

**RAPPORT**

uitgebracht aan

Warming Stichting  
T.a.v. het bestuur  
Entingestraat 5  
7841 AV Sleen

**inzake de**

**JAARREKENING 2019**

## **Inhoudsopgave**

## **Pagina**

### **Accountantsverslag**

|   |  |   |
|---|--|---|
| 1 | Opdracht                                   | 3 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 3 | Resultaat                                  | 5 |
| 4 | Financiële positie                         | 7 |
| 5 | Fiscale positie                            | 9 |

### **Financieel verslag**

|   |                                  |    |
|---|----------------------------------|----|
| 1 | <b>Bestuursverslag over 2019</b> | 13 |
|---|----------------------------------|----|

### **Jaarrekening**

|   |   |    |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2019                           | 17 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2019                   | 19 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2019                               | 21 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 23 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2019         | 27 |
| 6 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019 | 29 |

### **Overige gegevens**

|   |                     |    |
|---|---------------------|----|
| 1 | Accountantscontrole | 33 |
|---|---------------------|----|



## **ACCOUNTANTSVERSLAG**



Aan het bestuur van  
Warming Stichting  
Entingestraat 5  
7841 AV Sleen

Countus accountants + adviseurs b.v.  
Afdeling accountancy  
Oostemeentherand 2C  
8332 JZ Steenwijk

Postbus 56  
8330 AB Steenwijk

Telefoon +31 52 15 347 00  
Website [www.countus.nl](http://www.countus.nl)  
E-mail [info@countus.nl](mailto:info@countus.nl)

K.v.K. nr. 05059718  
Beconnr. 195753

Plaats : Steenwijk  
Datum : 6 juli 2020  
Ons kenmerk : 8015422919  
Contactpersoon : J. Hamming

Geacht bestuur,  
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

## 1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 2.457.597 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 1.917, zijn opgenomen.

## 2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Warming Stichting te Sleen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2019 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 en de RJK 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. 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 dan ook ervan 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.

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



### 3 Resultaat

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 1.917 tegenover € 10.506 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|   | Realisatie<br>2019 | Realisatie<br>2018 | Verschil 2019 |
|---|--------------------|--------------------|---------------|
|   | €                  | €                  | €             |
| <b>Baten</b>                              |                    |                    |               |
| Netto-omzet                               | 30.340             | 49.779             | -19.439       |
| Som van de geworven baten                 | 30.340             | 49.779             | -19.439       |
| <b>Lasten</b>                             |                    |                    |               |
| <b>Kosten van beheer en administratie</b> | 28.276             | 39.118             | -10.842       |
| <b>Financiële baten en lasten</b>         |                    |                    |               |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten    | -8                 | -                  | -8            |
| Rentelasten en soortgelijke lasten        | 155                | 155                | -             |
|   | 147                | 155                | -8            |
| <b>Saldo</b>                              | <u>1.917</u>       | <u>10.506</u>      | <u>-8.589</u> |





#### 4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

|                             | 31-12-2019       |              | 31-12-2018       |              |
|-----------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                             | €                | %            | €                | %            |
| <b>Activa</b>               |                  |              |                  |              |
| <b>Vaste activa</b>         |                  |              |                  |              |
| Materiële vaste activa      | 1.864.630        | 75,9         | 1.864.630        | 75,2         |
| <b>Vlottende activa</b>     |                  |              |                  |              |
| Vorderingen                 | 2.992            | 0,1          | 81.597           | 3,3          |
| Liquide middelen            | 589.975          | 24,0         | 534.223          | 21,5         |
|                             | <u>592.967</u>   | <u>24,1</u>  | <u>615.820</u>   | <u>24,8</u>  |
|                             | <u>2.457.597</u> | <u>100,0</u> | <u>2.480.450</u> | <u>100,0</u> |
| <b>Passiva</b>              |                  |              |                  |              |
| <b>Kapitaal</b>             |                  |              |                  |              |
|                             | 2.455.597        | 99,9         | 2.477.950        | 99,9         |
| <b>Kortlopende schulden</b> |                  |              |                  |              |
|                             | <u>2.000</u>     | <u>0,1</u>   | <u>2.500</u>     | <u>0,1</u>   |
|                             | <u>2.457.597</u> | <u>100,0</u> | <u>2.480.450</u> | <u>100,0</u> |

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|   | 31-12-2019     |                | 31-12-2018     |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | €              | €              | €              | €              |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |                |                |                |                |
| Kapitaal                                    |                | 2.455.597      |                | 2.477.950      |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |                |                |                |                |
| Materiële vaste activa                      |                | 1.864.630      |                | 1.864.630      |
| Werkkapitaal                                |                | <u>590.967</u> |                | <u>613.320</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend:          |                |                |                |                |
| Vorderingen                                 | 2.992          |                | 81.597         |                |
| Liquide middelen                            | <u>589.975</u> |                | <u>534.223</u> |                |
|   |                | 592.967        |                | 615.820        |
| Af: kortlopende schulden                    |                | 2.000          |                | 2.500          |
| Werkkapitaal                                |                | <u>590.967</u> |                | <u>613.320</u> |



## **5 Fiscale positie**

### **5.1 Algemeen**

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

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Countus accountants + adviseurs b.v.

W.B. Geurts  
Accountant-Administratieconsulent



## **FINANCIEEL VERSLAG**



## Bestuursverslag over 2019

### Algemeen

De activiteiten worden uitgeoefend als stichting.

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

### *Bestuur en directie*

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2019 is als volgt:

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

### 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 landschapskenmerken in Zuid-Oost Drenthe, met bijzonder aandacht voor die in het dorp Sleen en omgeving.

### Activiteiten en gerealiseerde prestaties

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.

### Toekomstgerichte informatie

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)





## **JAARREKENING**



**1 Balans per 31 december 2019**

(voor resultaatverdeling)

|                                   |     | 31 december 2019 |                  | 31 december 2018 |                  |
|-----------------------------------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                   |     | €                | €                | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                     |     |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>               |     |                  |                  |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b> (1) |     |                  |                  |                  |                  |
| Gebouwen en -terreinen            |     |                  | 1.864.630        |                  | 1.864.630        |
|                                   |     |                  | <u>1.864.630</u> |                  | <u>1.864.630</u> |
| <b>Vlottende activa</b>           |     |                  |                  |                  |                  |
| Vorderingen                       | (2) | 2.992            |                  | 81.597           |                  |
| Liquide middelen                  | (3) | <u>589.975</u>   |                  | <u>534.223</u>   |                  |
|                                   |     |                  | 592.967          |                  | 615.820          |
|                                   |     |                  | <u>2.457.597</u> |                  | <u>2.480.450</u> |

|                             | 31 december 2019 |           | 31 december 2018 |           |
|-----------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                             | €                | €         | €                | €         |
| <b>PASSIVA</b>              |                  |           |                  |           |
| <b>Reserves en fondsen</b>  | (4)              |           |                  |           |
| Algemene reserve            | 2.443.156        |           | 2.439.775        |           |
| Bestemmingsreserve          | -                |           | 27.650           |           |
| Overige reserves            | 10.524           |           | 19               |           |
| Resultaat boekjaar          | 1.917            |           | 10.506           |           |
|                             |                  | 2.455.597 |                  | 2.477.950 |
| <b>Kortlopende schulden</b> | (5)              | 2.000     |                  | 2.500     |
|                             |                  |           | 2.457.597        | 2.480.450 |

## 2 Staat van baten en lasten over 2019

|  | Realisatie<br>2019  | Realisatie<br>2018   |
|--|---------------------|----------------------|
|  | €                   | €                    |
| <b>Baten</b>                                 |                     |                      |
| Netto-omzet                                  | (6) 30.340          | 49.779               |
| Som van de geworven baten                    | <u>30.340</u>       | <u>49.779</u>        |
| <b>Lasten</b>                                |                     |                      |
| <b>Kosten van beheer en administratie</b>    |                     |                      |
| Uitvoering projecten stichting               | (7) 14.150          | 27.650               |
| Overige bedrijfslasten                       | (8) 14.126          | 11.468               |
|  | <u>28.276</u>       | <u>39.118</u>        |
| <b>Saldo voor financiële baten en lasten</b> | <u>2.064</u>        | <u>10.661</u>        |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten       | (9) 8               | -                    |
| Rentelasten en soortgelijke lasten           | (10) -155           | -155                 |
|  | <u>-147</u>         | <u>-155</u>          |
| <b>Saldo</b>                                 | <u><u>1.917</u></u> | <u><u>10.506</u></u> |



**3 Kasstroomoverzicht 2019**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|  | 2019    |         | 2018    |         |
|--|---------|---------|---------|---------|
|  | €       | €       | €       | €       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                               |         |         |         |         |
| Resultaat  | 2.064   |         | 10.661  |         |
| Aanpassingen voor:<br>Veranderingen in het werkkapitaal:                     |         |         |         |         |
| Mutatie vorderingen  | 78.605  |         | 497.461 |         |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief<br>schulden aan kredietinstellingen) | -500    |         | -977    |         |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties  |         | 80.169  |         | 507.145 |
| Ontvangen interest   | 8       |         | -       |         |
| Betaalde interest  | -155    |         | -155    |         |
|  |         | -147    |         | -155    |
| Kasstroom uit operationele activiteiten                                      |         | 80.022  |         | 506.990 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                               |         |         |         |         |
| Mutatie agio   | -27.650 |         | 9.550   |         |
| Mutatie bestemmingsreserves  | 3.381   |         | -       |         |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten                                      |         | -24.269 |         | 9.550   |
| Mutatie geldmiddelen   |         | 55.753  |         | 516.540 |
| <b>Samenstelling geldmiddelen</b>  |         |         |         |         |
|  | 2019    |         | 2018    |         |
|  | €       | €       | €       | €       |
| Liquide middelen per 1 januari   |         | 534.223 |         | 17.683  |
| Mutatie liquide middelen   |         | 55.752  |         | 516.540 |
| Geldmiddelen per 31 december   |         | 589.975 |         | 534.223 |





## 4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### **Doelstelling**

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 landschapskenmerken in Zuid-Oost Drenthe, met bijzonder aandacht voor die in het dorp Sleen en omgeving.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Warming Stichting (geregistreerd onder KvK-nummer 68872429) is feitelijk gevestigd op Entingestraat 5 te Sleen.

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de RJK C1.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover 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.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **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 reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

**Grondslagen voor de bepaling van het resultaat****Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

**Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

**Brutomarge**

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de lasten van grond- en hulpstoffen en de lasten van uitbesteed werk en andere externe lasten.

**Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

**Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

**Financiële baten en lasten*****Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.





## 5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

|  | Gebouwen en<br>-terreinen |
|--|---------------------------|
|  | €                         |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>               |                           |
| Aanschaffingswaarde                                | 1.864.630                 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -                         |
|  | <u>1.864.630</u>          |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>             |                           |
| Aanschaffingswaarde                                | 1.864.630                 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -                         |
| Boekwaarde per 31 december 2019                    | <u>1.864.630</u>          |

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2. Vorderingen

|  | 31-12-2019   | 31-12-2018    |
|--|--------------|---------------|
|  | €            | €             |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b> |              |               |
| Overige vorderingen                              | <u>2.992</u> | <u>81.597</u> |

##### Overige vorderingen

|                          |              |               |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Vordering notaris        | -            | 60.000        |
| Agrarisch natuursubsidie | -            | 18.397        |
| Verhuur betalingsrechten | 2.992        | 3.200         |
|                          | <u>2.992</u> | <u>81.597</u> |

##### 3. Liquide middelen

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Rabobank, rekening-courant | 39.975         | 24.223         |
| Rabobank, spaarrekening    | 550.000        | 510.000        |
|                            | <u>589.975</u> | <u>534.223</u> |

**PASSIVA**

|                               | 31-12-2019       | 31-12-2018       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | €                | €                |
| <b>4. Reserves en fondsen</b> |                  |                  |
| Algemene reserve              | 2.443.156        | 2.439.775        |
| Bestemmingsreserve            | -                | 27.650           |
| Overige reserves              | 10.524           | 19               |
| Resultaat boekjaar            | 1.917            | 10.506           |
|                               | <u>2.455.597</u> | <u>2.477.950</u> |
|                               | 2019             | 2018             |
|                               | €                | €                |
| <b>Bestemmingsreserve</b>     |                  |                  |
| Stand per 1 januari           | 27.650           | 18.100           |
| Ontrekking                    | -27.650          | -18.100          |
| Dotatie                       | -                | 27.650           |
| Stand per 31 december         | <u>-</u>         | <u>27.650</u>    |

Voor uit te voeren projecten binnen de doelstelling van de stichting is door het bestuur in 2018 een bestemmingsreserve gevormd.

**5. Kortlopende schulden**

|                            | 31-12-2019   | 31-12-2018   |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | €            | €            |
| <b>Overlopende passiva</b> |              |              |
| Accountantskosten          | <u>2.000</u> | <u>2.500</u> |

**6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019**

|  | Realisatie<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|--|--------------------|--------------------|
|  | €                  | €                  |
| <b>6. Netto-omzet</b>  |                    |                    |
| Verkoop voedergewassen   | -                  | 750                |
| Agrarische subsidie onroerende zaken   | -                  | 18.481             |
| Verhuur betalingsrechten   | 2.992              | 3.200              |
| Verhuur onroerende zaken   | 27.348             | 27.348             |
|  | <u>30.340</u>      | <u>49.779</u>      |
| <b>7. Uitvoering projecten stichting</b>   |                    |                    |
| Uitvoering projecten stichting   | 14.150             | -                  |
| Toevoeging aan de bestemmingsreserve   | -                  | 27.650             |
|  | <u>14.150</u>      | <u>27.650</u>      |
| Voor uit te voeren projecten binnen de doelstelling van de stichting is door het bestuur in 2018 een bestemmingsreserve gevormd. |                    |                    |
| <b>8. Overige bedrijfslasten</b>   |                    |                    |
| Huisvestingslasten   | 3.128              | 3.047              |
| Kantoorlasten  | 207                | 167                |
| Algemene lasten  | 10.791             | 8.254              |
|  | <u>14.126</u>      | <u>11.468</u>      |
| <i>Huisvestingslasten</i>  |                    |                    |
| Waterschapslasten  | 2.128              | 2.047              |
| Onderhoud overige onroerende zaken   | 1.000              | 1.000              |
|  | <u>3.128</u>       | <u>3.047</u>       |
| <i>Kantoorlasten</i>   |                    |                    |
| Kantoorkosten  | 48                 | 8                  |
| Abonnementen en contributies   | 159                | 159                |
|  | <u>207</u>         | <u>167</u>         |
| <i>Algemene lasten</i>   |                    |                    |
| Accountantslasten  | 2.223              | 2.723              |
| Advieslasten   | 966                | 1.387              |
| Boete RVO mestbon  | 300                | -                  |
| Bestuurs- en vergaderkosten inclusief vacatiegelden  | 7.148              | 4.144              |
| Overige algemene lasten  | 154                | -                  |
|  | <u>10.791</u>      | <u>8.254</u>       |
| <b>Financiële baten en lasten</b>  |                    |                    |
| <b>9. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>   |                    |                    |
| Rentebaten spaarrekeningen   | <u>8</u>           | <u>-</u>           |



|   | Realisatie<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|---|--------------------|--------------------|
|   | €                  | €                  |
| <b>10. Rentelasten en soortgelijke lasten</b> |                    |                    |
| Provisie en bankkosten bank                   | -155               | -155               |

#### **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Warming Stichting. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet <of: opbrengsten> en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Warming Stichting. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Warming Stichting per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Warming Stichting een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening <of: activiteiten> niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

## **OVERIGE GEGEVENS**



## Overige gegevens

### 1 Accountantscontrole

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de stichting vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.



.....

| Omschrijving activum                   | Aanschaf-<br>datum | Afschr.-<br>Meth<br>perc | Aanschaf-<br>waarde | Restwaarde | Afschrijving<br>voorg. jaren | Boekwaarde<br>beginbalans<br>01-01-19 | Investering<br>dit jaar | Subsidies/<br>Herinvest. | Afschrijving<br>dit jaar | Opbrengst<br>verkoop | Resultaat | Boekwaarde<br>eindbalans<br>31-12-19 |
|--|--------------------|--------------------------|---------------------|------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|--------------------------------------|
| <b>Activa onderneming</b>              |                    |                          |                     |            |                              |                                       |                         |                          |                          |                      |           |                                      |
| <b>Materiële vaste activa</b>          |                    |                          |                     |            |                              |                                       |                         |                          |                          |                      |           |                                      |
| <b>Gronden en/of terreinen</b>         |                    |                          |                     |            |                              |                                       |                         |                          |                          |                      |           |                                      |
| 36.85.04 ha. grond                     | 09-05-17           | GN                       | 1.864.630           | 1.864.630  |                              | 1.864.630                             |                         |                          |                          |                      |           | 1.864.630                            |
| <i>Totaal: Gronden en/of terreinen</i> |                    |                          | 1.864.630           | 1.864.630  |                              | 1.864.630                             |                         |                          |                          |                      |           | 1.864.630                            |
| <i>Totaal: Materiële vaste activa</i>  |                    |                          | 1.864.630           | 1.864.630  |                              | 1.864.630                             |                         |                          |                          |                      |           | 1.864.630                            |
| <i>Totaal onderneming</i>              |                    |                          | 1.864.630           | 1.864.630  |                              | 1.864.630                             |                         |                          |                          |                      |           | 1.864.630                            |