Rapport inzake de jaarstukken van
G.A. van der Lugt Stichting
Lochem

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	1
Samenstellingsverklaring	1
Bestuur	2
Algemeen	2
Slot	2

JAARSTUKKEN 2019

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019	3
Staat van baten en lasten 2019	4
Kasstroomoverzicht	5
Toelichting Algemeen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2019	8
Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	12

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

G.A. van der Lugt Stichting
T.a.v. het bestuur
Akkerwinde 4
7242 MX LOCHEM

Deventer, 10 maart 2020

Behandeld door : A. Veldman RA
Referentie : 601100/CdG/1

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met een telling van € 338.150 en de staat van baten en lasten met een negatief resultaat van € 2.051, samengesteld.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van G.A. van der Lugt Stichting te Lochem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij behorende toelichting. In de 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 Richtlijn 640 Organisaties Zonder Winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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 financiele verslaggeving.
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 G.A. van der Lugt Stichting.

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 er dan ook van 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.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS · BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

BESTUUR

Het bestuur van uw stichting was in de verslagperiode als volgt samengesteld:

Mr. Ing. R.P.J. Grondman	: Voorzitter	2011
H.J. Graven	: Secretaris/penningmeester	2013
Drs. Ing. J.J. Ernst	: Lid / Beheerder	2016
R. Brons	: Lid	2019
Vacature	: Lid	

ALGEMEEN

Uw stichting is onder nummer 41038453 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Arnhem.

De stichting heeft ten doel:

a. het bevorderen van de instandhouding van monumenten die karakteristiek zijn voor de Achterhoek en de Liemers, in de meest uitgebreide zin van het woord. Onder monumenten worden zowel natuurmonumenten als gebouwde monumenten bedoeld en ook andere objecten van historische betekenis;

b. het bevorderen van de studie over, en de publicatie van het immaterieel erfgoed van de Achterhoek en de Liemers, in het bijzonder de streektaal en de streekgeschiedenis.

SLOT

Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan.
Tot het geven van nadere informatie zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

BonsenReuling
Namens deze,

A. Veldman,
Registeraccountant.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

BALANS
(na resultaatbestemming)

	Ref.		31 december 2019		31 december 2018
(in euro's)					
ACTIVA					
Materiële vaste activa	1		123.772		122.660
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	2	5.256		5.282	
Liquide middelen	3	209.122		212.887	
			214.378		218.169
Totaal activa			338.150		340.829
PASSIVA					
Stichtingskapitaal			1.724		1.724
Reserves en fondsen					
Bestemmingsreserve	4	333.841		335.892	
Bestemmingsfonds	5	2.041		2.041	
			335.882		337.933
Kortlopende schulden	6	544		1.172	
			544		1.172
Totaal passiva			338.150		340.829

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(in euro's)	Ref.	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Baten				
Subsidiebaten	7	25.234	25.005	13.135
Giften en baten uit fondsenwerving	8	6.849	4.740	1.916
Financiele baten	9	1.017	4.748	2.028
Overige baten	10	1.323	200	2.850
Som der baten		34.423	34.693	19.929
Lasten				
Afschrijvingen	11	7.479	0	5.989
Financiele baten en lasten	12	-2.163	175	322
Overige lasten	13	31.158	30.570	13.528
Som der lasten		36.474	30.745	19.839
Resultaat		-2.051	3.948	90
Resultaatbestemming				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- bestemmingsreserve		-2.051		90
- bestemmingsfonds		0		0
- ten gunste van investering Veldschuur		0		0
Saldo		-2.051		90

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

KASSTROOMOVERZICHT

(in euro's)		2019		2018
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Ontvangsten				
Totaal ontvangsten uit subsidiebaten		25.234		13.135
Totaal ontvangsten uit giften en baten uit fondsenwerving		6.849		1.916
Totaal ontvangsten uit financiële baten		1.017		2.028
Totaal ontvangsten uit overige baten		1.323		2.850
Totaal van de ontvangsten (A)		34.423		19.929
Uitgaven:				
Besteed aan financiele lasten	-2.163		322	
Betalingen	40.351		19.916	
Totaal van de uitgaven (B)		38.188		20.238
Netto kasstroom (A-B)		-3.765		-309
Mutatie liquide middelen				
Liquide middelen per 1 januari		212.887		213.196
Toename/afname liquide middelen		-3.765		-309
Liquide middelen per 31 december		209.122		212.887

Bovenstaand kasstroomoverzicht is opgesteld conform de directe methode.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

TOELICHTING ALGEMEEN

ALGEMENE TOELICHTING

Bij de inrichting van de jaarrekening is voldaan aan de Richtlijn 640 Organisaties Zonder Winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen
Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa. Op de bezittingen, met uitzondering van de Veldschuur, wordt niet afgeschreven.

Vorderingen
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen
De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde. De onder de liquide middelen opgenomen beleggingen worden gewaardeerd tegen beurswaarde.

Reserves en fondsen
Het bestuur geeft door de benoeming van de reserves aan op welke wijze zij de haar ter beschikking staande middelen wenst aan te wenden.

Wanneer door derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven, is dit deel aangemerkt als 'bestemmingsfonds'. Bestemmingsfondsen onderscheiden zich dus in die zin van de bestemmingsreserve, dat niet het bestuur, maar een derde een bestemming aan de middelen heeft gegeven.

Indien een actie voor een specifiek doel meer heeft opgebracht dan voor dat doel benodigd was of aan een gift de bestemming ontvalt, wordt dit vermeld in het verslagjaar van het jaar waarin dit duidelijk wordt. Het meerdere bedrag wordt dan niet langer onder het bestemmingsfonds, maar onder de bestemmingsreserve verantwoord.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS · BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

RESULTAATBEPALINGSGRONDSLAGEN

Baten en lasten
Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Subsidiebaten
Subsidies worden verleend door middel van een beschikking voorafgaand aan de uitvoering van de gesubsidieerde activiteiten. Na uitvoering van deze activiteiten wordt een aanvraag ingediend om de subsidie vast te stellen. Als de gesubsidieerde activiteiten niet zijn uitgevoerd of niet is voldaan aan de bij de subsidieverlening opgelegde verplichtingen dan kan de subsidieverstrekker de subsidie lager vaststellen en eventueel verstrekte voorschotten geheel of gedeeltelijk terugvorderen. De verleende subsidies zijn verwerkt als baten en betreffen een belangrijk deel van de totale baten.
Het bestuur van de G.A. van der Lugt Stichting is van mening dat de gesubsidieerde activiteiten zijn of zullen worden uitgevoerd zodat de subsidie overeenkomstig de verlening kan worden vastgesteld.

De kosten gemaakt om subsidies te verkrijgen worden in de staat van baten en lasten afzonderlijk als 'kosten verkrijging subsidies' opgenomen onder de overige lasten.

Giften en baten uit fondsenwerving
Giften en baten uit eigen fondsenwerving worden verantwoord voor het door de stichting ontvangen bedrag zonder dat de door de eigen organisatie gemaakte kosten in mindering zijn gebracht, tenzij anders vermeld.

Als baten uit eigen fondsenwerving worden aangemerkt, opbrengsten uit collecten, donaties en giften, contributies, nalatenschappen, eigen loterijen en prijsvragen, verkoop goederen en overige baten uit eigen fondsenwerving.

Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de waarde in het economische verkeer in Nederland. Giften bestaande uit diensten worden financieel verantwoord indien dit op geld waardeerbare diensten van bedrijven betreffen.

Financiele baten
Beleggingsopbrengsten worden bruto verantwoord onder de post 'financiële baten'.
De kosten van beleggingen, zoals bankkosten en kosten van beheer door derden en de eigen organisatie worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord onder 'financiele kosten'.

Overige lasten
Kosten van beheer en administratie zijn kosten die de stichting maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en niet worden toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

BonsenReuling
ACCOUNTANTS · BELASTINGADVISEURS

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Ter identificatie
10/03/2020

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bezittingen	Inventaris	Totaal
(in euro's)			
Aanschafwaarde per 1 januari 2019	108.047	26.411	134.458
Mutaties 2019	0	8.591	8.591
Aanschafwaarde per 31 december 2019	108.047	35.002	143.049
Boekwaarde 1 januari 2019	106.709	15.951	122.660
Aanschaffingen	0	8.591	8.591
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen Inventaris	0	6.141	6.141
Afschrijving veldschuur	1.338	0	1.338
Boekwaarde 31 december 2019	105.371	18.401	123.772

Op de bezittingen wordt niet afgeschreven, met uitzondering van de Veldschuur. Vanaf 2018 wordt 5% per jaar afgeschreven. Op de inventaris wordt 20% per jaar afgeschreven.

			31 december 2019	31 december 2018
(in euro's)				
Oedingsebeekdal	Winterswijk	1965/2008	38.590	38.590
Tichelmansbosje	Ruurlo	1986	164	164
Korenspieker *	Winterswijk	1970	3.175	3.175
Laarbraak	Ruurlo	1971	1	1
Koningssingel	Vorden	1974	1.475	1.475
Sieverinksbos en -es	Ruurlo	1975/1993	1.092	1.092
Beelaertsbos	Barchem	1975/1993	389	389
Oossinkbos	Winterswijk	75/1991/2013	1.490	1.490
Hartelergoorbosje	Borculo	1980	1	1
Lebbenbruggerkamp	Borculo	1990	11.636	11.636
Horstermaat	Winterswijk	1992	1.466	1.466
Schreuders Weide	Haarlo	1996	1	1
D'n Leeg'n Könningsstool	Zieuwent	1997	1	1
Italiaanse meertjes	Winterswijk	2000	1.378	1.378
Ruitenburgerschans	Winterswijk	2001	1	1
Bosmans Brook	Mariënvelde	2010/2016	20.421	20.421
Veldschuur **	Mariënvelde	2017	24.090	25.428
			105.371	106.709

* De historische korenspieker is verzekerd voor € 300.000.

** Onder aftrek van € 12.000 ontvangen bijdragen.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS
Ter identificatie
10/03/2020

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen en overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2019	2018
(in euro's)		
Toezegging Fonds St. De Roos Geesink	2.000	0
Nog te ontvangen bijdragen fondsen	2.041	2.041
Nog te ontvangen subsidies	1.215	1.216
Te ontvangen rente	0	2.025
Vooruitbetaalde bedragen	0	0
	5.256	5.282

3. Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

			31 december	
			2019	2018
(in euro's)				
Triodos Bank Betaalrek.	rekeningnr.	NL53TRIO0390952249	8.163	5.794
Triodos Bank Spaarrek.	rekeningnr.	NL02TRIO2024802834	91.642	56.642
Triodos Sustainable Bond Fund			0	24.774
Triodos Euro Bond Impact Fund			25.563	0
Certificaten Triodos Bank			77.452	24.900
ASN-Bank Spaardeposito	rekeningnr.	NL39ASNB8804614412	0	75.000
Regio-Bank Spaardeposito	rekeningnr.	NL25RBRB8808239977	0	25.000
Regio-Bank Bet. Rek.	rekeningnr.	NL89RBRB8808234363	6.302	777
			209.122	212.887

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS · BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

RESERVES EN FONDSEN

4. Bestemmingsreserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	31 december	
	2019	2018
(in euro's)		
Stand begin boekjaar	335.892	335.802
Dotatie	0	90
Onttrekking	2.051	0
Stand eind boekjaar	333.841	335.892

5. Bestemmingsfonds

Het verloop van deze post is als volgt.

	31 december	
	2019	2018
(in euro's)		
Stand begin boekjaar	2.041	2.920
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	879
Stand eind boekjaar	2.041	2.041

Door derden is aan deze middelen een specifieke besteding gegeven.
Deze post is als volgt opgebouwd:

SBNL (vHtDC Fonds): Bijdrage Korenspieker	2.041	2.041
Stand eind boekjaar	2.041	2.041

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

KORTLOPENDE SCHULDEN

6. Kortlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
(in euro's)	2019	2018
Nog terug te betalen subsidies	0	0
Nog te betalen administratie-/accountantskosten	544	544
Nog te betalen overige kosten (factuur electra veldschuur)	0	0
Nog te betalen factuur loonwerk	0	628
	544	1.172

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Subsidies
Subsidies worden verleend door middel van een beschikking voorafgaand aan de uitvoering van de gesubsidieerde activiteiten. Na uitvoering van deze activiteiten wordt een aanvraag ingediend om de subsidie vast te stellen. Als de gesubsidieerde activiteiten niet zijn uitgevoerd of niet is voldaan aan de bij de subsidieverlening opgelegde verplichtingen dan kan de subsidieverstrekker de subsidie lager vaststellen en eventueel verstrekte voorschotten geheel of gedeeltelijk terugvorderen. De verleende subsidies zijn verwerkt als baten en betreffen een belangrijk deel van de totale baten.
Het bestuur van de G.A. van der Lugt Stichting is van mening dat de gesubsidieerde activiteiten zijn of zullen worden uitgevoerd zodat de subsidie overeenkomstig de verlening kan worden vastgesteld.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
(in euro's)			
7. Subsidiebaten			
Subsidie projecten (Provincie Gld)	11.903	11.900	0
Subsidie Natuurbeheer (SNL)	10.839	11.830	10.641
Subsidie Agrarisch Natuurbeheer (ANLB)	1.817	600	1.819
Subsidie Rijksmonument Min. van OCW	675	675	675
	25.234	25.005	13.135
8. Giften en baten uit fondsenwerving			
Donatie Fonds vd Hucht de Beukelaar	4.240	4.240	0
Donatie Fonds St. De Roos Geesink	2.000	0	0
Donatie SBNL (vHtDC-Fonds)	0	0	879
Donatie Jaap van Duijn Vogelfonds	400	400	0
Donaties particulieren	209	100	1.037
	6.849	4.740	1.916
9. Financiële baten			
ASN Bank Spaardeposito rekeningnr. NL39ASNB8804611412	0	1.500	1.500
Regio Bank Betaalrekening rekeningnr. NL89RBRB8808234363	0	0	3
Regio Bank Spaardeposito rekeningnr. NL89RBRB88082239977	0	525	525
Dividend (Triodos Euro Bond Impact Fund)	1.017	2.723	0
	1.017	4.748	2.028

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
(in euro's)			
10. Overige baten			
Gemeente Winterswijk	1.081	0	0
Grondgebruik	0	0	150
Overige opbrengsten (houtverkoop)	242	200	100
Verkoop aanhanger	0	0	2.600
	1.323	200	2.850
11. Afschrijvingen			
Bezittingen	1.338	0	1.338
Inventaris (gereedschap en veiligheidsmiddelen)	6.141	0	4.651
	7.479	0	5.989
12. Financiële baten en lasten			
Triodos Bank rekeningnr. NL53TRIO0390952249	161	175	156
Koersverschil	-2.324	0	166
	-2.163	175	322
13. Overige lasten			
Projecten (gereedschap, kleding, veiligheid en biodiversiteit	17.094	17.090	0
Klein gereedschap	687	500	2.426
Onderhoud bezittingen	6.855	8.155	5.993
Donaties cultuurhistorische projecten aan derden	100	0	500
PR	222	250	0
Administratie	161	150	123
Kerstattentie, eindejaarsbijeenkomst en overige kosten vrijwilligers	1.377	0	347
Diversen en Onvoorzien	807	700	276
Vaste Lasten			
Bestuurskosten	185	300	438
Accountantskosten	824	670	665
Contributies	175	170	170
Belastingen bezittingen (LIR en WOZ)	1.567	1.580	1.568
Assuranties bezittingen	717	680	650
Huur	0	0	0
Heffingen Waterschap R & IJ	101	125	98
Overige vaste lasten (website, e-herkenning, certificering)	286	200	274
	31.158	30.570	13.528

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS
Ter identificatie
10/03/2020

(in euro's)	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Specificatie bestuurskosten			
Reiskosten	25	0	83
Vergaderkosten	106	0	252
Diversen	54	0	103
	185	0	438

Bezoldiging en financiële relaties bestuurders, directie en toezichthouders

De bestuursleden van de stichting ontvangen geen bezoldiging en/of vacatiegelden.
De bestuursleden ontvangen uitsluitend daadwerkelijke en aantoonbaar gemaakte reis- en onkosten.
De vrijwilligers ontvangen uitsluitend daadwerkelijke en aantoonbaar gemaakte reis- en onkosten.

Ondertekening door bestuur

Lochem, 10 maart 2020

.....
Mr. Ing. R.P.J. Grondman,
voorzitter.

.....
H.J. Graven,
secretaris/penningmeester.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS

Ter identificatie
10/03/2020