

RAPPORT

uitgebracht aan

Warming Stichting
T.a.v. het bestuur
Kasteel 4i
7741 GD Coevorden

inzake de

JAARREKENING 2020

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	Bestuursverslag over 2020	13
---	----------------------------------	----

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2020	17
2	Staat van baten en lasten over 2020	19
3	Kasstroomoverzicht 2020	21
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	25
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	27

Overige gegevens

1	Accountantscontrole	31
---	---------------------	----

Bijlagen

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

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Warming Stichting
Kasteel 4i
7741 GD Coevorden

Countus accountants + adviseurs
Afdeling accountancy
Oostermeeatherand 2C
8332 JZ Steenwijk

Postbus 56
8330 AB Steenwijk

Telefoon +31 52 15 347 00
Website www.countus.nl
E-mail info@countus.nl

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

Plaats : Steenwijk
Datum : 28 juni 2021
Ons kenmerk : 8015422020
Contactpersoon : J. Hamming

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 2.462.851 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 5.254, 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 2020, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2020 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.

3 Resultaat

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt € 5.254 tegenover € 1.917 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2020	Realisatie 2019	Verschil 2020
	€	€	€
Baten			
Netto-omzet	42.241	30.340	11.901
Som van de geworven baten	42.241	30.340	11.901
Overige baten	5.000	-	5.000
Brutomarge	47.241	30.340	16.901
Lasten			
Kosten van beheer en administratie	41.842	28.276	13.566
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-10	-8	-2
Rentelasten en soortgelijke lasten	155	155	-
	145	147	-2
Saldo	5.254	1.917	3.337

4 Financiële positie

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

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.420.480	98,3	1.864.630	75,9
Vlottende activa				
Vorderingen	-	-	2.992	0,1
Liquide middelen	42.371	1,7	589.975	24,0
	<u>42.371</u>	<u>1,7</u>	<u>592.967</u>	<u>24,1</u>
	<u><u>2.462.851</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>2.457.597</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Kapitaal				
	2.460.851	99,9	2.455.597	99,9
Kortlopende schulden				
	<u>2.000</u>	<u>0,1</u>	<u>2.000</u>	<u>0,1</u>
	<u><u>2.462.851</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>2.457.597</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		2.460.851		2.455.597
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		2.420.480		1.864.630
Werkkapitaal		<u>40.371</u>		<u>590.967</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	-		2.992	
Liquide middelen	<u>42.371</u>		<u>589.975</u>	
		42.371		592.967
Af: kortlopende schulden		<u>2.000</u>		<u>2.000</u>
Werkkapitaal		<u><u>40.371</u></u>		<u><u>590.967</u></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

R.V. Spring in 't Veld
Accountant-Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

Bestuursverslag over 2020

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 2020 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 2020

voor resultaatverdeling

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen		2.420.480		1.864.630
		<u>2.420.480</u>		<u>1.864.630</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)	-		2.992
Liquide middelen	(3)	<u>42.371</u>		<u>589.975</u>
		42.371		592.967
		<u>2.462.851</u>		<u>2.457.597</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
	(4)			
Algemene reserve	2.443.156		2.443.156	
Overige reserves	12.441		10.524	
Resultaat boekjaar	5.254		1.917	
		2.460.851		2.455.597
Kortlopende schulden				
	(5)			
		2.000		2.000
		<u>2.462.851</u>		<u>2.457.597</u>

2 Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(6) 42.241	30.340
Som van de geworven baten	42.241	30.340
Overige baten	(7) 5.000	-
Som der baten	47.241	30.340
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Uitvoering projecten stichting	(8) 26.150	14.150
Overige bedrijfslasten	(9) 15.692	14.126
	41.842	28.276
Saldo voor financiële baten en lasten	5.399	2.064
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(10) 10	8
Rentelasten en soortgelijke lasten	(11) -155	-155
	-145	-147
Saldo	5.254	1.917

3 Kasstroomoverzicht 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	5.399		2.064	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	2.992		78.605	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-		-500	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		8.391		80.169
Ontvangen interest	10		8	
Betaalde interest	-155		-155	
		-145		-147
Kasstroom uit operationele activiteiten		8.246		80.022
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-555.850		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie agio	-		-27.650	
Mutatie bestemmingsreserves	-		3.381	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-24.269
Mutatie geldmiddelen		-547.604		55.753
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		589.975		534.223
Mutatie liquide middelen		-547.604		55.752
Geldmiddelen per 31 december		42.371		589.975

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 Kasteel 4i te Coevorden

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 waarderinggrondslagen.

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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Gebouwen en
-terreinen

€

Boekwaarde per 1 januari 2020

Aanschaffingswaarde

1.864.630

Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen

-

1.864.630

Mutaties

Investerings

555.850

Afschrijvingen

-

555.850

Boekwaarde per 31 december 2020

Aanschaffingswaarde

2.420.480

Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen

-

2.420.480

Boekwaarde per 31 december 2020

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

31-12-2020

31-12-2019

€

€

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

- 2.992

Overige vorderingen

Verhuur betalingsrechten

- 2.992

3. Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant

32.371

39.975

Rabobank, spaarrekening

10.000

550.000

42.371

589.975

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	2.443.156	2.443.156
Overige reserves	12.441	10.524
Resultaat boekjaar	5.254	1.917
	<u>2.460.851</u>	<u>2.455.597</u>
	2020	2019
	€	€

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	-	27.650
Ontrekking	-	-27.650
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

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

5. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
6. Netto-omzet		
Verhuur betalingsrechten	3.390	2.992
Verhuur onroerende zaken	38.851	27.348
	<u>42.241</u>	<u>30.340</u>
7. Overige baten		
8. Uitvoering projecten stichting		
Uitvoering projecten stichting	<u>26.150</u>	<u>14.150</u>
Voor uit te voeren projecten binnen de doelstelling van de stichting is door het bestuur in 2018 een bestemmingsreserve gevormd.		
9. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	8.426	3.128
Kantoorlasten	195	207
Algemene lasten	7.071	10.791
	<u>15.692</u>	<u>14.126</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Pacht	4.198	-
Waterschapslasten	2.728	2.128
Onderhoud overige onroerende zaken	1.500	1.000
	<u>8.426</u>	<u>3.128</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorkosten	-	48
Abonnementen en contributies	195	159
	<u>195</u>	<u>207</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	2.337	2.223
Advieslasten	1.190	966
Boete RVO mestbon	-	300
Bestuurs- en vergaderkosten inclusief vacatiegelden	3.280	7.148
Overige algemene lasten	264	154
	<u>7.071</u>	<u>10.791</u>
Financiële baten en lasten		
10. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten spaarrekeningen	<u>10</u>	<u>8</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
11. <i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Provisie en bankkosten bank	-155	-155

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.

BIJLAGEN

Specificatie (im)materiële vaste activa commercieel

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans 01-01-20	Investering dit jaar	Subsidies/ Herinvest.	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans 31-12-20
Activa onderneming												
Materiële vaste activa												
Gronden en/of terreinen												
36.85.04 ha. grond	09-05-17	GN	1.864.630	1.864.630		1.864.630						1.864.630
9,18 ha grond Holsloot	21-02-20	GN		555.000			555.000					555.000
Aankoopkosten 9,18 ha Holsloot	21-02-20	GN		850			850					850
<i>Totaal: Gronden en/of terreinen</i>			1.864.630	2.420.480		1.864.630	555.850					2.420.480
<i>Totaal: Materiële vaste activa</i>			1.864.630	2.420.480		1.864.630	555.850					2.420.480
<i>Totaal onderneming</i>			1.864.630	2.420.480		1.864.630	555.850					2.420.480

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