



Jaarstukken

2018

Stichting Groenfonds

Midden-Delfland

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Algemeen	4
Beleid t.a.v. omvang en functie vrij besteedbaar vermogen	5
Beleggingsbeleid	5
Activiteiten in het verslagjaar	6
Jaarrekening	9
Waarderingsgrondslagen	10
Balans per 31-12-2018	10
Toelichting op de balans	11
Staat van baten en lasten 2018	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Risicoparagraaf	17
Overige gegevens	17
Bijlage: Uitkeringen puntensysteem	19

Voorpagina en verder: de foto's in dit jaarverslag zijn afkomstig van Agrarisch Natuurvereniging Vockestaert die als belangrijk intermediair fungeert tussen de stichting Groenfonds Midden-Delfland en de deelnemende boeren: het Groenfonds in de praktijk.

Bestuursverslag

Algemeen

De Stichting Groenfonds Midden-Delfland is opgericht bij notariële akte op 12 april 2005, en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 27276866. De stichting is gevestigd in het gemeentehuis van Midden-Delfland te Schipluiden.

De stichting heeft als doel het open agrarisch cultuurlandschap van Midden-Delfland te behouden en te versterken, met name ten aanzien van waarden op het gebied van cultuurhistorie, natuur en landschap.

Daarnaast dient de gebruiks- en belevingswaarde voor de inwoners van de omliggende gemeenten te worden vergroot, zodat ook de relatie tussen stad en land meer inhoud krijgt. De belangrijkste structurele activiteiten om dit doel te bereiken zijn de vergoedingen aan boeren voor behoud van het open agrarische landschap (groene diensten) en educatie voor schoolkinderen uit de omgeving van het gebied. Meer informatie hierover is te vinden op de website www.groenfondsmiddendelfland.nl.

Het bestuur bestond bij aanvang van het jaar uit bestuurders van de 4 deelnemende gemeenten :

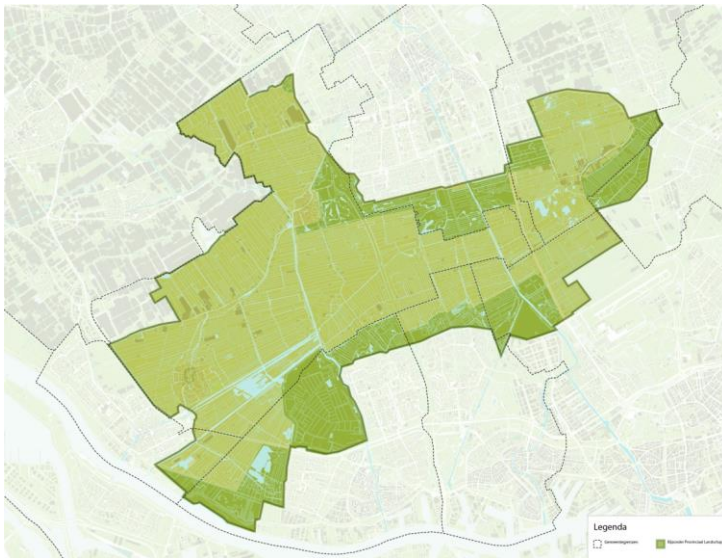
Midden-Delfland	:	dhr. G.D. van Oord tot 29-5-2018 en mw. S.Smit (vanaf 29-5-2018)(beide tevens voorzitter en wethouder van Midden-Delfland);
Den Haag	:	dhr. B.A.Revis (tot 7-6-2018)en dhr. R. de Mos (vanaf 3-7-2018) (beiden wethouder gemeente Den Haag)
Delft	:	dhr. S.M.Brandligt (wethouder gemeente Delft)
Maassluis	:	dhr. E.Haan (burgemeester gemeente Maassluis)

De bestuurders genieten generlei vergoeding ten laste van de stichting. Het bestuur wordt ondersteund door ambtenaren van de gemeente Midden-Delfland, en heeft verder geen personeel in dienst. De kosten van de ambtelijke ondersteuning worden gedragen door de deelnemende gemeenten.

De jaarrekening is ingericht in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving "Organisaties zonder winststreven" voor kleine organisaties.



Het Groenfonds in de praktijk: er wordt niet alleen gewerkt aan de kwaliteit van het landschap, maar juist ook aan het versterken van de stad-landrelatie, bijvoorbeeld doordat elk jaar vele schoolkinderen les krijgen op en rond de boerderij.



Het werkgebied van het Groenfonds Midden-Delfland in 2018

Voorheen was het werkgebied het oude reconstructiegebied Midden-Delfland (inclusief de Groeneveldse Polder). Vanwege de ontwikkeling van het Bijzonder Provinciaal Landschap Midden-Delfland is dit eenmalig uitgebreid met Oude Leede en Schieveen. Het betreft uitsluitend de lichtgroene dus agrarische gebieden. Na afloop van de huidige contractperiode besluit het bestuur of dit verlengd wordt.

Beleid t.a.v. omvang en functie vrij besteedbaar vermogen

De Stichting Groenfonds Midden-Delfland is in 2005 ontstaan op initiatief van de gemeenten Midden-Delfland, Delft en Den Haag om vanuit rode ontwikkelingen (woningbouw en bedrijven) een impuls te geven voor groende diensten die bijdragen aan het behoud van natuur en landschap. Naast eenmalige financiële bijdragen van die gemeenten werd afgesproken om vanuit diverse rode ontwikkelingen een bedrag per woning en per m² bedrijfsterrein en vermogen te vormen om met het rendement van dat vermogen het behoud van natuur en landschap mogelijk te maken (inclusief verbetering van de stad-land-relatie). Met de later toegetreden gemeente Maassluis zijn soortgelijke afspraken gemaakt.

Vanwege de vorenstaande is het in principe de bedoeling om de jaarlijkse uitgaven van de stichting te bekostigen uit het rendement op het opgebouwde en nog verder op te bouwen vermogen. Het uit alle donaties opgebouwde eigen vermogen is dus weliswaar vrij besteedbaar, maar door het bestuur en de doelstelling zoals vastgelegd in de statuten feitelijk geormerkt in de vorm van besteding van het rendement op dat vermogen. Dit is een doelstelling voor de lange termijn en betekent niet dat het vermogen nooit aangetast mag worden. Er mogen in de loop der jaren nog enkele miljoenen euro's aan donaties verwacht worden en het rendement op de beleggingen fluctueert jaarlijks. De instandhouding van het vermogen is dan ook vooral een doelstelling op lange termijn en geen doelstelling die jaarlijks gerealiseerd moet worden.

Er is geen maximale omvang van het vermogen bepaald. Zo lang het rendement van het vermogen structureel nog onvoldoende is om de jaarlijkse uitgaven te dekken worden er bij de uitgaven prioriteiten gesteld.

Beleggingsbeleid

De doelstelling van de stichting op lange termijn betekent dat met het beleggingsbeleid wordt gestreefd naar een langdurige inkomstenbron om de jaarlijkse uitgaven te bekostigen. Grote risico's die de inkomstenbron kunnen aantasten worden daarbij vermeden. Bij het hierbij behorende defensieve beleggingsbeleid passen beleggingen die horen bij overheidslichamen. Daarvoor wordt aangesloten bij het beleggingsbeleid zoals dat

geldt voor provinciale nazorgfondsen. Daartoe is door het bestuur op 9 november 2018 het Treasurystatuut 2018 vastgesteld. Kenmerken hiervan zijn dat de door de stichting ingeschakelde vermogensbeheerder mag beleggen in vastrentende waarden, aandelen en vastgoed binnen bandbreedtes die in het treasurystatuut zijn aangegeven. Ten aanzien van de vastrentende waarden zijn eisen gesteld aan de ratings daarvan en de verdeling over landen en ratingklassen. Bij beleggingen in zakelijke waarden (aandelen en onroerend goed) moet uit een oogpunt van risicospreiding gebruik worden gemaakt van fondsen.

Activiteiten in het verslagjaar

Groene Diensten

De belangrijkste activiteit van het fonds is het belonen van zogenaamde 'groene diensten' die met name de (melk)veehouderij kan verlenen. Deze activiteit, waarmee in 2006 gestart is, is ook in 2018 voortgezet. Hiervoor zijn met de boeren meerjarige contracten afgesloten. Elke contractperiode duurt zes jaar: in 2018 is de derde contractperiode van start gegaan. De zes jaarlijkse contractperiode geeft enerzijds zekerheid aan de agrarische ondernemer, anderzijds biedt het voldoende flexibiliteit om vraag en aanbod op elkaar aan te passen en verbeteringen door te voeren, zoals ook voorafgaand aan elke contractperiode is gebeurd. Agrarische natuurvereniging Vockestaert fungeert hierbij als intermediair (uitvoerder) tussen de stichting en de contractanten, meestal (melk)veehouders. Onder groene diensten worden overigens niet alleen landschappelijke maatregelen verstaan zoals landschapsonderhoud en weidevogelbeheer, maar ook het ontvangen van schoolklassen op de boerderij en het wandelen over boerenland.

Om de groene diensten naar waarde te kunnen schatten, is een puntensysteem voor de beloning van groene diensten ontwikkeld dat in 2006 is goedgekeurd door de Europese Commissie. Dit om ongeoorloofde inkomenssteun door de overheid aan boeren te voorkomen. Hiervoor wordt jaarlijks verantwoording afgelegd via het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en BIJ12 (een provinciale instantie, omdat de maatregelen zijn opgenomen in de provinciale catalogus voor Groenblauwe Diensten).



Biodiversiteit is een belangrijk thema voor het Groenfonds. Bijvoorbeeld oude (melk)veerassen (hier een Lakenvelder) en instandhouding oud grasland. Dit zijn weiden die niet gescheurd (geploegd) mogen worden. Hierdoor komen er meer kruiden voor (ook goed voor de weidevogels) en wordt extra CO₂-uitstoot voorkomen.

Nieuwe contractperiode: nieuwe aandachtspunten

De audit en monitoring & evaluatie uitgevoerd door de WUR (Wageningen) in 2017 was positief: de middelen werden doelmatig en rechtmatig besteed. Het bestuur heeft voor de nu lopende contractperiode de uitkomsten van het onderzoek onderschreven en heeft de volgende aandachtspunten meegenomen naar de volgende contractperiode:

- Randvoorwaarden richting Vockestaert ten behoeve van de derde contractperiode:
 - o betere administratie van de controles
 - o aanpassing deelnamevoorwaarden Oud Grasland ten gunste van een effectiviteit voor weidevogels
 - o meer aandacht voor communicatie over groene diensten, met name in stedelijk gebied
 - o voor de derde contractperiode vindt prioritering plaats op basis van toekomstgerichte bedrijven met weidegang.
- Het vermarkten van de waarde van het landschap in stedelijk gebied is een belangrijk aandachtspunt.

Met de ervaring van de komende contractperiode kan dan indien gewenst aan het eind van deze periode een criterium ontwikkeld worden ten behoeve van ondersteuning van de meest op de burger en de stad gerichte bedrijven en de economisch kwetsbare bedrijven.



Het Groenfonds in de praktijk: investeren in de toekomst. Kinderen uit omliggend stedelijk gebied krijgen les op en rond de boerderij over de herkomst van voedsel en de waarde van natuur en landschap op en rond de boerderij.

Stad-land: het vermarkten van de waarde van het landschap in stedelijk gebied

Naast het versterken van de relatie stad-land als onderdeel van de groene diensten met Agrarische Natuurvereniging Vockestaert als intermediair tussen Groenfonds en boeren, is er ook gewerkt aan het verwaarden van de kwaliteit van het landschap met name gericht op de weidevogels als kwaliteit. Hiervoor is een opzet gemaakt vanuit de deelnemende gemeenten. Doel is het stimuleren van het vermarkten van het landschap in het omliggende stedelijk gebied. Het idee bij het 'vermarkten van het landschap in de stad', is dat producten uit Midden-Delfland (met name zuivelproducten) een meerwaarde krijgen voor het stedelijk gebied conform de aanbeveling uit de Evaluatie van de WUR. En op die manier moet het ook vice-versa werken: het platteland naar de stad en omgekeerd zodat het Midden-Delflandgebied een meerwaarde voor het stedelijk gebied. Hierdoor hebben anderen dan boeren uit Midden-Delfland ook de mogelijkheid om bij te dragen aan de doelstellingen van het Groenfonds, en dan met name de stad-landrelatie. Begin 2019 wordt hier concreet mee gestart, te beginnen in Delft, waarna het ook in de andere gemeenten kan worden uitgerold.

Overigens wordt niet alleen vanuit het Groenfonds aandacht besteed aan het versterken van de stad-landrelatie. Andere sporen op dit gebied lopen vanuit de Landschapstafel, Duurzaam Boer Blijven en Netwerk Midden IN Delfland (MIND). Met dat laatste wordt nadrukkelijk de samenwerking gezocht: MIND is actief in het landelijk gebied van Midden-

Delfland om onder andere de verbinding te leggen met de steden, terwijl het Groenfonds juist vanuit de stad verbinding zoekt met het platteland.



Het Groenfonds in de praktijk: onderhoud van oude boerderijen en erfbeplanting maakt deel uit van het beloningssysteem voor groene diensten.

CEO-fraude

De stichting is eind 2018 geconfronteerd geweest met zogenoemde CEO-fraude. Een fraudeur heeft een mailadres aangemaakt met de naam van de voorzitter en daarmee per mail aan de penningmeester verzocht een betaling te verrichten van € 4.525. Aan dat verzoek werd aarzelend voldaan (de voorzitter was op dat moment niet op kantoor) , maar na contact vlak daarna met de voorzitter bleek het verzoek niet van haar afkomstig. Er is terstond actie ondernomen. Omdat contact met de betreffende bank niet mogelijk bleek is contact gezocht met de eigen bank van de stichting, BNG-bank. Deze bank heeft wel contact kunnen leggen met de betrokken Bank en heeft het geld veilig laten stellen. Het geld is daarna begin 2019 teruggestort. Van de fraude is aangifte gedaan bij de politie.

Jaarrekening

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland geldende richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving "Organisaties zonder winststreven" voor kleine organisaties. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Het resultaat van de rekening van baten en lasten wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (het ingelegde bedrag) voor zover het betreft de belegging in het Garantiefonds tranche 2013 die tegen het nominale bedrag met de overeengekomen rentevergoeding in 2023 zal worden uitbetaald.

Financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen reële waarde indien het eigenvermogensinstrumenten betreffen welke geen deel uitmaken van de handelsportefeuille maar niet aangehouden worden tot het einde van de looptijd. Waarbij veranderingen in de reële waarde eerst rechtstreeks in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt worden en bij realisatie in de winst- en verliesrekening. Dit betreft de beleggingen die bij een professionele vermogensbeheerder in beheer zijn gegeven (ASR Vermogensbeheer).


Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor wat de activa betreft, gebeurt dit onder aftrek van waardeverminderingen wegens verminderde volwaardigheid als dit bij een post van toepassing is.

Balans per 31-12-2018 (na resultaatbestemming)

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017	Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017
Financiële vaste Activa (beleggingen) [1]	9.673.197,33	7.813.742,33	Bestemmingsreserve [5]	10.984.166,96	10.473.614,11
Vooruitbetaalde Kosten [2]	0,00	1.245,31	Herwaarderings-reserve [6]	0,00	215.664,00
Vorderingen [3]	942.099,46	564.828,68	Overige schulden [7]	25.192,92	4.690,79
Liquide middelen [4]	394.063,09	2.314.152,58			
	11.009.359,88	10.693.968,90		11.009.359,88	10.693.968,90

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Versteegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 07-05-2019

Toelichting op de balans

[1] Financiële vaste activa (beleggingen)

Per 31 december 2018 is een deel van het vermogen van de stichting ad € 987.708,33 belegd in een fonds belegd (OvE Garantiefonds , tranche juli 2013 – mei 2023), terwijl het grootste deel ondergebracht is bij een vermogensbeheerder (ASR Vermogensbeheer). De tranche 2013-2023 heeft een vast rendement. Aan het eind van de looptijd wordt een bedrag van € 1.411. 925,-- uitgekeerd. Beide soorten beleggingen passen binnen eisen van het vastgestelde Treasurystatuut.

De middelen van de tranche in het Garantiefonds zijn voor 37% belegd in een gestructureerde lening van de Rabobank, en voor 63% in een gestructureerde Italiaanse staatsobligatie. De belegging in de Italiaanse staatsobligatie werd verantwoord geacht vanwege het feit dat Italië een klein begrotingstekort heeft, de staatsschuld voor circa 65% door het land zelf (rijke middenklasse) wordt gefinancierd, de werkeloosheid ongeveer op het gemiddelde van de EU ligt, en er een stijgende export is. De koerswaarde per 31-12-2018 bedraagt € 1.336.596,54.

Vermogensbeheerder

In 2016 kwam de hoofdsom met opgebouwd rendement van het OvE Garantiefonds tranche 2006 vrij en zijn de beleggingen in de beide Rentefondsen geliquideerd. De vrijkomende middelen zijn in handen gegeven van de ingeschakelde vermogensbeheerder, ASR Vermogensbeheer. Omdat aankoop van de nieuwe beleggingen door de vermogensbeheerder slechts langzaam verliep waren per 31 december 2017 nog niet alle te beleggen gelden aan de vermogensbeheerder overgemaakt. In 2018 zijn de laatste middelen ad € 2 miljoen alsnog aan de vermogensbeheerder overgemaakt.

De waarde van de portefeuille ultimo 2018 bedroeg € 8.685.489 (2017 6.826.034) en was als volgt belegd :

Vastrentende waarden	€ 5.802.419
Liquiditeiten/deposito's	€ 50.720
Aandelen	€ 2.001.464
Overig (indirect vastgoed)	€ <u>830.886</u>
Totaal	€ 8.685.489

Specificatie balanspost Financiële activa per 31-12-2018 :

Ove Garantiefonds tranche 2013	€ 987.708,33 (2017 € 987.708,33)
Beleggingsportefeuille ASR	€ <u>8.685.489,00</u> (2017 € 6.826.034,00)
Totaal	€ 9.673.197,33 (2017 € 7.813.742,33)

Bij de beleggingsportefeuille ASR zijn de in het Treasurystatuut genoemde randvoorwaarden in acht genomen. Dit betekent dat niet een zo hoog mogelijk rendement wordt nagestreefd, maar een redelijk rendement dat verwacht mag worden zonder teveel risico's.

[2] Vooruitbetaalde kosten

Voor de belegging in het Garantiefonds zijn beheerskosten verschuldigd. Die beheerskosten bedragen bij de tranche 2013 voor de eerste 5 jaar € 12.291,67, en moesten vooruit worden betaald. Elk jaar wordt een evenredig deel ten laste van de exploitatie gebracht. Voor 2018 is dat een restantbedrag van € 1.245,31 over de periode januari t/m juni 2018. Vanaf juli 2018 worden de beheerskosten achteraf in rekening gebracht en verrekend met de uitbetaling van de hoofdsom en rendement. Per 31-12-2018 waren er daardoor geen vooruitbetaalde kosten meer.

[3] Vorderingen

Per 31-12-2018 was er een vordering wegens te hoge voorschotten aan Vockestaert voor de uitvoering van het puntensysteem over 2018 ad € 23.419,34 (2017 € 16.108,29), alsmede vorderingen uit hoofde van het gegarandeerde rendement van de belegging in het Garantiefonds tranche 2013 over de periode t/m 31 december 2018 ad € 227.376,50 (2017 € 185.942,44). Dit rendement wordt pas aan het eind van de beleggingsperiode van 9 jaar en 10 maanden uitgekeerd (2023). De vordering op Vockestaert wordt verrekend bij de bevoorschotting voor de uitvoering van het puntensysteem over 2019.

De stichting heeft van de gemeente Maassluis en het Bedrijvenschap Harnaschpolder bedragen tegoed vanwege uitgegeven gronden in 2018. Voor het Bedrijvenschap is dat een bedrag van € 636.399,04 voor 140.176 m2 uitgegeven gronden voor bedrijven. Voor de gemeente Maassluis is dat een bedrag van € 50.369,58 voor 37 woningen.

Verder zijn er vorderingen op de Rabobank van € 0,00 uit hoofde van rente van de rekening-courant over het 4^e kwartaal 2018 en € 10,-- uit hoofde van de rente van de spaarrekening over 2018. De genoemde bedragen zijn begin januari 2019 ontvangen.

Voort was er een vordering van € 4.524,-- vanwege een ten onrechte gedane betaling in het kader van de in deze jaarrekening genoemde CEO-fraude. Het bedrag is begin januari 2019 terugontvangen.

[4] Liquide middelen

De stichting beschikte per 31-12-2018 over de volgende liquide middelen : rekening-couranten :

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (nr. NL85BNGH0285118587)	€	213.176,70
Rabobank (nr. NL79RABO0170021882)	€	12.277,77
direct opvraagbare spaarrekening (nr. NL36RABO1515595986).	€	<u>168.608,62</u>
Totaal	€	394.063,09

[5] Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve omvat het gerealiseerde eigen vermogen dat uit de eenmalige bijdragen van de deelnemende gemeenten en de donaties uit de rode ontwikkelingen is verkregen. Het bestuur heeft dit vermogen bestemd voor langdurige instandhouding van het open agrarische cultuurlandschap en het versterken van de gebruiks- en belevingswaarde voor de inwoners van de omliggende gemeenten (conform de doelstelling in de statuten).

Het verschil tussen de jaarlijkse inkomsten en uitgaven wordt aan de reserve toegevoegd dan wel onttrokken.

Omvang reserve aan het begin van het verslagjaar	€	10.473.614,11
Bij : positief resultaat verslagjaar	€	<u>510.552,85</u>
Omvang reserve aan het eind van het verslagjaar	€	10.984.166,96

[6] Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve behoort eveneens tot het eigen vermogen van de stichting. Het betreft echter ongerealiseerd eigen vermogen en wordt daarom apart in de balans opgenomen.

Bij aanvang van het verslagjaar bestond de reserve uit de door ASR behaalde koerswinst op de beheerde beleggingsportefeuille van € 222.341,--, onder aftrek van het in 2016 (eerste jaar belegging) gerealiseerde koersverlies van € 6.677,--. Per saldo dus € 215.664. In 2018 is een koersverlies geleden € 285.538,--. Hiervan komt € 215.664,-- ten laste van de herwaarderingsreserve en het restant ad € 69.874,-- ten laste van het resultaat over 2018.

[7] Overige schulden

Per 31-12-2018 was er een schuld aan de Rabobank ter grootte van € 17,74 vanwege bankkosten over het 4^e kwartaal 2018. Daarnaast is nog aan ASR een bedrag ad € 11.805,72 verschuldigd voor de beheersvergoeding over het 3^e en 4^e kwartaal 2018. De schulden aan de Rabobank en ASR zijn in januari en februari 2019 voldaan.

De beheervergoeding voor het Garantiefonds tranche 2013 wordt vanaf juli 2018 achteraf in rekening gebracht en verrekend met de uitbetaling van de hoofdsom en het rendement in 2023. Over de periode juli t/m december 2018 betreft dat een bedrag van € 1.251,55. Verder was aan Westvest Notarissen een bedrag verschuldigd van € 1.331,-- wegens in 2018 gemaakte kosten/uren voor de statutenwijziging waartoe het bestuur heeft besloten maar nog in een notariële akte verwerkt moet worden. Ook was aan boeren een bedrag verschuldigd van in totaal € 10.786,91 voor het onderhoud van het Voddijkpad over de jaren 2016 t/m 2018. Begin 2019 heeft het bestuur besloten de contracten daarvoor met terugwerkende kracht vanaf 2016 te verlengen.

Niet in de balans opgenomen regelingen

Voor de vergoedingen voor groene diensten op grond van het puntensysteem zijn tussen de uitvoeringsorganisatie Vockestaert en de deelnemers (meest boeren) overeenkomsten gesloten met een looptijd van 6 jaar. De contractperiode omvat de jaren 2018 t/m 2023. De jaarlijkse verplichting is ongeveer gelijk aan het bedrag dat in 2018 is uitgegeven. De geschatte verplichting voor de jaren 2019 t/m 2023 komt uit op circa € 1,2 mln.

Bij de liquidatie van de beleggingen in de OvE Rentefondsen 1-3 en 4-7 zijn respectievelijk bedragen van € 370,69 en € 69,02 ingehouden vanwege (langlopende) vorderingen van de fondsen op ingehouden bronbelasting. De vordering van € 69,02 is in het verslagjaar 2017 ontvangen. Indien en zodra de andere vordering alsnog door het fonds wordt ontvangen zal het aandeel van de stichting in deze vorderingen worden uitgekeerd.

Staat van baten en lasten 2018

	werkelijk 2017	begroot 2018	werkelijk 2018	begroot 2019
Baten				
Donaties [1]	372.719,78	299.700,--	686.768,62	613.000,00
Inkomsten beleggingen [2]	137.743,11	81.634,--	116.563,06	131.484,00
Overige baten [3]	157,05	0,00	0,00	0,00
Totaal baten	510.619,94	381.334,00	803.331,68	744.484,00
Lasten				
Vergoedingen groene diensten [4]	243.046,26	290.950,00	244.320,29	290.950,00
Subsidies stad-landrelatie[5]	20.125,20	137.000,00	14.155,57	112.000,00
Beheerskosten beleggingen[6]	14.363,15	24.457,00	23.663,33	26.958,00
Overige kosten [7]	33.127,97	4.115,00	10.639,64	4.115,00
Totaal lasten	310.662,58	456.522,00	292.778,83	434.023,00
Resultaat	199.957,36	-75.188,00	510.552,85	310.461,00

Resultaatbestemming

2018

2017

Toevoeging aan de bestemmingsreserve

510.553

199.957
VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Toelichting op de staat van baten en lasten

[1] Donaties

Op basis van de tussen de gemeente Midden-Delfland en de gemeenten Delft en Der Afdeling gesloten overeenkomsten/convenanten en de aan de gemeente Maassluis door de provincie gestelde voorwaarde voor de bebouwing van de Dijkpolder (verwerkt in een overeenkomst tussen de gemeenten Midden-Delfland en Maassluis), zijn de volgende donaties te verwachten:

Gemeente Midden-Delfland: € 1.361,34 (hfl. 3.000) per woning die gebouwd wordt in het zogenoemde Middengebied in de Harnaschpolder;



Gemeente Delft: € 1.361,34 (hfl. 3.000) per woning die gebouwd wordt in het zogenoemde Middengebied in de Harnaschpolder;
Bedrijvenschap Harnaschpolder : € 4,54 (hfl. 10,--) per m2 bedrijventerrein;
Gemeente Maassluis: een vast bedrag van € 500.000, alsmede € 1.361,-- per woning die in de Dijkpolder gebouwd gaat worden, en € 4,50 per m2 bedrijfsterrein in die polder.

In 2018 heeft het bedrijvenschap 140.176 m2 grond verkocht, en is uit dien hoofde een donatie ontvangen van € 636.399,04. Van de gemeenten Midden-Delfland en Delft worden geen donaties meer ontvangen omdat die gemeenten voor alle woningen waarvoor dat was afgesproken de bijdragen hebben voldaan. Verder heeft de gemeente Maassluis medegedeeld dat er in de Dijkpolder in 2018 37 woningen zijn gebouwd, en dat daarvoor een bedrag ad € 50.369,58 zal worden overgemaakt.

In de begroting 2018 was rekening gehouden met donaties voor 55.000 m2 bedrijfsterrein en een stelpost voor de donatie van de gemeente Maassluis. Dat de werkelijke gronduitgiften in de praktijk afwijken van de begrootte aantallen is gebruikelijk en ligt buiten de invloedssfeer van de stichting. Bedragen voor de niet gerealiseerde grondverkoop zullen overigens in latere jaren alsnog worden ontvangen.

Samenvatting donaties 2018 :

Gemeente Maassluis	€ 50.369,58
Bedrijvenschap Harnaschpolder	€ 636.399,04
Totaal	€ 686.768,62

[2] Inkomsten beleggingen

Het vermogen van de stichting is belegd. Hierbij is gebruik gemaakt van een Garantiefonds van Oyens & Van Eeghen en de vermogensbeheerder ASR Vermogensbeheer.

OVE Garantiefonds

Per 8 juli 2013 is € 1.000.000,-- minus € 12.291,67 transactiekosten over 5 jaar = € 987.708,33 belegd in het OVE Garantiefonds tranche 2013-2023. Het vaste rendement na afloop van de periode van bijna 10 jaar bedraagt € 424.216,70. Over 2018 is dat een bedrag van € 41.434,06.

Vermogensbeheerder

Over 2018 is met de beleggingen door de vermogensbeheerder het volgende resultaat behaald:

Rente/dividend	€ 146.023,00
Resultaat verkochte effecten	-/- € 1.030,00
Koersverlies	-/- € 69.874,00
Totaal per saldo	€ 75.119,00

Rente en dividend bij de vermogensbeheerder moeten als bate in de exploitatie verantwoord worden. Koerswinsten moeten gestort worden in de herwaarderingsreserve, terwijl koersverliezen uit deze reserve gedekt mogen worden dan wel, bij het ontbreken van een dergelijke reserve, als last op de exploitatie moet drukken. Van het koersverlies over 2018 ad € 285.538,00 kan € 215.664,00 ten laste van de herwaarderingsreserve worden gebracht, waarmee de reserve op nihil uitkomt. Het restant van het koersverlies ad € 69.874,00 moet ten laste van de exploitatie worden gebracht. Verder is op verkochte effecten een verlies (ten opzichte van de kostprijs) geleden van € 1.030,00.

Rente liquide middelen

Naast de dividenden van de beleggingen is ter zake van de rekening courant bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten rente over 2018 ontvangen tot een totaalbedrag van € 0,00, en van de Rabobank ter zake van de rekening-courant en spaarrekening bij die bank bedragen van respectievelijk € 0,00 en € 10,00.

Samenvatting opbrengst beleggingen :

Garantiefonds tranche 2013	€ 41.434,06
Resultaat vermogensbeheer	<u>€ 75.119,00</u>
Totaal externe beleggingen	€ 116.553,06
Bij : rente bankrekeningen	<u>€ 10,00</u>
Totale opbrengsten beleggingen	€ 116.563,06

[3] Overige baten

In het verslagjaar waren er geen overige baten. De Streekrekening van de Rabobank is opgeheven, zodat daaruit geen extra inkomsten meer tegemoet kunnen worden gezien.

[4] Vergoedingen groene diensten

Voor het bepalen van de vergoedingen voor groene diensten is een puntensysteem ontwikkeld. In september 2006 is van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties bericht ontvangen dat de Europese Commissie haar goedkeuring heeft gehecht aan de meeste van de voorgestelde diensten. De betalingen aan de boeren van het puntensysteem in 2018, tezamen met de uitvoeringskosten van Vockestaert, hebben € 233.533,38 bedragen (2017 € 243.046,26).

In de bijlage bij deze jaarrekening is een specificatie opgenomen van de groene diensten waarvoor uitkeringen zijn gedaan op basis van het puntensysteem. Het verantwoorde bedrag is gebaseerd op jaarrekening van Vockestaert, die voorzien is van een goedkeurende beoordelingsverklaring van hun accountant.

Naast de hiervoor bedoelde groene diensten heeft het bestuur besloten om met terugwerkende kracht vanaf 2016 de contracten met de boeren voor het onderhoud van het Voddijkpad te verlengen. De nabetaling over 2016 bedraagt € 3.492,66, € 3.495,10 over 2017 en € 3.799,15 over 2018. Totaal € 10.786,91.

[5] Subsidies stad-landrelatie

Voor agro-educatie/agro-recreatie wordt aan de Natuurvereniging Vockestaert jaarlijks een subsidie uitgekeerd. Voor 2018 was dat een bedrag van € 4.899,12 (2017 € 11.000,--). Daarnaast is een subsidie verstrekt voor de kosten van de zogenoemde vliegende wandelpaden. Die kosten over 2018 bedroegen € 4.256,45. (2017 € 5.125,20). Ook is een subsidie van € 5.000,-- verstrekt aan de Stichting Promotie Groen Midden-Delfland voor het project Land Art.

In de begroting 2018 was een budget van € 125.000 opgenomen om meer initiatieven te gaan ontplooiën voor de stad-landrelatie. De uitvoering daarvan is echter vertraagd. Eerst eind 2018 is gestart met de voorbereiding van een project om de verwaarding van het gebied vorm te gaan geven.

[6] Beheerskosten beleggingen

Voor de belegging in het Garantiefonds tranche 2013 is voor beheerskosten jaarlijks een bedrag van € 2.496,86 verschuldigd. Aan de vermogensbeheerder ASR Vermogensbeheer B.V. was als beheersvergoeding over 2018 een vergoeding verschuldigd van in totaal € 21.166,47.

[7] Overige kosten

Tot de overige kosten behoren de jaarlijkse accountantskosten voor de controle van de jaarrekening (€ 2.952,40) alsmede de kosten van betalingsverkeer en standaardbankverklaring van de BNG (€ 146,06) en de Rabobank (€161,78). Vanaf 2017 is een jaarlijkse vergoeding aan de Kamer van Koophandel verschuldigd voor een "Legal Entity Identifier" (LEI) die noodzakelijk is vanwege de beleggingen van de stichting. De kosten voor 2018 bedroegen € 48,40.

Daarnaast zijn in 2018 uitgaven gedaan tot een bedrag van € 6.000,-- voor een advies over de verwaarding van het groengebied in de omliggende steden en is een bedrag van € 1.331,-- betaald aan een notarisbureau als aanbetaling voor de reeds gemaakte

kosten/uren voor de nog door te voeren statutenwijziging waartoe het bestuur in haar vergadering van 15 november 2017 heeft besloten.

Resultaat

Een positief resultaat wordt gestort in de bestemmingsreserve en een negatief resultaat wordt aan die reserve onttrokken. De bestemming van die reserve staat nader beschreven bij die reserve (blz. 12).

Risicoparagraaf

Hoewel de Stichting Groenfonds Midden-Delfland een private stichting is die niet hoeft te voldoen aan de regelgeving zoals die geldt voor gemeenten wordt in de praktijk toch zoveel mogelijk rekening gehouden met de werkwijze van gemeenten. Naast het feit dat er met een begroting en een door een accountant gecontroleerde jaarrekening wordt gewerkt komt dit met name tot uitdrukking bij het mitigeren van risico's. Voor de Stichting Groenfonds Midden-Delfland zijn er twee risico's de moeite waard om apart te vermelden :

Risico 1 : De stichting loopt een (beleggings-)risico op de beschikbaarheid en het rendement van en op het (eigen) vermogen.

Oorzaak : Het beheer van het vermogen wordt niet zelf gedaan, maar is in handen gegevens van een professionele vermogensbeheerder. Daarbij wordt een lange beleggingshorizon gehanteerd.

Gevolg : Actuele ontwikkelingen bij de bestedingen kunnen het gewenst maken om de beleggingen geheel of gedeeltelijk te liquideren. Liquidatie van de beleggingen is op zich mogelijk, maar kan een fors koersverlies betekenen wanneer dat op een ongunstig tijdstip moet worden gedaan.

Beheersmaatregelen : De vermogensbeheerder moet zich houden aan een voorzichtige/defensieve beleggingsstrategie zoals die in overheidsland (zoals provinciale nazorgfondsen) gebruikelijk is. In het door het bestuur vastgestelde Treasurystatuut is dat ook vastgelegd. Ook valutarisico's worden daardoor niet gelopen. Koersverlies bij een liquidatie van de beleggingen wordt hiermee niet voorkomen, maar wel gemitigeerd.

Risico 2 : De (ambtelijke) organisatie van de stichting is zeer klein en wordt gevormd door 2 parttime ondersteuners van de gemeente Midden-Delfland. Dit maakt het aanbrengen van functiescheidingen moeilijk.

Beheersmaatregelen : Voor de betaling van de circa 10 tot 15 facturen per jaar is dit ondervangen door aan medewerkers van het team financiën van de gemeente Midden-Delfland volmacht te geven om over de bankrekening van de stichting te beschikken. Via een opdrachtformulier met toegevoegde factuur worden weliswaar betaalopdrachten gegeven door de penningmeester, maar die worden door de gemeente op dezelfde wijze behandeld en gecontroleerd als betaalopdrachten van/binnen de gemeente zelf. Ook deze werkwijze is vastgelegd in het Treasurystatuut.

De resultaten van de beleggingen komen niet alleen tot uitdrukking in de jaarrekeningen van de stichting, maar zijn ook een expliciet agendapunt bij de jaarlijkse bestuursvergaderingen.

Overige gegevens

Wet normering Topinkomens

De stichting wordt voor de deelnemende gemeenten aangemerkt als een zogenoemde verbonden partij. Dit betekent dat ook de Wet Normering Topinkomens op de stichting van toepassing is. Na overleg met het ministerie blijken de bestuurders aangemerkt te moeten worden als de functionarissen waarover gegevens verstrekt moeten worden.

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G.D. van Oord	Voorzitter bestuur tot 29-5-2018
S.Smit	Voorzitter bestuur vanaf 29-5-2018
B.A.Revis	Lid bestuur tot 7-6-2018
R. de Mos	Lid bestuur vanaf 3-7-2018
S.M.Brandligt	Lid bestuur
E.Haan	Lid bestuur



Aan de bestuurders van de stichting zijn in het verslagjaar geen beloningen verstrekt, geen onkostenvergoedingen, en ook geen ontslagvergoedingen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is als bijlage bij deze jaarrekening gevoegd.

Resultaat

In de statuten van de stichting zijn geen bepalingen opgenomen over de bestemming van het jaarlijks resultaat. Het positieve jaarresultaat over het boekjaar is toegevoegd aan het eigen vermogen (bestemmingsreserve).

Gebeurtenissen na de balansdatum

Na de balansdatum hebben tot de datum van het opmaken van deze jaarrekening geen gebeurtenissen plaatsgevonden die nadere informatie geven over de feitelijke toestand op de balansdatum.

Deze jaarrekening is door de penningmeester van de stichting opgesteld op 11 maart 2019

Vastgesteld door het bestuur op 2019.

De voorzitter,

S.Smit

Uitkeringen puntensysteem	Aantal deelnemers												
Omschrijving	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Natuur/biodiversiteit													
Mozaïekbeheer	17	21	20	20	13	16	6	2	5	4	4	4	3
Gebruik wildredder	9	9	6	6	7	7							
Instandhouden oud grasland	54	54	54	54	54	54	51	58	58	58	58	58	39
Natuurlijke handicaps	9	9	9	9	9	9							13
Zeldzame huisdierrassen rund	12	12	12	12	12	12	11	13	13	13	13	13	11 173 stuks
Zeldz. huisdierrassen schaaap	19	19	16	16	16	16	10	11	11	11	11	11	124 stuks
Landschapselementen													
Geriefhoutbosjes	30	30	29	29	29	29	25	26	26	26	26	26	17 1,9785 ha
Houtsingels	21	21	20	20	20	20	11	12	12	12	12	12	13 0,656 ha
Elzensingels	14	14	14	14	14	14	7	8	8	8	8	8	5 53 m1
Hagen/heggen	26	26	26	26	26	26	28	28	28	28	28	28	58 1697m1 3.125
Knotbomen	64	64	64	64	64	64	54	60	60	60	60	60	3 bomen
Leibomen < 10 cm	5	5	5	5	5	5	3	5	5	5	5	5	19 11 bomen
Leibomen > 10 cm	13	13	13	13	13	13	13	14	14	14	14	14	37 35 bomen
Hoogst.fruitb. jaarl. snoeien	58	58	58	58	58	58	51	56	56	56	56	56	40 875 bomen
Hoogstamfruitb. inboeten	12	12	12	12	11	11							20
Erfbeplanting	62	62	62	62	62	62	41	43	43	43	43	43	15 div. kwaliteiten
Rietkraag/rietland tot 1000 m2	5	5	4	4	4	4	2	2	2	2	2	2	4 0,123 ha
Rietkr./rietl.>1000m2	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0
Natuurlijke oevers jaarl.beh.	3	3	3	3	3	3	1	1	1	1	1	1	1 0,03 ha
Natuurlijke oevers afrastering	2	2	2	2	2	2	1	1	1	1	1	1	3 300 m1.
Poelen tot 75 m2	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	3 130 m1.
Poelen van 75-175m2	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0
Cultuurhistorische elementen													
Historisch woongedeelte	46	46	46	46	46	46	37	40	40	40	40	40	41
Historisch stalgedeelte	35	35	35	35	35	35	36	37	37	37	37	37	35 39 stallen
Hist. bijgeb.karakteristiek steen	29	29	29	29	29	29	29	31	31	31	31	31	22 23 bijgeb.
Hist. bijgeb.karakteristiek hout	8	8	8	8	8	8	9	9	9	9	9	9	13
Hist. bijgeb. regulier, steen	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	8 9 bijgeb.
Hist. bijgeb. regulier, hout	8	8	7	7	7	7	1	2	2	2	2	2	5 6 bijgeb.
Hooiberg, betonpalen/stalen kap	22	22	22	22	22	22	16	17	17	17	17	17	21 22 hooib.
Hooiberg, houten roeden en kap	9	9	9	9	9	9	12	12	12	12	12	12	8
Boenhok,historische onderdelen	4	4	4	4	4	4	6	6	6	6	6	6	8 12 boenh.
Karmolen, steen	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Karmolen, hout	7	7	6	6	6	6	7	7	7	7	7	7	6
Melkhuisje steen	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Melkhuisje hout	1	1	0	0	0	0	1	1	1	1	1	1	0
Bakhuisje	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Prieel	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Buiten-wc	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Melkbocht	8	8	7	7	7	7	6	7	7	7	7	7	7
Waterput	26	26	26	26	26	26	26	27	27	27	27	27	26 39 putten
Lage betonsilo	9	9	9	9	9	9	12	12	12	12	12	12	7 8 silo's
Rieten daken	14	14	14	14	14	14	10	13	13	13	13	13	13 2.559 m2
Boerentuin	43	43	43	43	43	43	36	42	42	42	42	42	
Oude klinkerbestrating	22	22	22	22	22	22	22	24	24	24	24	24	22 560,2 m2
Erfverharding grind	22	22	21	21	21	21	23	26	26	26	26	26	26 364,7 m2
Stenen heultje	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	5	4
Stalen weidemolen	17	17	15	15	15	15	16	16	16	16	16	16	15 21 molens

Aan het bestuur van
Stichting Groenfonds Midden-Delfland

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Groenfonds Midden-Delfland te Schipluiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Groenfonds Midden-Delfland per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en het *Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Groenfonds Midden-Delfland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT 2018* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



B. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaglegging andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven*.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven* en de *WNT*.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het *Controleprotocol WNT 2018*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 7 mei 2019

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. J. de Groot RA MPA