

R A P P O R T

uitgebracht aan

Warming Stichting
Ter attentie van het bestuur
Entingestraat 5
7841 AV Sleen

inzake de

JAARREKENING 2017

Accountantsverslag

1	Samenstellingsopdracht	7
2	Algemeen	9
2.1	Algemene gegevens / bestuursverslag	9
2.2	Administratieve inrichting	10
3	Financiële positie	11
3.1	Financiële structuur	11
3.2	Wijze van financiering	11
4	Fiscale positie	13
5	Samenstellingsverklaring van de accountant	15

Bestuursverslag**Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2017 / 9 mei 2017	18
2	Staat van baten en lasten over 2017	21
3	Kasstroomoverzicht 2017	23
4	Toelichting algemeen	25
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017 / 9 mei 2017	27
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	31

Bijlagen

1	Specificatie (im)materiële vaste activa
---	---

ACCOUNTANTSVERSLAG

Warming Stichting
Ter attentie van het bestuur
Entingestraat 5
7841 AV Sleen

Afdeling accountancy
Oostermeentherand 2c
8332 JZ Steenwijk

Kantoor postbusnummer
Kantoor postcode Kantoor plaats

Telefoon Kantoor telefoonnummer
Fax Kantoor fax
Website www.countus.nl
E-mail info@countus.nl

K.v.K.nr. Kantoor KvK
Beconnr Kantoor beconnr

Plaats : Steenwijk
Datum : 25-3-2019
Ons kenmerk : 8015422717
Contactpersoon : J. Hamming

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u rapport uit inzake de jaarrekening 2017 van uw stichting.

1 Samenstellingsopdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening met de overige gegevens en bijlagen van Warming Stichting te Sleen over het boekjaar 2017 samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten 2017, het kasstroomoverzicht 2017, alsmede de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.

Onze werkzaamheden hebben plaatsgevonden in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen voor de uitvoering van samenstellingsopdrachten. Bij deze jaarrekening is een samenstellingsverklaring afgegeven. Deze verklaring is opgenomen als laatste onderdeel in het accountantsverslag.

2 Algemeen

2.1 Algemene gegevens / bestuursverslag

De activiteiten worden uitgeoefend als stichting.

Bestuur en directie

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2017 is als volgt:

De heer G. Roeles, Secretaris
Mevrouw J. Hamming, Penningmeester
De heer D.J. Bartelds, Voorzitter

Oprichting stichting

Warming Stichting is opgericht bij notariële akte d.d. 9 mei 2017 verleden voor notaris Mr. Geertje Bijlsma te Coevorden.

Doelstelling volgens de statuten

De doelstelling van Warming Stichting wordt in artikel 2 lid 1 van de statuten als volgt omschreven:

- Het bevorderen van de zorg voor- en het instandhouden van cultuurhistorische waardevolle landschapkenmerken in Zuid-Oost Drenthe, met bijzonder aandacht voor die in het dorp Sleen en omgeving.

Dit doel te bereiken door:

- Het ondersteunen van personen en organisaties die zich in Zuid-Oost Drenthe inspannen voor het behoud van het agrarische karakter en het cultuurhistorisch erfgoed van de streek, alsmede van onderzoek daarnaar;
- Het verrichten van alle verder handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

De algemene werkzaamheden zijn:

- Het regelen en organiseren van het genereren van opbrengsten uit de onroerende zaken welke zijn nagelaten aan de Stichting door de heer Warming.
- Het onderhouden van de onroerende zaken welke zijn nagelaten aan de Stichting door de heer Warming of het regelen daarvan.
- Het doen van uitkeringen aan instellingen en personen die activiteiten (willen) ontplooiën in lijn met de doelstelling van de Warming Stichting.

De activiteiten van het afgelopen jaar zijn:

- Werkzaamheden inzake oprichting

Voornemens bestuur:

- Doneren ter hoogte van de opgenomen bestedingsreserve.
- Doel van de liquide middelen is het herinvesteren van landbouwgrond en/of natuurgrond.
- Het beleid m.b.t. de omvang en functie van de algemene reserve is het blijven genereren van rendement ter besteding aan de gestelde doelen.(zie beleidsplan)

Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder het nummer 68872429.

2.2 Administratieve inrichting

De financiële administratie werd door u bijgehouden met behulp van een financieel administratie pakket. Wij hebben deze gegevens in ons geautomatiseerd systeem overgenomen en verder verwerkt met gebruikmaking van de verstrekte proef- en saldbalans, grootboekoverzichten en mutatieverslagen.

3 Financiële positie

3.1 Financiële structuur

Ter analyse van de financiële positie van uw stichting, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans, zijn achtereenvolgens opgenomen de verkorte balans en de wijze van financiering.

Een verkorte weergave van de balans per 31 december luidt als volgt:

	31 december 2017		Vershil
	€	%	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1.864.630	75,8	1.864.630
Vlottende activa			
Vorderingen	579.058	23,5	579.058
Liquide middelen	17.683	0,7	17.683
	596.741	24,2	596.741
Totaal activa	2.461.371	100,0	2.461.371
PASSIVA			
Eigen vermogen	2.457.894	99,9	2.457.894
Kortlopende schulden	3.477	0,1	3.477
Totaal passiva	2.461.371	100,0	2.461.371

Voor de specificatie van de balansposten per ultimo boekjaar 2017 verwijzen wij korthedshalve naar de in de jaarrekening opgenomen toelichting op de balans.

3.2 Wijze van financiering

In het algemeen geldt, dat het voor een gezonde financiering noodzakelijk is, dat vaste activa worden gefinancierd met op lange termijn beschikbaar vermogen, zoals eigen vermogen en langlopende schulden. Voor de financiering van vlottende activa behoeft dan slechts van kortlopend vreemd vermogen gebruik te worden gemaakt voor zover het op lange termijn beschikbare vermogen hier niet in voorziet.

De wijze van financiering, gebaseerd op de balans per 31 december, kan als volgt worden weergegeven:

	31 december 2017	
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen		2.457.894
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa		1.864.630
Werkkapitaal		<u>593.264</u>
Beschikbaar op korte termijn:		
Kortlopende schulden	3.477	
Waarvan vastgelegd op korte termijn:		
Vlottende activa (excl. liquide middelen)	<u>579.058</u>	
		<u>-575.581</u>
Saldo liquide middelen		<u><u>17.683</u></u>

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kan als volgt worden geanalyseerd:

	31 december 2017	Mutatie
	€	€
Vorderingen	579.058	579.058
Liquide middelen	17.683	17.683
	<u>596.741</u>	<u>596.741</u>
Kortlopende schulden	<u>-3.477</u>	<u>-3.477</u>
Werkkapitaal	<u><u>593.264</u></u>	<u><u>593.264</u></u>

4 Fiscale positie

Algemeen

De stichting heeft geen winstoogmerk en is derhalve vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

5 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Warming Stichting te Sleen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

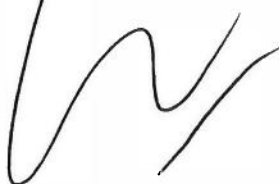
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en Rijk C1. 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 Warming Stichting.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring

Steenwijk, 25-03-2019



W.B. Geurts
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2017 / 9 mei 2017

(Na bestemming saldo van baten en lasten)

	31 december 2017		9 mei 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.864.630		-
		<u>1.864.630</u>		<u>-</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa	579.058			-
Liquide middelen	17.683			-
	<u>596.741</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal		<u><u>2.461.371</u></u>		<u><u>-</u></u>

	31 december 2017		9 mei 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	2.439.775		-	
Bestemmingsreserves	18.100		-	
Toevoeging algemene reserve	19		-	
		2.457.894		-
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		3.477		-
Totaal		<u>2.461.371</u>		<u>-</u>

2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017	
	€	€
Overige baten		44.933
Lasten		
Uitvoering projecten stichting	18.100	
Overige lasten	26.755	
Som der lasten		44.855
Exploitatieresultaat		78
Rentelasten		-59
Saldo van baten en lasten		<u>19</u>

3 Kasstroomoverzicht 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Negatief vermelde bedragen in dit overzicht vertegenwoordigen een uitgaande geldstroom.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	19	
Kasstroom (Cash-flow)	<u>19</u>	
Mutatie vorderingen	-579.058	
Mutatie kortlopende schulden	3.477	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-575.562
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-2.788.480	
Desinvesteringen materiële vaste activa	923.850	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.864.630
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie agio	2.439.775	
Mutatie bestemmingsreserves	18.100	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		2.457.875
Mutatie geldmiddelen		<u><u>17.683</u></u>

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Specificatie mutatie geldmiddelen

De mutatie geldmiddelen per ultimo boekjaar wordt gespecificeerd in het onderstaande overzicht.

	2017	
	€	€
Geldmiddelen per 31 december:		
Liquide middelen		<u><u>17.683</u></u>

Specificatie kredietruimte

Bij de beoordeling van de liquiditeitspositie is tevens de vrije kredietruimte in rekening-courant bij uw bankier belangrijk. De vrije kredietruimte is als volgt te specificeren:

	31 december 2017	
	€	€
Kredietmaximum	-	
Bij: vrij ter beschikking staand rekening-courant saldo	17.683	
Af: benut deel rekening-courant krediet bank	-	
Vrije kredietruimte per 31 december		<u>17.683</u>

4 Toelichting algemeen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of van de boekwaarde.

De landbouwgronden zijn bij verkrijging gewaardeerd op de WEVAB-waarde wat de verkrijgingsprijs is voor de stichting.

De vorderingen en leningen u/g worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van eventueel noodzakelijk geachte voorzieningen.

Grondslagen voor saldo van baten en lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben en worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

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

5 Toelichting op de balans per 31 december 2017 / 9 mei 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Landbouw- gronden
	€
Investerings	2.788.480
Desinvesteringen	-923.850
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.864.630</u>

De som van de cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen op balansdatum kan als volgt worden weergegeven:

Cumulatieve aanschafwaarde 31 december 2017	1.864.630
Cumulatieve afschrijvingen	-
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.864.630</u>

De landbouwgronden zijn verkregen uit de nalatenschap van de heer Warming.
Voor nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

De vlottende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2017
	€
Overige vorderingen	
Vordering notaris	560.000
Agrarisch natuursubsidie	19.058
	<u>579.058</u>

	<u>31 december 2017</u>
	€
Liquide middelen	
Rabobank	<u>17.683</u>

PASSIVA

	31 december 2017
	<u>€</u>
Eigen vermogen	
Algemene reserve	2.439.775
Bestemmingsreserve	18.100
Toevoeging algemene reserve	19
	<u>2.457.894</u>
Algemene reserve	
Stand per 9 mei 2017	-
Ontvangst uit nalatenschap	2.439.775
Stand per 31 december 2017	<u>2.439.775</u>
Bestemmingsreserves	
<i>Bestemmingsreserve</i>	
Stand per 9 mei 2017	-
Dotatie voor projecten	18.100
Stand per 31 december 2017	<u>18.100</u>
Voor uit te voeren projecten binnen de doelstelling van de stichting is door het bestuur een bestemmingsreserve gevormd.	
Kortlopende schulden	
De kortlopende schulden per 31 december bestaan uit:	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	
Accountantskosten	2.500
Overige schulden	977
	<u>3.477</u>

6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>
	€
Overige baten	
Verhuur onroerende zaken	17.890
Agrarische subsidie onroerende zaken	27.043
	<u>44.933</u>
Uitvoering projecten stichting	
Toevoeging aan de bestemmingsreserve	<u>18.100</u>
Voor uit te voeren projecten binnen de doelstelling van de stichting is door het bestuur een bestemmingsreserve gevormd.	
Overige lasten	
Huisvestingslasten	
Waterschapslasten	2.607
Onderhoud gebouwen	1.135
Onderhoud overige onroerende zaken	1.000
	<u>4.742</u>
Kantoorlasten	
Abonnementen en contributies	<u>137</u>
Algemene lasten	
Accountantslasten	2.500
Advieslasten	2.327
Bestuurs- en vergaderlasten, oprichtingswerkzaamheden uitgevoerd door bestuur	5.848
Oprichtingslasten inclusief notariskosten	11.073
Algemene kosten	128
	<u>21.876</u>
Financiële baten en lasten	
Rentelasten	
Provisie en bankkosten bank	<u>59</u>

BIJLAGEN

Warming Stichting

17/17 - EUR

Specificatie (im)materiële vaste activa commercieel

Bijlagen

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans 01-01-17	Investering dit jaar	Subsidies/ Herinvest.	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans 31-12-17
Activa onderneming												
Materiële vaste activa												
Gronden en/of terreinen												
16.79.39 ha. grond	09-05-17	GN		767.100			767.100			767.100		
2.77.35 ha. grond	09-05-17	GN		156.750			156.750			156.750		
36.85.04 ha. grond	09-05-17	GN		1.864.630			1.864.630					1.864.630
<i>Totaal: Gronden en/of terreinen</i>				2.788.480			2.788.480			923.850		1.864.630
<i>Totaal: Materiële vaste activa</i>				2.788.480			2.788.480			923.850		1.864.630
<i>Totaal onderneming</i>				2.788.480			2.788.480			923.850		1.864.630

Legenda: AW = Aanschafwaarde, BW = Boekwaarde, VB = Vast Bedrag, GN = Geen afschrijving
 Er kan een verplichting tot desinvestering bijtelling ontstaan bij verkoop of inruil binnen vijf jaar na aankoop

