

RAPPORT

uitgebracht aan

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

inzake de

JAARREKENING 2023

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 2023	13
---	----------------------------------	----

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	17
2	Staat van baten en lasten over 2023	19
3	Kasstroomoverzicht 2023	21
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	25
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	29

Overige gegevens

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

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 : 6 september 2024
Ons kenmerk : 8015422323
Contactpersoon : J. Hamming

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 2.581.525 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 17.074, zijn opgenomen.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Warming Stichting te Coevorden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2023 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 zijn 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 2023 bedraagt € 17.074 tegenover € 13.004 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Verschil 2023
	€	€	€
Baten			
Netto-omzet	45.337	48.722	-3.385
Som van de geworven baten	45.337	48.722	-3.385
Lasten			
Kosten van beheer en administratie	25.267	32.414	-7.147
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-1	1
Rentelasten en soortgelijke lasten	2.996	3.305	-309
	2.996	3.304	-308
Saldo	17.074	13.004	4.070

4 Financiële positie

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

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.538.149	98,3	2.538.619	98,9
Vlottende activa				
Vorderingen	12.104	0,5	758	-
Liquide middelen	31.272	1,2	29.458	1,2
	43.376	1,7	30.216	1,2
	<u>2.581.525</u>	<u>100,0</u>	<u>2.568.835</u>	<u>100,1</u>
Passiva				
Kapitaal				
	2.494.893	96,6	2.477.819	96,5
Langlopende schulden				
	69.048	2,7	79.032	3,1
Kortlopende schulden				
	17.584	0,7	11.984	0,5
	<u>2.581.525</u>	<u>100,0</u>	<u>2.568.835</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	2.494.893		2.477.819	
Langlopende schulden	69.048		79.032	
		2.563.941		2.556.851
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	2.538.149		2.538.619	
Werkkapitaal	25.792		18.232	
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	12.104		758	
Liquide middelen	31.272		29.458	
		43.376		30.216
Af: kortlopende schulden		17.584		11.984
Werkkapitaal		25.792		18.232

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 2023

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 2023 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 2023

voor resultaatverdeling

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Gebouwen en -terreinen			2.538.149		2.538.619
			<u>2.538.149</u>		<u>2.538.619</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	12.104		758	
Liquide middelen	(3)	<u>31.272</u>		<u>29.458</u>	
			43.376		30.216
			<u>2.581.525</u>		<u>2.568.835</u>

2 Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(7) 45.337	48.722
Som van de geworven baten	45.337	48.722
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Uitvoering projecten stichting	(8) 13.691	18.965
Afschrijvingen	(9) 470	469
Overige bedrijfslasten	(10) 11.106	12.980
	25.267	32.414
Saldo voor financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11) -	1
Rentelasten en soortgelijke lasten	(12) -2.996	-3.305
	-2.996	-3.304
Saldo	17.074	13.004

3 Kasstroomoverzicht 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	20.070		16.308	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	470		469	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-11.346		-758	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	5.600		1	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		14.794		16.020
Ontvangen interest	-		1	
Betaalde interest	-2.996		-3.305	
		-2.996		-3.304
Kasstroom uit operationele activiteiten		11.798		12.716
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-9.984		-9.984
Mutatie geldmiddelen		1.814		2.732
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		29.458		26.726
Mutatie liquide middelen		1.814		2.732
Geldmiddelen per 31 december		31.272		29.458

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 landschapkenmerken 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.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Gebouwen en
-terreinen

€

Boekwaarde per 1 januari 2023	2.538.619
Afschrijvingen	-470
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.538.149</u>
Aanschaffingswaarde	2.539.441
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.292
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.538.149</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	11.104	758
Overlopende activa	1.000	-
	<u>12.104</u>	<u>758</u>
Overige vorderingen		
SNL/betalingsrechten	<u>11.104</u>	<u>758</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>1.000</u>	<u>-</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	<u>31.272</u>	<u>29.458</u>

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	2.443.156	2.443.156
Overige reserves	34.663	21.659
Resultaat boekjaar	17.074	13.004
	<u>2.494.893</u>	<u>2.477.819</u>

5. Langlopende schulden**Schulden aan kredietinstellingen****Hypothecaire leningen**

Hypothecaire lening Rabobank 0501.99.044	<u>69.048</u>	<u>79.032</u>
--	---------------	---------------

	2023	2022
	€	€

Hypothecaire lening Rabobank 0501.99.044

Stand per 1 januari	89.016	99.000
Aflossing	-9.984	-9.984
Stand per 31 december	<u>79.032</u>	<u>89.016</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.984	-9.984
Langlopend deel per 31 december	<u>69.048</u>	<u>79.032</u>

Deze hypothecaire lening ad € 99.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van grond. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,25% vast tot en met 2031. De maandelijkse aflossing bedraagt € 832.

ZEKERHEDEN

Voor de opgenomen langlopende schulden zijn ten behoeve van de Coöperatieve Rabobank U.A. de navolgende zekerheden verstrekt:

Hypotheekrecht

- Een bankhypotheek, 1e in rang, van EUR 300.000,00, te vermeerderd met € 105.000 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten op landbouwgrond kadastraal bekend als:

- * P 465 Sleen
- * P 467 Sleen
- * P 469 Sleen

Pandrechten

- Alle zaken die bestemd zijn of zullen worden om het onderpand duurzaam te dienen
 - Alle zaken die van het onderpand worden losgemaakt
 - Een pandrecht op de goederen zoals omschreven in de Algemene voorwaarden voor hypotheek van de Rabobank 2018

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	<u>9.984</u>	<u>9.984</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.500	2.000
Overige schulden	<u>5.100</u>	<u>-</u>
	<u>7.600</u>	<u>2.000</u>

6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Netto-omzet		
Agrarische subsidie onroerende zaken	11.104	11.708
Verhuur betalingsrechten	-	2.781
Verhuur onroerende zaken	34.233	34.233
	<u>45.337</u>	<u>48.722</u>
8. Uitvoering projecten stichting		
Uitvoering projecten stichting	<u>13.691</u>	<u>18.965</u>
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>470</u>	<u>469</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en -terreinen	<u>470</u>	<u>469</u>
	<u>470</u>	<u>469</u>
10. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	3.126	5.404
Kantoorlasten	255	207
Algemene lasten	7.725	7.369
	<u>11.106</u>	<u>12.980</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Waterschapslasten	2.876	3.904
Onderhoud overige onroerende zaken	250	1.500
	<u>3.126</u>	<u>5.404</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Abonnementen en contributies	<u>255</u>	<u>207</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	2.930	2.567
Advieslasten	160	678
Bestuurs- en vergaderkosten inclusief vacatiegelden	4.363	4.124
Overige algemene lasten	272	-
	<u>7.725</u>	<u>7.369</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
11. <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebaten spaarrekeningen	-	1
12. <i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Provisie en bankkosten bank	-214	-167
Rente hypotheek	-2.782	-3.138
	<u>-2.996</u>	<u>-3.305</u>

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

1 Specificatie (im)materiële vaste activa

Jaaroverzicht: Fiscaal

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Herinvest./ Subsidie	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Activa onderneming												
0210												
36.85.04 ha. grond	09-05-17	GN	1.864.630,00	1.864.630,00		1.864.630,00						1.864.630,00
9,18 ha grond Holsloot	21-02-20	GN	555.000,00	555.000,00		555.000,00						555.000,00
Aankoopkosten 9,18 ha Holsloot	21-02-20	GN	850,20	850,20		850,20						850,20
16.43.10 ha grond Erm	29-12-21	GN	114.012,00	114.012,00		114.012,00						114.012,00
<i>Totaal: 0210</i>			2.534.492,20	2.534.492,20		2.534.492,20						2.534.492,20
0220												
Bron	09-04-21	10,00 AW	4.948,90	250,00	822,36	4.126,54			469,92			3.656,62
<i>Totaal: 0220</i>			4.948,90	250,00	822,36	4.126,54			469,92			3.656,62
<i>Totaal onderneming:</i>			2.539.441,10	2.534.742,20	822,36	2.538.618,74			469,92			2.538.148,82
<i>Totaal Vaste Activa</i>			2.539.441,10	2.534.742,20	822,36	2.538.618,74			469,92			2.538.148,82

Legenda: AW = Aanschafwaarde BW = Boekwaarde VB = Vast bedrag GN = Geen