

Stichting Landschapsfonds Enschede
Wiecherinksweg 5
7548 RM ENSCHEDE

Jaarrekening 2023

CONCEPT

41048/2023/AS/PS

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Financiële positie	4
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2023	6
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2023	8
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16

CONCEPT

Aan het bestuur van
Stichting Landschapsfonds Enschede
Wiecherinksweg 5
7548 RM Enschede

Tubbergen,

Geacht bestuur,

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

1.2 ALGEMEEN

Oprichting stichting

Blijkens de akte van d.d. 5 december 2007, verleden door notaris mr. Wybren Wieger Beugelink te Enschede, werd de Stichting Landschapsfonds Enschede per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Oost-Nederland onder nummer 08166747.

Activiteiten

De stichting heeft ten doel:

- het zijn en bieden van een duurzame versterking van de landschappelijke, ecologische en cultuurhistorische kwaliteiten van het landelijk gebied, het doen bieden van toegankelijkheid aan wandelaars en fietsers van het buitengebied in de gemeente Enschede, en het stimuleren van de economische vitaliteit daarvan, zulks door het afnemen van door particulieren geboden groene- en blauwe diensten;
- het adviseren over en mede uitvoeren van bestaande en toekomstige landschaps- en gebiedsplannen;
- het beheren van en het toezien op het beheer van een Landschapsfonds.

De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- het beheer van de voor uitvoering van een landschaps- en gebiedsplan verkregen middelen;
- het sluiten van overeenkomsten met grondeigenaren en gebruikers van gronden gelegen binnen het landschaps- en gebiedsplan;
- het vergroten van draagvlak voor de werkzaamheden van en binnen de stichting;
- het (mede-) ontwikkelen en uitvoeren van nieuw beleid en instrumentarium die bijdragen aan duurzame versterking van de landschappelijke, ecologische en cultuurhistorische kwaliteiten;
- het actief inzetten op het werven van fondsen;
- professionalisering en educatie;
- communicatie;
- controle en monitoring.

1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van uw onderneming verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	173.762	6,0	165.889	6,1
Liquide middelen	2.706.310	94,0	2.560.680	93,9
	<u>2.880.072</u>	<u>100,0</u>	<u>2.726.569</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	3.181	0,1	-	-
Fondsen	2.848.237	98,9	2.683.848	98,4
Kortlopende schulden	28.654	1,0	42.721	1,6
	<u>2.880.072</u>	<u>100,0</u>	<u>2.726.569</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	173.762	165.889
Liquide middelen	2.706.310	2.560.680
	<u>2.880.072</u>	<u>2.726.569</u>
Kortlopende schulden	-28.654	-42.721
Liquideitssaldo = werkkapitaal	<u>2.851.418</u>	<u>2.683.848</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.851.418</u>	<u>2.683.848</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	3.181	-
Fondsen	2.848.237	2.683.848
	<u>2.851.418</u>	<u>2.683.848</u>

Wij vertrouwen hiermede aan onze opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Kobra B.V.
h/o Kobra accountants & adviseurs

N.A.H. Hoek AA

Overzicht resultaten afgelopen 4 jaar t.b.v. vrijstelling vennootschapsbelasting (artikel 6 Vpb)

Overzicht resultaat per boekjaar

2023	3.181
2022	-50.082
2021	-117.328
2020	-93.539
Totaal	<u><u>-257.768</u></u>

CONCEPT

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	43
Overige vorderingen	173.762	165.846
	<u>173.762</u>	<u>165.889</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>2.706.310</u>	<u>2.560.680</u>
Totaal	<u><u>2.880.072</u></u>	<u><u>2.726.569</u></u>

CONCEPT

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>PASSIVA</u>		
<u>STICHTINGSSVERMOGEN</u>		
Overige reserve	3.181	-
<u>FONDSEN</u>		
	2.848.237	2.683.848
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.157	18.609
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.767	-
Overige schulden (beheer, aanleg, herstel en uitvoeringskosten)	17.730	24.112
	28.654	42.721
Totaal	<u>2.880.072</u>	<u>2.726.569</u>

CONCEPT

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Baten	54.347	74.696
<u>Niet-toegerekende kosten</u>		
Werk door derden	5.920	14.070
Uitvoeringskosten Groene Diensten	37.889	99.588
Organisatiekosten	5.896	7.267
Algemene kosten	1.119	3.603
Totaal van som der kosten	<u>50.824</u>	<u>124.528</u>
<u>TOTAAL VAN BEDRIJFSRESULTAAT</u>	3.523	-49.832
Rentebaten en -lasten	-342	-250
<u>TOTAAL VAN RESULTAAT</u>	<u>3.181</u>	<u>-50.082</u>

CONCEPT

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE ONDERNEMING

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Landschapsfonds Enschede is feitelijk gevestigd op Wiecherinksweg 5, 7548 RM te Enschede en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08166747.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting Landschapsfonds Enschede bestaan voornamelijk uit: een duurzame versterking van de landschappelijke, ecologische en cultuurhistorische kwaliteiten, de toegankelijkheid voor wandelaars en fietsers en de economische vitaliteit van het buitengebied van Enschede door het afnemen van door particulieren geboden groene en blauwe diensten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Inkomstenbelasting. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

CONCEPT

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

VORDERINGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	-	43
<u>Overige vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde kosten	-	54
Rentebaten	48.762	35.792
Nog te ontvangen subsidie	125.000	130.000
	<u>173.762</u>	<u>165.846</u>
<u>LIQUIDE MIDDELEN</u>		
NL22 RABO 1515 3295 85 (bedrijfsspaarrekening)	544.499	1.344.802
NL43 RABO 0148 9867 22 (rekening-courant)	24.461	70.228
NL61 RABO 1100 6338 04 (Tijdslootsparen)	1.000.000	-
Depositorekeningen	1.137.350	1.145.650
	<u>2.706.310</u>	<u>2.560.680</u>

CONCEPT

FONDSSEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Landschapsfonds Enschede, pilot t/m 2010	269.472	493.202
Landschapsfonds Enschede, projecten vanaf 2011 - kosten uitvoering	1.275.859	1.682.010
Landschapsfonds Enschede - organisatiekosten	149.057	108.636
Project streekeigen landschapsbeheer Lonneker - kosten uitvoering	430.000	250.000
Project streekeigen landschapsbeheer Lonneker - organisatiekosten	150.000	150.000
Programma Transitie Landbouw Enschede	107.263	-
Doorontwikkeling	23	-
Project Enschede 170.000 bomen	30.000	-
Beschikbaar voor cofinanciering	436.563	-
	<u>2.848.237</u>	<u>2.683.848</u>

Landschapsfonds Enschede, pilot t/m 2010

Bijdrage Provincie Overijssel	346.306	346.306
Bijdrage Gemeente Enschede	334.310	334.310
Bijdrage Particulieren	6.950	6.950
Totale kosten voor beheer, aanleg en herstel (2023: € 10.651)	-321.877	-311.228
Rendement vanaf oprichting	116.864	116.864
Overboeken naar organisatiekosten (15%)	-40.421	-
Beschikbaarstellen voor cofinanciering (2023: € 172.659)	-172.660	-
Totaal	<u>269.472</u>	<u>493.202</u>

*Omdat de pilot is afgerond zullen geen nieuwe contracten met het bovenstaande bedrag worden bekostigd. De kosten voor uitvoering van contracten afgesloten tot en met 2010 zullen wel ten laste worden gebracht van het bovenstaande bedrag.
In 2011 is door de Gemeente Enschede een nieuwe subsidie verstrekt voor het verlenen van groene en blauwe diensten, bij het verstrekken van deze subsidie is de pilot afgerond.*

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Landschapsfonds Enschede, projecten vanaf 2011 - kosten uitvoering</u>		
Subsidie Gemeente Enschede	2.621.078	2.621.078
Bijdrage particulieren/overige	2.799	2.799
Rendement vanaf oprichting	322.641	322.641
Totale kosten voor beheer, aanleg en herstel (2023: € 86.354)	-1.432.965	-1.347.611
Correctie gewijzigde of beëindigde contracten (2023: € 1.894)	84.933	86.827
Overboeken negatief saldo van Project streekeigen landschapsbeheer	-3.724	-3.724
Lonneker - kosten Bidbook		
Beschikbaarstellen voor cofinanciering (2023: € 318.903)	-318.903	-
Totaal	<u>1.275.859</u>	<u>1.682.010</u>

In 2012 is door de Gemeente Enschede een nieuwe subsidie verstrekt van € 1.166.000 voor het uitvoeren van Groene Diensten. Dit bedrag is in zijn geheel toegevoegd aan de in 2011 verstrekte subsidie van € 956.000. Van het totale bedrag is 15% beschikbaar als organisatiekosten. Dit betreft een bedrag van € 318.300.

In 2015 is door de Gemeente Enschede een nieuwe subsidie verstrekt van € 700.000 voor het uitvoeren van Groene Diensten. Het gehele bedrag is toegevoegd aan de reeds verstrekte subsidie van € 2.122.000. Van het totale bedrag is 15% beschikbaar als organisatiekosten. Dit betreft een bedrag van € 423.300.

In 2016 is door de Gemeente Enschede een herziene subsidie verstrekt € 215.680 voor het uitvoeren van Groene en Blauwe Diensten. Het gehele bedrag is toegevoegd aan de reeds verstrekte subsidie van € 2.822.000. Van het totale bedrag is 15% beschikbaar als organisatiekosten. Dit betreft een bedrag van € 455.652.

De kosten voor uitvoering van afgesloten contracten vanaf 2012 zullen ten laste worden gebracht van het bovenstaande bedrag.

Landschapsfonds Enschede - organisatiekosten

Subsidie Gemeente Enschede	455.652	455.652
Subsidie t.b.v. promotiekosten	12.500	12.500
Rendement vanaf oprichting	30.997	30.997
Organisatiekosten	-342.817	-342.817
Promotiekosten	-40.970	-40.970
Overboeken negatief saldo van Project erfbeplanting	-6.726	-6.726
15% organisatiekosten pilot t/m 2010	40.421	-
Totaal	<u>149.057</u>	<u>108.636</u>

De gemaakte organisatiekosten vanaf 2012 zullen ten laste worden gebracht van het bovenstaande bedrag.

Project streekeigen landschapsbeheer Lonneker- kosten uitvoering

Bijdrage Provincie Overijssel	250.000	250.000
Bijdrage Gemeente Enschede (2023: € 90.000)	90.000	-
Bijdrage St. Landschapsfonds Enschede (2023: € 90.000)	90.000	-
Totaal	<u>430.000</u>	<u>250.000</u>

In 2022 is door Provincie Overijssel een subsidie verleend ten behoeve van het project streekeigen landschapsbeheer Lonneker voor het uitvoeren van Groene Diensten.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Project streekeigen landschapsbeheer Lonneker - organisatiekosten

Bijdrage Provincie Overijssel	150.000	150.000
Totaal	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

In 2022 is door Provincie Overijssel een subsidie verleend ten behoeve van het project streekeigen landschapsbeheer Lonneker voor de organisatiekosten.

Programma Transitie Landbouw Enschede

Subsidie Gemeente Enschede (2023: € 130.000)	130.000	-
Gemaakte kosten (2023: € 22.737)	-22.737	-
	<u>107.263</u>	<u>-</u>

De gemaakte kosten Programma Transitie Landbouw Enschede zullen ten laste worden gebracht van het bovenstaande bedrag.

Doorontwikkeling

Bijdrage Gemeente Enschede (2023: € 7.500)	7.500	-
Gemaakte kosten (2023: € 7.477)	-7.477	-
	<u>23</u>	<u>-</u>

De gemaakte kosten Doorontwikkeling zullen ten laste worden gebracht van het bovenstaande bedrag.

Enschede 170.000 bomen

Subsidie Gemeente Enschede (2023: € 30.000)	30.000	-
	<u>30.000</u>	<u>-</u>

In 2023 is er een subsidie verleend door de Gemeente Enschede ten behoeve van het planten van 170.000 bomen.

Beschikbaar voor cofinanciering

Beschikbaar uit fonds Landschapsfonds Enschede, pilot t/m 2010	172.660	-
Beschikbaar uit fonds Landschapsfonds Enschede, projecten vanaf 2011	318.903	-
Eigen bijdrage uitvoering project streekeigen landschapsbeheer Lonneker	-55.000	-
	<u>436.563</u>	<u>-</u>

Overtollige gelden uit het fonds Landschapsfonds Enschede, pilot t/m 2010 en projecten vanaf 2011 zijn overgeboekt naar het fonds 'beschikbaar voor cofinanciering'. Deze middelen worden beschikbaar gesteld voor eigen bijdragen bij verschillende projecten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Saldo per 31 december	<u>7.157</u>	<u>18.609</u>
-----------------------	--------------	---------------

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>3.767</u>	<u>-</u>
<u>Overige schulden (beheer, aanleg, herstel en uitvoeringskosten)</u>		
Overige kosten	7.461	7.599
Rentelasten	-	326
Beheer overeenkomsten	<u>10.269</u>	<u>16.187</u>
	<u>17.730</u>	<u>24.112</u>

CONCEPT

2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>BATEN</u>		
Overige opbrengsten	-	472
Bijdrage Gemeente Enschede	-	34.500
Rentebaten	54.347	33.025
Eigen bijdrage erfbeplanting	-	2.149
Bijdrage bloemenrijke akkerrand Gemeente Enschede	-	4.550
	<u>54.347</u>	<u>74.696</u>
<u>WERK DOOR DERDEN</u>		
Kosten contractbeheer (SGBDO)	5.920	14.070
	<u>5.920</u>	<u>14.070</u>
<u>UITVOERINGSKOSTEN GROENE DIENSTEN</u>		
Beheer landschapselementen	35.000	76.238
Aanleg landschapselementen	-	-18.412
Eenmalige/periodieke vergoedingen	-	7.127
Bloemrijke randen	15.670	11.649
Erfbeplanting	-12.781	22.986
	<u>37.889</u>	<u>99.588</u>
<u>ORGANISATIEKOSTEN</u>		
Organisatie kosten	176	2.977
Vergoedingen bestuur	5.720	4.290
	<u>5.896</u>	<u>7.267</u>
<u>ALGEMENE KOSTEN</u>		
Accountantskosten	1.120	4.185
Diverse kosten	-1	-582
	<u>1.119</u>	<u>3.603</u>
<u>RENTELASTEN</u>		
Bankrente en -kosten	342	250
	<u>342</u>	<u>250</u>

Enschede,
Stichting Landschapsfonds Enschede

De heer J.G.M. Vaneker
Voorzitter

De heer G.J.H. Lefers
Secretaris/penningmeester

Mevrouw F. Hoogervorst

De heer K.J.H. Verveld

Mevrouw M.B. Welman-van
Veen