

Stichting Landschapskapitaal

Jaarrekening 2011

| INHOUD | <u>blz.</u> |
|---|-------------|
| <u>Voorblad</u> | 1 |
| <u>Inhoud</u> | 2 |
| <u>Algemene gegevens</u> | 3 |
| <u>Kasstroom overzicht</u> | 4 |
| <u>Jaarrekening 2011</u> | |
| Balans per 31 december 2011 | 5 |
| Staat van baten en lasten over 2011 | 6 |
| Toelichting op de jaarrekening | 7 - 8 |
| Toelichting op de balans | 9 - 10 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten (batenkant) | 11 |
| Bijlage A; Toelichting lastenverdeling | 12 |
| Toelichting op de bijlage A Toelichting lastenverdeling | 13 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten (verschillen analyse) | 14 |
| <u>Overig</u> | |
| Samenstellingsverklaring | 15 |

ALGEMENE GEGEVENS

De stichting Landschapskapitaal (SLK) is bij notariële akte opgericht op 13-11-2009 en ingeschreven bij de kamer van koophandel voor Centraal Gelderland te Nijmegen onder nummer 09209357. De stichting is per 1-1-2010 erkend door de Inspectie der Belastingen te Den Bosch als Algemeen Nut Beogende Instelling bij beschikking fiscaalnummer 8215.25.736.

De stichting wordt bestuurd door het stichtingsbestuur, ten deze vertegenwoordigd door voorzitter en penningmeester.

Het resultaat zal toegevoegd/onttrokken worden aan het vermogen, bestaande uit bestemmingsfondsen en -reserves en een algemene reserve. In deze jaarrekening is het beleid ten aanzien van bestemmingsfondsen en -reserves opgenomen.

Stichting Landschapskapitaal

| | |
|---------------|---|
| rechtsvorm | stichting |
| bedrijfsadres | Rijksstraatweg 174, 6573 DG Beek-Ubbergen |
| handelsnaam | Stichting Landschapskapitaal |
| bestuur | - Mw. B.H. Pijl, voorzitter - E.J. Mooiweer, secretaris/penningmeester - P.P.J.M. Rutten (per juni 2011) - H.P.H. Haas, algemeen lid (tot juni 2011) - Mw. T.C.L. Bouvy-van Boxtel, algemeen lid (tot september 2011) |

doelstelling van de Stichting Landschapskapitaal

- a. het beschermen, herstellen, ontwikkelen en doen behere van groene- en blauwe landschapselementen die behoren tot het Nederlands agrarisch cultuurlandschap, met de daarbij behorende natuurwaarden, cultuurhistorische waarden en recreatieve belevingswaarden, alsmede de waarden voor het milieu, met inachtneming van economische aspecten binnen de maatschappelijke kosten en baten structuur; een en ander zal uitgevoerd worden volgens de richtlijnen van het Deltaplan 'Nederland weer mooi' van de Vereniging Nederlands Cultuurlandschap (VNC).
- b. haar middelen in te zetten volgens de richtlijnen van het Deltaplan 'Nederland weer mooi' van de VNC, te beginnen in en onder voorwaarden waarop de Ooijpolder is aangemerkt als proefgebied.
- c. de mogelijkheid om buiten het voorbeeldgebied actief te zijn bij voldoende middelen voor duurzaam beheer in proefgebied de Ooijpolder.

KASSTROOMOVERZICHT

| | <u>2011</u> | <u>2009-2010</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Resultaat volgens staat van baten en lasten | 1.161.944 | 60.711 |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | |
| mutatie overige reserves | 0 | 1.600.000 |
| mutatie voorzieningen | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 0 | 1.600.000 |
| Cash flow | <u>1.161.944</u> | <u>1.660.711</u> |
| <i>Andere aanpassingen tot kasstroom uit bedrijfsactiviteiten;</i> | | |
| mutaties vorderingen | (29.914) | (14.959) |
| mutaties effecten | (862.098) | 0 |
| mutaties SpaarVrijRekening | (499.680) | 0 |
| mutaties langlopende vordering Rabobank | (1.100.320) | |
| mutaties schulden op korte termijn | <u>6.922</u> | <u>1.769</u> |
| | <u>(2.485.090)</u> | <u>(13.190)</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | (1.323.146) | 1.647.521 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | (156.549) | 0 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | 0 | 0 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Netto kasstroom | (1.479.695) | 1.647.521 |
| Stand liquide middelen per 1 januari | 1.647.521 | 0 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Stand liquide middelen per 31 december | <u><u>167.826</u></u> | <u><u>1.647.521</u></u> |

BALANS PER 31 DECEMBER 2011

| | 31 december 2011 | 31 december 2010 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Activa | | |
| MATERIËLE ACTIVA | | |
| Grond | 156.549 | 0 |
| FINANCIËLE VASTE ACTIVA | | |
| effecten | 862.098 | 0 |
| SpaarVrijRekening | 499.680 | 0 |
| Langlopende vordering contract Rabobank | 1.100.320 | 0 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| <i>Vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| overige vorderingen/overlopende posten | 44.873 | 14.959 |
| <i>Liquide middelen</i> | 167.826 | 1.647.521 |
| Totaal | <u><u>2.831.346</u></u> | <u><u>1.662.480</u></u> |
| Passiva | | |
| EIGEN VERMOGEN | | |
| Algemene reserve | 157.071 | 522 |
| <i>Bestemmingsreserve</i> | | |
| Instandhouding Landschapselementen | 1.065.584 | 60.189 |
| <i>Bestemmingsfondsen</i> | | |
| Deltaplan Ooijpolder | 1.600.000 | 1.600.000 |
| OVERIGE PASSIVA | | |
| <i>Schulden (kortlopend)</i> | | |
| Crediteuren | 7.402 | 0 |
| Overige schulden | 1.289 | 1.769 |
| Totaal | <u><u>2.831.346</u></u> | <u><u>1.662.480</u></u> |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2011

| | werkelijk 2011 | | begroot 2011 | | werkelijk 2009-2010 |
|--|------------------|----------|----------------|--|---------------------|
| | € | | € | | € |
| Baten: | | | | | |
| Baten uit eigen fondswerving | 58.802 | d | 45.000 | | 950 |
| Baten uit acties van derden | 0 | | 0 | | 0 |
| Subsidies overheden en anderen | 0 | | 0 | | 0 |
| Baten uit vermogensbeheer en beleggingen | 1.147.775 | | 65.000 | | 64.918 |
| Som der baten | 1.206.577 | b | 110.000 | | 65.868 |
| Lasten: | | | | | |
| Besteed aan doelstelling | | | | | |
| - kwalitatieve verplichtingen beheer gebieden | 13.742 | | 50.000 | | 304 |
| - pubiciteit | 3.675 | | | | |
| - aankoop gronden | 156.549 | | 35.000 | | |
| | 173.966 | a | 85.000 | | 304 |
| Af: activering aankoop gronden | 156.549- | | - | | - |
| Werving baten | | | | | |
| - Kosten eigen fondsenwerving | 33 | c | 3.000 | | 428 |
| - Kosten gezamenlijke acties | 0 | | 0 | | 0 |
| - Kosten acties derden | 0 | | 0 | | 0 |
| - Kosten verkrijging subsidies overheden | 0 | | 0 | | 0 |
| - Kosten van vermogensbeheer en beleggingen | 19.680 | | 0 | | 0 |
| | 19.713 | | 3.000 | | 428 |
| Beheer en administratie | | | | | |
| - Kosten beheer en administratie | 7.503 | | 6.550 | | 4.425 |
| Som der lasten | 44.633 | | 94.550 | | 5.157 |
| Resultaat | 1.161.944 | | 15.450 | | 60.711 |
| Resultaatbestemming | | | | | |
| Toevoeging/onttrekking aan: | | | | | |
| - continuïteitsreserve | 0 | | 0 | | 0 |
| - bestemmingsreserve instandhouding landschapselementen | 1.005.395 | | 15.450 | | 60.189 |
| - herwaarderingsreserve | 0 | | 0 | | 0 |
| - algemene reserve | 156.549 | | 0 | | 522 |
| | 1.161.944 | | 15.450 | | 60.711 |
| Procentueel aandeel lasten besteed aan doelstelling t.o.v. baten (a : b) | | | | | |
| | 14,42% | | | | 0,46% |
| Procentueel aandeel kosten eigen fondsenwerving t.o.v. baten eigen fondsenwerving (c : d) | | | | | |
| | 0,1% | | | | 45% |

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de richtlijn Fondsenwervende instellingen. De grondslagen zijn hetzelfde in 2009 en 2010.

Materiële activa

In het boekjaar is er voor 4 hectare grond aangekocht voor het realiseren van het landschappelijk netwerk. Deze grond gaat verpacht worden tegen prijzen conform de geliberaliseerde pacht. De gronden zijn p.m. op de balans opgenomen omdat de aanschafprijs in de kosten zijn verwerkt.

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd tegen de actuele waarde.

Er is een 30-jarig contract met de Rabobank Rijk van Nijmegen gesloten opdat met een bedrag als inleg van €480.000, na 30 jaar opnieuw € 1,6 mln beschikbaar is als stamkapitaal. Tot deze wijze van instandhouding met een zo laag mogelijk risico is gedurende 2011 besloten, vastgelegd in de overeenkomst van 25-11-2010 met nummerr 3662.453.738. Er is nu tevens een bedrag ad € 1.026.495 beschikbaar voor het afsluiten van 30-jarige contracten, tezamen met de opbrengsten van dit kapitaal dat met een iets hoger risico is belegd. Het contract is gewaardeerd op €1,6 mln minus de inleg en de jaarlijkse rentebijdrage opdat na 30 jaar het hele bedrag van € 1,6 mln weer contant beschikbaar is. Op deze wijze wordt de doelstelling gerealiseerd m.b.t. de instandhouding van het zogenaamde 'stamkapitaal', maar wordt dit tegelijkertijd maximaal benut t.b.v. het groen-blauwe landschappelijk netwerk.

Belastingplicht

Doordat de stichting niet omzetbelastingplichtig is, zijn de bedragen vermeld in dit verslag inclusief omzetbelasting. Ook is de stichting niet vennootschapsbelastingplichtig. Daarnaast heeft de stichting de ANBI-status en is vrijgesteld van schenkings- en successierechten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Reserves en fondsen

Reserves worden gevormd uit het saldo tussen de baten en lasten van enig boekjaar. Bestemmingsreserves worden ingesteld door het bestuur. Bestemmingsfondsen zijn met een bepaald doel ingesteld door derden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op de balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van verplichtingen of verlies middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Er zijn thans geen voorzieningen.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Langlopende en kortlopende schulden

Alle schulden, zowel de langlopende als de kortlopende, zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen. Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd.

Baten

De baten uit eigen fondsenwerving omvat alle opbrengsten van projecten welke geïnitieerd en/of opgezet zijn door de stichting en worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa. Winsten op de verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden gepresenteerd onder de overige opbrengsten. Verliezen worden verantwoord onder de overige bedrijfskosten.

Rentebaten en -lasten

De rentebaten betreffen het van derden ontvangen en te ontvangen bedrag aan interest over het boekjaar. De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2011

| <u>ACTIVA</u> | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Grond | <u>156.549</u> | <u>0</u> |

In het boekjaar is er voor 4 hectare grond aangekocht voor het realiseren van het landschappelijk netwerk. Deze grond gaat verpacht worden tegen gangbare prijzen, d.w.z. de pachtprizen voor reguliere pacht in het gebied Ooijpolder.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Effecten

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| 4,25% European.Inves.Bank 9/19 | 48.532 | 0 |
| 5,125% Siemens EMNT 09/17 | 49.089 | 0 |
| 4,25% Rabobank MTN 04/14 | 73.584 | 0 |
| 4,625% Eib MTN 2004/20 | 98.306 | 0 |
| 4,375% Shell International 09/19 | 102.284 | 0 |
| 3,375% BNG 05/15 | 98.700 | 0 |
| 5,125% Ned.Gasunie 09/17 | 99.678 | 0 |
| 4,375 Rabobank 06/21 | 104.500 | 0 |
| Rabobank ledencertificaten | 187.425 | 0 |
| Actuele waarde | <u>862.098</u> | <u>0</u> |

SpaarVrijRekening (Rabobank nr.3662.453.738)

| | | |
|--------------------|----------------|----------|
| Storting 1 januari | 480.000 | 0 |
| Rentebijdriving | 19.680 | 0 |
| | <u>499.680</u> | <u>0</u> |

Langlopende vordering contract Rabobank

| | | |
|------------------------|------------------|----------|
| Waarde per 1 januari | - | 0 |
| Opname contract | 1.120.000 | 0 |
| Af: rentebijdriving | 19.680- | 0 |
| Waarde per 31 december | <u>1.100.320</u> | <u>0</u> |

Dit betreft het contract met de Rabobank, waarbij er is overeengekomen dat het instandhoudingskapitaal na 30 jaar weer €1,6 mln is. Het saldo op de Spaarvrije rekening is geblokkeerd. De Rabobank is in Nederland de bank met de hoogste internationale rating, mede door de coöperatieve structuur. Dit rechtvaardigt de opname van de waarde van het contract.

VLOTTENDE ACTIVA

Overige vorderingen/vooruitbetaalde kosten

| | | |
|---|-----------|----------|
| vooruitbetaalde kosten | 269 | 269 |
| Kosten aktes kwalitatieve verplichtingen* | 1.601 | 1.003 |
| toegerekend t/m vorig boekjaar | <u>4</u> | |
| | 1.597 | |
| toegerekend aan boekjaar | <u>48</u> | <u>4</u> |
| nog toe te rekenen | 1.554 | 999 |
| te ontvangen rente streekrekeningen | 37.622 | 950 |

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2011

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| te ontvangen rente effecten | 4.227 | 0 |
| te ontvangen rente spaarrekening | 215 | 12.740 |
| Overige vorderingen | 986 | 0 |
| | <u>44.873</u> | <u>14.958</u> |

* De aktes kwalitatieve verplichtingen worden tijdsevenredig met de looptijd van de aktes ten laste gebracht van het resultaat.

Liquide middelen

| | | |
|--|----------------|------------------|
| Rabo rekening courant 1041.46.222 | 1.569 | 1.874 |
| Rabo beleggersrekening 1581.43.604 | 163.702 | 0 |
| Rabo rekening courant 1495.02.036 (streekrekening) | 55 | 0 |
| Rabo bedrijfstelerekening 3179.509.880 | 2.500 | 1.645.648 |
| | <u>167.826</u> | <u>1.647.521</u> |

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

| | | |
|-----------------------------|----------------|------------|
| Stand per aanvang stichting | 522 | 0 |
| Resultaat exploitatie | 156.549 | 522 |
| | <u>157.071</u> | <u>522</u> |

Fonds Instandhouding Landschapselementen

| | | |
|-----------------------|------------------|---------------|
| saldo 1 januari | 60.189 | 0 |
| Resultaat exploitatie | 1.005.395 | 60.189 |
| | <u>1.065.584</u> | <u>60.189</u> |

Bestemmingsfonds Deltaplan Ooijpolder

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Donatie Ver.Nederlands Cultuurlandschap (Postcodeloterij) | 1.600.000 | 1.600.000 |
| mutatie boekjaar | 0 | 0 |
| | <u>1.600.000</u> | <u>1.600.000</u> |

OVERIGE PASSIVA

Overige schulden

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Administratiekosten | 1.212 | 728 |
| Bankkosten | 77 | 37 |
| Notariskosten (afsluiten kwalitatieve overeenkomst Kroes) | 0 | 1.003 |
| | <u>1.289</u> | <u>1.769</u> |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Op 17-11-2010 is een langlopende verplichting aangegaan op basis van een kwalitatieve verplichting met zakelijk karakter m.b.t. 1,97 hectare landschapselementen. Dertig jaar lang t/m 2039 zal € 2.738 per jaar worden betaald.

Op 14-4-2011 is een langlopende verplichting aangegaan op basis van een kwalitatieve verplichting met zakelijk karakter m.b.t. 3,5 én 6,28 hectare landschapselementen. Dertig jaar lang t/m 2040 zal € 3.646 per jaar worden betaald.

In 2011 zijn voorts mondelinge verplichtingen aangegaan voor 8,88 Ha, die in januari en februari 2012 zijn geëffectueerd. Het betreft een bedrag van € 12.113 per jaar, te betalen gedurende 30 jaren vanaf de datum van afsluiten.

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2011

| BATEN | Werkelijk 2011 | Begroot 2011 | Werkelijk 2009-2010 |
|--|-------------------|-----------------|------------------------|
| <i>Baten uit eigen fondsenwerving</i> | | | |
| opbrengsten streekrekeningen | 37.622 | | 950 |
| opbrengsten spaarvrije rekening | 19.680 | | |
| overige baten | 1.500 | | 0 |
| <i>Totaal baten uit eigen fondsenwerving</i> | 58.802 | 45.000 | 950 |
| <i>Baten uit acties van derden</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Subsidies overheden en anderen</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Baten uit vermogensbeheer en beleggingen</i> | | | |
| gerealiseerde koersresultaten | 765 | 0 | 0 |
| ongerealiseerde koersresultaten | 4.263 | 0 | 0 |
| ongerealiseerde resultaat | | | |
| SpaarVrijRekening | 1.120.000 | 0 | 0 |
| rente effecten | 23.583 | 0 | 0 |
| rente spaarrekening | 4.442 | 65.000 | 64.918 |
| | 1.153.053 | 65.000 | 64.918 |
| kosten van beleggingen | 5.278 | 0 | 0 |
| | 1.147.775 | 65.000 | 64.918 |

Bijlage A toelichting lastenverdeling 2011

| SPECIFICATIE EN VERDELING KOSTEN | | | | | | | | |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|-----------|-----------------------------|----------------|---------------|
| Bestemming | Doelstelling | Werving baten | | | | Beheer en administratie *** | totaal 2011 | begroot 2011 |
| | | Eigen fondsenwerving | Gezamenlijke acties | Acties derden | Subsidies | | | |
| Lasten | Instandhouding landschapselementen | | | | | | | |
| Subsidies en bijdragen | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Afdrachten | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Aankopen en verwervingen | 156.549 | | | | | 0 | 156.549 | 35.000 |
| Uitbesteed werk | 13.742 | - | | | | 1.636 | 15.378 | 53.000 |
| Publiciteit en communicatie | 3.675 | | | | | 0 | 3.675 | 0 |
| Personeelskosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| huisvestingskosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| kantoor- en algemene kosten | 0 | 33 | 0 | 0 | 0 | 5.867 | 5.900 | 6.550 |
| Afschrijving en rente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| totale uitvoeringskosten | 173.966 | 33 | 0 | 0 | 0 | 7.503 | 181.502 | 94.550 |

| | Werkelijk 2011 | Begroot 2011 | Werkelijk 2010 |
|--|----------------|--------------|----------------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging bestuurders, directieleden en toezichthouders | 0 | 0 | 0 |
| Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichthouders | 0 | 0 | 0 |
| De stichting wordt bestuurd op vrijwillige basis. | | | |

TOELICHTING BIJLAGE A TOELICHTING LASTENVERDELING 2011

| | <u>Werkelijk 2011</u> | <u>Begroot 2011</u> | <u>Werkelijk 2009-2010</u> |
|--|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| <u>Instandhouding landschapselementen</u> | | | |
| Instandhoudingsvergoeding | 6.291 | | 300 |
| direct onderhoud landschapselementen | 7.403 | | 0 |
| Kosten Notaris opmaak aktes | 48 | | 4 |
| | <u>13.742</u> | <u>50.000</u> | <u>304</u> |
| <u>Publiciteit en communicatie</u> | | | |
| ontwikkelen huisstijl | 1.361 | 0 | 0 |
| Inhuur derden/ondersteuning | 2.314 | 0 | 0 |
| | <u>3.675</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>Aankoop gronden</u> | | | |
| Aankoop percelen Ooijpolder | 156.549 | 35.000 | 0 |
| | <u>156.549</u> | <u>35.000</u> | <u>0</u> |
| <p>In het boekjaar zijn percelen grond gelegen in de Ooijpolder aangekocht. Deze worden ingaande het jaar 2012 verpacht.</p> | | | |
| <u>Eigen Fondsenwerving</u> | | | |
| Kosten streekrekeningen | 33 | 0 | 428 |
| | <u>33</u> | <u>3.000</u> | <u>428</u> |
| <u>Beheer en administratie</u> | | | |
| heffingen en contributies (KvK etc.) | 27 | | 26 |
| automatisering/Internetkosten | 155 | | 10 |
| Verzekeringen | 197 | | 192 |
| Kosten oprichting stichting | 0 | | 3.413 |
| Administratie | 1.636 | | 728 |
| Accountantskosten | 1.760 | | 0 |
| Vrijwilligersvergoeding | 3.000 | | 0 |
| Reiskosten | 274 | | 0 |
| Bankkosten | 454 | | 56 |
| Totaal Beheer en administratie | <u>7.503</u> | <u>6.550</u> | <u>4.425</u> |
| Totale lasten | <u>181.502</u> | <u>94.550</u> | <u>5.157</u> |

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN (VERSCHILLEN ANALYSE)

Algemeen

Dit is het tweede boekjaar van de stichting. Er zijn meer inkomsten en meer kosten gerealiseerd dan begroot. Meer kosten zijn gemaakt door de aankoop van percelen grond in de Ooijpolder. Meer inkomsten zijn geboekt door het afsluiten van de de 30-jarige overeenkomst met de Rabobank. Dit heeft een forse boekwinst opgeleverd. Zie ook de toelichting op de balans. De grote verschillen tussen de begroting en de realisatie zijn vrijwel geheel hieraan toe te schrijven.

Besteed aan doelstelling

Het boekjaar wordt gekenmerkt door het realiseren van contracten voor 500ha groen-blaue dooradering van het gebied Ooijpolder, notarieel bekrachtigd, dan wel mondeling overeengekomen en in 2012 neer te leggen in aktes. De kosten die daadwerkelijk zijn gemaakt ten behoeve van het vestigen van kwalitatieve verplichtingen met zakelijke werking zijn lager dan begroot; in 2012 zullen deze aanmerkelijk hoger zijn. In 2011 is ook een aantal herstel werkzaamheden in het landschap uitgevoerd voor rekening van de stichting. Ook de aankoop van percelen grond in de Ooijpolder zijn bedoeld ter realisatie van de doelstelling en waren niet voorzien in de begroting. Aan deze aankoop ligt een afzonderlijk bestuursbesluit ten grondslag.

Kosten werving baten

Hierop staan de kosten van de streekrekeningen geboekt. De kosten zijn lager dan begroot. Ondanks de lage kosten is hier veel tijd ingestoken door de vrijwillig bestuursleden. Dit heeft geleid tot meer streekrekeningen en de nodige contacten in de financiële wereld. Ook in 2011 mocht hierdoor al een donatie worden ontvangen.

Kosten beheer en administratie

De kosten voor beheer en administratie zijn hoger uitgevallen dan begroot. In het vrijwilligers reglement is de vergoeding vastgelegd van de vrijwillig bestuurders.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: Het bestuur van de Stichting Landschapskapitaal

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2011 van de Stichting Landschapskapitaal te Beek-Ubbergen bestaande uit de balans per 31 december 2011 en de staat van baten en lasten over 2011 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting¹ verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie de NOvAA/de NOvAA uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2011 met een eigen vermogen per balansdatum van € 2.822.655,- en staat van baten en lasten over 2011 met een positief resultaat van € 1.161.944,- samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving.

Mill, 10 mei 2012

Countus Van Haare de Bont


G.M.J.J. van Well
Accountant-Administratieconsulent

Countus accountants + adviseurs
Markt 29
5451 BS Mill

Beek-Ubbergen, 10 mei 2012

In verband met de aan u verleende opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van Stichting Landschapskapitaal over 2011, delen wij het volgende mede:

Wij hebben u toegang verschaft tot de gehele financiële administratie en daarbij behorende bescheiden en wij hebben u alle notulen van vergaderingen van het bestuur getoond.

Wij hebben u alle gegevens verschaft met betrekking tot:

- nog niet aanhangig gemaakte belastende schadeclaims of claims waarvan onze advocaat ons berichtte dat ze waarschijnlijk aanhangig gemaakt zullen worden en dienen te worden toegelicht als een mogelijk verlies;
- belangrijke schulden of mogelijke of voorwaardelijke activa of passiva die dienen te worden verantwoord of toegelicht;
- gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden na balansdatum en die de huidige financiële positie in belangrijke mate doen afwijken van hetgeen uit de balans van die datum blijkt of die een verandering of toelichting noodzakelijk maken in de (geconsolideerde) financiële jaarrekening;
- verliezen die resulteren uit het al of niet nakomen van overeenkomsten;
- verliezen die resulteren uit koopverplichtingen;
- transacties met niet onafhankelijke derden en de daaruit voortvloeiende vorderingen of schulden, met inbegrip van verkopen, aankopen, leningen, betalingen, lease-overeenkomsten en garantieverplichtingen;
- overeenkomsten met financiële instellingen betreffende compensatie van saldi of andere overeenkomsten met beperkende bepalingen betreffende kas- en banksaldi, kredietfaciliteiten of andere overeenkomsten van vergelijkbare strekking;
- overeenkomsten met recht of plicht van terugkoop van eerder verkochte activa.

Het bestuur is zich ervan bewust dat door de gekozen verwerking van het contract met de Rabobank de baten van dat contract al in een keer in de opbrengst worden opgenomen.

Er is geen sprake van plannen of intenties die van belangrijke invloed zouden kunnen zijn op de huidige waarde of rubricering van activa en passiva.

De onderneming is eigenaresse van alle in de balans opgenomen activa; er zijn geen activa bezwaard of in onderpand gegeven.

De onderneming heeft voldaan aan alle bepalingen en overeenkomsten die een belangrijke invloed zouden hebben op de jaarrekening.

Ten slotte bevestigen wij dat wij instemmen met de op rapportdatum door u aan ons overhandigde conceptjaarrekening, zoals met u besproken op 8 mei 2012.

Hoogachtend,

Bestuurders Stichting Landschapskapitaal

Two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is written in a cursive style and appears to be 'Janijl'. The signature on the right is more stylized and appears to be 'Rutka'. There is also a smaller, less distinct signature below the 'Rutka' signature.

