NIET UIT DE BALANS BLIKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de Stichting is vanaf 2010 meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van het Steunpunt Tongeren (€ 2.000,- per jaar). De huur bedroeg in 2018 € 3.529,- en wordt 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 2018**
**6. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 18,9% gedaald.

	2018	2017
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Omzet wildaanrijding gemeenten	88.924	105.030
Opbrengst grofwild	11.507	16.994
Subsidies en donaties	-	750
Opbrengst praktijkdagen	592	880
Opbrengst gebruik Steunpunt	2.737	4.324
	<u>103.760</u>	<u>127.978</u>
<b>8. Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	5.207	5.095
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>9. Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	-	331
Werkkleding	2.118	2.864
Vergoeding declaraties vrijwilligers	54.328	64.435
Vergoeding declaraties kilometers	276	345
	<u>56.722</u>	<u>67.975</u>
<b>10. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	3.529	3.499
Gas water licht	2.986	2.913
Schoonmaakkosten	1.499	1.499
Energiekosten koeling Staverden	303	303
	<u>8.317</u>	<u>8.214</u>
<b>11. Machines- en inventariskosten</b>		
Reparatie en onderhoud machines en inventaris	374	507
Kleine aanschaffingen	1.620	2.165
Overige exploitatiekosten	3.254	1.119
	<u>5.248</u>	<u>3.791</u>

	2018	2017
	€	€
<b>12. Kantoorkosten</b>		
Drukwerk	-	620
Telefoon en internet	406	363
Administratiekosten	280	188
	<u>686</u>	<u>1.171</u>
<b>13. Verkoopkosten</b>		
Voorlichtingskosten	5.058	3.986
Relatiegeschenken	297	112
	<u>5.355</u>	<u>4.098</u>
<b>14. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	334	377
Verzekeringen	2.377	2.394
Opleiding en cursussen	4.010	4.254
Overige algemene kosten	5.833	6.332
	<u>12.554</u>	<u>13.357</u>
<b>15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen rente	13	125
<b>16. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten	188	151

## **BIJLAGEN**

**I OVERZICHT VASTE ACTIVA**

Omschrijving	Jaar	Aan- schaffings- waarde per 1-1-2018	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2018	Boekwaarde per 1-1-2018	Investering 2018	Des- investering 2018	Afschrijving 2018	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2018	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	Per- centage Rest- waarde %
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	
<b>inventaris</b>											
Aanhangwagen vd Horst	2009	1.406	1.406	-	-	-	-	1.406	1.406	-	20,00
Opgezette dieren t.b.v. stand	2009	940	940	-	-	-	-	940	940	-	20,00
Brandbeveiliging	2010	1.302	1.302	-	-	-	-	1.302	1.302	-	20,00
Verbouwing	2010	17.822	17.822	-	-	-	-	17.822	17.822	-	20,00
Tent t.b.v. promotie	2010	865	865	-	-	-	-	865	865	-	20,00
Diversen verbouwing	2011	2.257	2.257	-	-	-	-	2.257	2.257	-	20,00
stoelen en rolkasten	2011	1.407	1.407	-	-	-	-	1.407	1.407	-	20,00
Rolgardijnen	2011	601	601	-	-	-	-	601	601	-	20,00
Nachtkijkers	2011	15.000	15.000	-	-	-	-	15.000	15.000	-	20,00
Koeling Achterhoek	2011	2.698	2.698	-	-	-	-	2.698	2.698	-	20,00
60 Led lampen TC-19	2012	4.550	4.550	-	-	-	-	4.550	4.550	-	20,00
Verbouwing Steunpunt Tongeren	2012	5.539	5.539	-	-	-	-	5.539	5.539	-	20,00
Koelcel Tongeren	2012	13.388	13.388	-	-	-	-	13.388	13.388	-	20,00
Bravor XL 42 Koffiemachine	2012	655	655	-	-	-	-	655	655	-	20,00
Warmtebeeldkijkers LS-64	2013	12.100	9.879	2.221	-	-	2.221	12.100	12.100	-	20,00
Koeling Stavorden	2013	1.815	1.479	336	-	-	336	1.815	1.815	-	20,00
Boswachterset	2014	1.683	1.026	657	-	-	337	1.683	1.363	320	20,00
Galaxy IP54	2015	1.039	433	606	-	-	208	1.039	641	398	20,00
2 Warmtebeeldcamera's	2018	-	-	-	10.640	-	2.105	10.640	2.105	8.535	20,00
		<b>85.067</b>	<b>81.247</b>	<b>3.820</b>	<b>10.640</b>		<b>5.207</b>	<b>95.707</b>	<b>86.454</b>		
										<b>9.253</b>	