

Stichting Landschapskapitaal

Jaarrekening 2013

INHOUD	<u>blz.</u>
<u>Voorblad</u>	1
<u>Inhoud</u>	2
<u>Algemene gegevens</u>	3
<u>Kasstroom overzicht</u>	4
<u>Jaarrekening 2013</u>	
Balans per 31 december 2013	5
Staat van baten en lasten over 2013	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>	
Beoordelingsverklaring	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 - P.P.J.M. Rutten, penningmeester

doelstelling van de Stichting Landschapskapitaal

- 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).
- 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.
- de mogelijkheid om buiten het voorbeeldgebied actief te zijn bij voldoende middelen voor duurzaam beheer in proefgebied de Ooijpolder.



KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Resultaat volgens staat van baten en lasten	2.670	(759.641)
<i>Aanpassingen voor:</i>		
mutatie overige reserves	0	0
mutatie voorzieningen	(21.645)	854.717
	<u>(21.645)</u>	<u>854.717</u>
Cash flow	(18.975)	854.717 95.076
<i>Andere aanpassingen tot kasstroom uit bedrijfsactiviteiten;</i>		
mutaties vorderingen	4.459	(37.763)
mutaties effecten	500.596	361.502
mutaties SpaarVrijRekening	21.327	20.487
mutaties langlopende vordering Rabobank	(21.327)	(20.487)
mutaties schulden op lange termijn	0	0
mutaties schulden op korte termijn	(4.575)	(3.889)
	<u>500.480</u>	<u>319.850</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	481.505	414.926
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	(66.759)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Netto kasstroom	481.505	348.167
Stand liquide middelen per 1 januari	515.993	167.826
	<u> </u>	<u> </u>
Stand liquide middelen per 31 december	<u>997.498</u>	<u>515.993</u>

Countus van Haare de Bont
accountants + adviseurs
Markt 29, 5451 BS MILL
tel: 0485-454596 fax: 0485-455385
e-mail: info@countus.nl
Beconnr.: 354922

BALANS PER 31 DECEMBER 2013

	31 december 2013	31 december 2012
	€	€
Activa		
MATERIËLE ACTIVA		
Grond	223.308	223.308
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
effecten	0	500.596
SpaarVrijRekening	541.494	520.167
Langlopende vordering contract Rabobank	1.058.506	1.079.833
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>		
overige vorderingen/overlopende posten	78.177	82.636
<i>Liquide middelen</i>	997.498	515.993
Totaal	<u>2.898.983</u>	<u>2.922.533</u>
Passiva		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	223.830	223.830
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Instandhouding Landschapselementen	241.854	239.184
<i>Bestemmingsfondsen</i>		
Deltaplan Ooijpolder	1.600.000	1.600.000
VOORZIENINGEN		
Voorziening Kwalitatieve verplichtingen	833.072	854.717
OVERIGE PASSIVA		
<i>Schulden (kortlopend)</i>		
Crediteuren	80	4.189
Overige schulden	147	613
Totaal	<u>2.898.983</u>	<u>2.922.533</u>

Countus van Haare de Bont
accountants + adviseurs
Markt 29, 5451 BS MILL
tel: 0485-454596 fax: 0485-455385
e-mail: info@countus.nl
Beconnr.: 354922

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	werkelijk 2013		begroot 2013		werkelijk 2012
<i>Baten:</i>	€		€		€
Baten uit eigen fondswerving	101.006	d	150.000		101.533
Baten uit acties van derden	0		0		0
Subsidies overheden en anderen	0		0		0
Baten uit vermogensbeheer en beleggingen	9.902		65.000		74.614
Af: reeds geactiveerd i.v.m. SpaarVrijrekening	(21.327)		0		(20.487)
Som der baten	89.581	b	215.000		155.660
<i>Lasten:</i>					
Besteed aan doelstelling					
- instandhouding landschapselementen	75.081		140.000		904.084
- publiciteit	0		0		0
- aankoop gronden	0		0		66.759
	75.081	a	140.000		970.843
Af: activering aankoop gronden	0				(66.759)
Werving baten					
- Kosten eigen streekrekeningen	127	c	1.500		127
- Kosten gezamenlijke acties	0		0		0
- Kosten acties derden	0		0		0
- Kosten verkrijging subsidies overheden	0		0		0
- kosten aankoop/bewaren effecten etc.	2.485		2.500		2.390
	2.612		4.000		2.517
Beheer en administratie					
- Kosten beheer en administratie	9.218		7.000		8.700
Som der lasten	86.911		151.000		915.301
Resultaat	2.670		64.000		(759.641)
Resultaatbestemming					
Toevoeging/onttrekking aan:					
- continuïteitsreserve	0		0		0
- bestemmingsreserve instandhouding landschapselementen	2.670		64.000		(826.400)
- herwaarderingsreserve	0		0		0
- algemene reserve	0		0		66.759
	2.670		64.000		(759.641)

Procentueel aandeel lasten besteed aan doelstelling
t.o.v. baten (a : b)

83,81%

65,12%

623,70%

Countus van Haare de Bont
accountants + adviseurs
Markt 29, 5451 BS MILL
tel: 0485-454596 fax: 0485-455385
e-mail: info@countus.nl
Beconnr.: 354922

*Procentueel aandeel kosten eigen fondsenwerving
t.o.v. baten eigen fondsenwerving (c : d)*

0,1%

1,0%

0,1%

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 onveranderd ten opzichte van het vorige boekjaar.

Materiële activa

De materiële vaste activa betreffen aangekochte percelen grond met een oppervlakte van 5,87,65 ha. Dit is aangekocht voor het realiseren van het maatschappelijk netwerk.

Deze grond zal verpacht gaan worden tegen prijzen conform de geliberaliseerde pacht. De gronden zijn tegen aanschafwaarde op de balans opgenomen.

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 nummer 3662.453.738. 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.

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.

In het boekjaar zijn de aangegane kwalitatieve verplichtingen voor het herstellen en onderhouden van landschapselementen ten laste van de exploitatiegeboekt en opgenomen als langlopende schuld op de balans. Jaarlijks zal deze langlopende schuld verminderd worden met de betaalde bedragen.

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.

Countus van Haare de Bont
accountants + adviseurs
Markt 29, 3451 BS MILL
tel: 0485-454596 fax: 0485-455385
e-mail: info@countus.nl
Beconnr.: 354922

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2013

<u>ACTIVA</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Grond		
Saldo 1 januari	223.308	156.549
aankoop grond	0	66.759
	<u>223.308</u>	<u>223.308</u>

Er is voor 5,87 hectare grond aangekocht voor het realiseren van het landschappelijk netwerk. Deze grond wordt verpacht conform de uitgangspunten voor reguliere pacht in het gebied Ooijpolder.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

SpaarVrijRekening (Rabobank nr.3662.453.738)

Storting 1 januari	520.167	499.680
Rentebijbeschrijving	21.327	20.487
	<u>541.494</u>	<u>520.167</u>

Langlopende vordering contract Rabobank

Waarde per 1 januari	1.079.833	1.100.320
Af: rentebijbeschrijving	(21.327)	(20.487)
Waarde per 31 december	<u>1.058.506</u>	<u>1.079.833</u>

Dit betreft het contract met de Rabobank, waarbij er is overeengekomen dat het instandhoudingskapitaal na 30 jaar weer €1,6 mln is. Hiervoor is een saldo geblokkeerd ad €480.000. De Rabobank heeft een hoge internationale rating, mede door de coöperatieve structuur. Dit rechtvaardigt de opname van de waarde van het contract.

VLOTTENDE ACTIVA

Overige vorderingen/voornitbetaalde kosten

voornitbetaalde kosten	305	277
te ontvangen rente streekrekeningen	75.267	76.766
te ontvangen rente effecten	2.605	5.593
	<u>78.177</u>	<u>82.636</u>

Countus van Haare de Bont
accountants + adviseurs
Markt 29, 5451 BS MILT
tel: 0485-454596 fax: 0485-455385
e-mail: info@countus.nl
Beconnr: 354922

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Liquide middelen		
Rabo rekening courant 1041.46.222	2.681	6.546
Rabo rekening courant 1495.02.036 (streekrekening)	6.024	951
Rabo beleggersrekening 1581.43.604	233	6.585
Rabo verenigingsrekening 1619.80.740 (Graafschap)	8.560	1.911
Rabo StreekRekening 3663.849.287	980.000	500.000
	<u>997.498</u>	<u>515.993</u>
<u>PASSIVA</u>		
EIGEN VERMOGEN		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per aanvang stichting	223.830	157.071
Resultaat exploitatie	0	66.759
	<u>223.830</u>	<u>223.830</u>
<u>Fonds Instandhouding Landschapselementen</u>		
saldo 1 januari	239.184	1.065.584
Resultaat exploitatie	2.670	(826.400)
	<u>241.854</u>	<u>239.184</u>
<u>Bestemmingsfonds Deltaplan Ooijpolder</u>		
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>
VOORZIENINGEN		
Voorziening kwalitatieve verplichtingen		
Kwalitatieve verplichting 1	74.095	77.837
Kwalitatieve verplichting 2	76.662	79.401
Kwalitatieve verplichting 3	65.964	68.291
Kwalitatieve verplichting 4	25.161	26.048
Kwalitatieve verplichting 5	102.863	106.491
Kwalitatieve verplichting 6	149.122	154.310
Kwalitatieve verplichting 7	25.181	26.050
Groesbeek	248.290	248.290
Millingen	65.734	68.000
	<u>833.072</u>	<u>854.717</u>
OVERIGE PASSIVA		
Overige schulden		
Vooruitontvangen pacht	56	503
Bankkosten	91	110
	<u>147</u>	<u>613</u>
<u>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</u>		
Geen.		

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

BATEN	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
<i>Baten uit eigen fondsenwerving</i>			
opbrengsten streekrekeningen	75.268		76.788
opbrengsten spaarvrije rekening	21.327		20.487
opbrengst pacht gronden	4.412		4.256
overige baten	-1		2
<i>Totaal baten uit eigen fondsenwerving</i>	101.006	150.000	101.533
<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	(3.224)		13.729
ongerealiseerde koersresultaten	0		14.961
ongerealiseerde resultaat			
SpaarVrijRekening	0		0
vastrentende effecten	10.521		40.322
rente spaarrekening	2.605		5.602
<i>Totaal baten uit vermogensbeheer en beleggingen</i>	9.902	65.000	74.614

Countus van Haare de Bont
accountants + adviseurs
Markt 29, 5451 BS MILL
tel: 0485-454596 fax: 0485-455385
e-mail: info@countus.nl
Beconnr.: 354922

Bijlage A toelichting lastenverdeling 2013

SPECIFICATIE EN VERDELING KOSTEN								
Bestemming	Doelstelling	Werving baten				Beheer en administratie ***	totaal 2013	
		Eigen fondsenwerving	Gezamenlijke acties	Acties derden	Subsidies			
Subsidies en bijdragen						0	0	
Afdrachten						0	0	
Aankopen en verwervingen	0					0	0	
Uitbesteed werk		2.485				0	2.485	
Instandhouding landschapselementen	75.081						75.081	
Publiciteit en communicatie	0					0	0	
Personeelskosten	0	4.500	0	0	0	0	4.500	
huisvestingskosten	0	0	0	0	0	0	0	
kantoor- en algemene kosten	0	127	0	0	0	4.718	4.845	
Afschrijving en rente	0	0	0	0	0	0	0	
totale uitvoeringskosten	75.081	7.112	0	0	0	4.718	86.911	

	Werkelijk 2013	Begroot 2013	Werkelijk 2012
Gemiddeld aantal personeelsleden	0	0	0
Totaal bezoldiging bestuurders, directieleden en toezichhouders	0	0	0
Leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders en toezichth	0	0	0
De stichting wordt bestuurd op vrijwillige basis.			

Countus van Haare de Bont
 accountants + adviseurs
 Markt 29, 5451 BS MILL
 tel: 0485-454596 fax: 0485-455385
 e-mail: info@countus.nl
 Beconnr.: 354922

TOELICHTING BIJLAGE A TOELICHTING LASTENVERDELING 2013

	<u>Werkelijk 2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>Werkelijk 2012</u>
<u>Instandhouding landschapselementen</u>			
kwalitatieve vergoedingen, schenking m.b.t. onderhoud landschapselementen	0	50.000	865.994
direct onderhoud landschapselementen	75.081	90.000	31.024
kosten pachtovereenkomsten	0	0	188
Kosten Notaris opmaak aktes	0	0	6.878
	<u>75.081</u>	<u>140.000</u>	<u>904.084</u>
<u>Beheer en administratie</u>			
heffingen en contributies (KvK etc.)	365		323
automatisering/Internetkosten	83		78
Verzekeringen	495		474
Administratie	1.481		856
Accountantskosten	1.854		1.996
Vrijwilligersvergoeding	4.500		4.500
Reiskosten	208		175
Bank- en overige kosten	232		298
Totaal Beheer en administratie	<u>9.218</u>	<u>7.000</u>	<u>8.700</u>

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN (VERSCHILLEN ANALYSE)

Algemeen

Aan de VNC is een schenking gedaan, onder de last van besteding in het gebied Ooijpolder-Groesbeek aan landschapselementen behorend tot het groenblauwe netwerk.

Kosten werving baten

Hierop staan de kosten van de streekrekeningen geboekt. Deze zijn lager dan begroot, doordat minder streekrekeningen in het boekjaar zijn geopend en de rentevergoedingen laag zijn.

Kosten beheer en administratie

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

Countus van Haare de Bont
accountants + adviseurs
Markt 29, 4451 BS Mill.
tel: 0485-454596 fax: 0485-455385
e-mail: info@countus.nl
Beconnr.: 354922

Stichting Landschapskapitaal
Rijksstraatweg 174
6573 DG BEEK-UBBERGEN

Countus accountants + adviseurs b.v.

Afdeling Accountancy

Markt 29

5451 BS MILL

Postbus 25

5450 AA MILL

Telefoon 0485-454596

Fax 0485-455385

Website www.countus.nl

E-mail info@countus.nl

Bankrek. 3773.97.555

K.v.K.nr. 05059718

Beconnr. 354922

BTW nr. NL806063099B01

Vestigingen

- Almere
- Amersfoort
- Apeldoorn
- Assen
- Deventer
- Dronten
- Eibergen
- Emmeloord
- Emmen
- Enschede
- Hardenberg
- Hoogeveen
- Joure
- Markelo
- Mill
- Ommen
- Raalte
- Staphorst
- Steenwijk
- Wierden
- Zeewolde
- Zwolle

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: Het bestuur van de Stichting Landschapskapitaal

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van de Stichting Landschapskapitaal te Beek-Ubbergen bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting samengesteld.

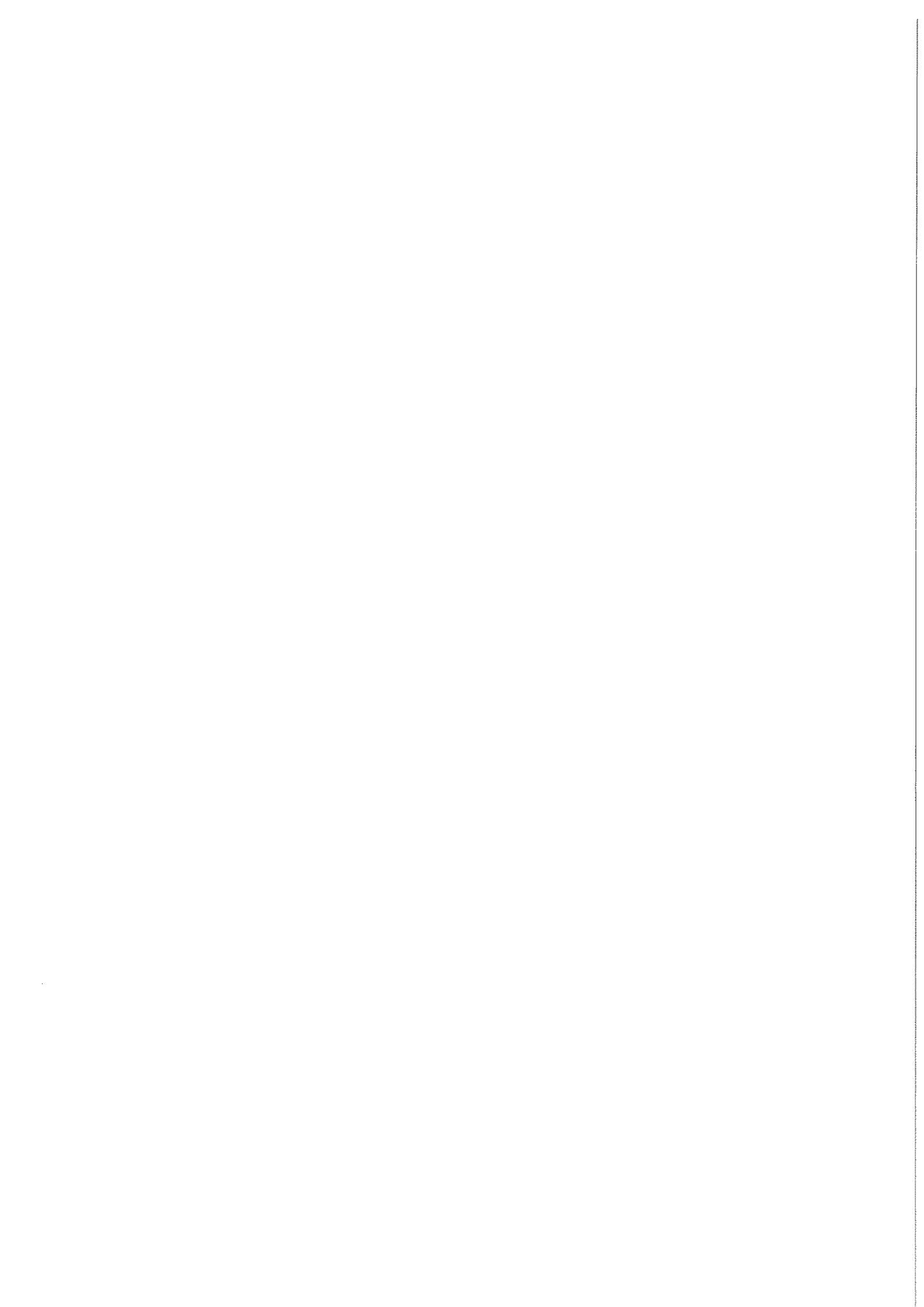
Verantwoordelijkheid van het bestuur

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 NBA 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.



Aan Stichting Landschapskapitaal
Rijksstraatweg 174
6573 DG BEEK-UBBERGEN

Blad 2 van 2
Datum 13 mei 2014

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2013 met een eigen vermogen per balansdatum van € 2.065.484,- en staat van baten en lasten over 2013 met een resultaat van € 2.670,- samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving.

Mill, 13 mei 2014

Countus accountants + adviseurs



G.M.J.J. van Well

Accountant-Administratieconsulent

