

Groenalliantie Midden-Holland e.o

Openingsbalans per 01-01-2015



Inhoud

Openingsbalans Groenalliantie Midden-Holland e.o.....	3
Toelichting op de balansposities	5
Vaste activa	5
Vlottende activa	5
Vaste passiva	6
Vlottende passiva	11

Openingsbalans Groenalliantie Midden-Holland e.o.

ACTIVA	KW 31 december 2014	RP 31 december 2014	GA 31 december 2014	GA 31 december 2014	openingsbalans GA per 01-01-2015
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.093.331	532.263	-	1.625.594	1.625.594
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.093.331	532.263		1.625.594	1.625.594
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.045.557	654.065	-	5.699.622	5.699.622
Vorderingen op openbare lichamen	97.348	173.292		270.640	270.640
Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	4.947.017	479.163		5.426.180	5.426.180
Overige vorderingen	1.192	1.610		2.802	2.802
Liquide middelen	492.488	461.861	-	954.349	954.349
Kas	87			87	87
Banksaldi	492.401	461.861		954.262	954.262
Overlopende activa	126.244	81.188	115.620	323.052	207.432
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	66.990			66.990	66.990
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	59.254	81.188	115.620	256.062	140.442
Totaal	6.757.620	1.729.377	115.620	8.602.617	8.486.997
PASSIVA	KW 31 december 2014	RP 31 december 2014	GA 31 december 2014	Totaal 31 december 2014	GA 01-01-2015 openingsbalans
Vaste passiva					
Eigen vermogen	5.592.247	1.292.970	-	6.885.217	6.885.217
Algemene reserve	1.892.571	325.603		2.218.174	167.086
Algemene reserve GA					645.000
Nog te bestemmen resultaat	2.489.087	235.063		2.724.150	-
Bestemmingsreserves	1.210.589	732.304		1.942.893	5.773.131
Bestemmingsreserves GA					300.000
Voorzieningen	305.000	100.040	-	405.040	405.040
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	305.000	100.040		405.040	405.040
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	670.571	1.000	-	671.571	671.571
Onderhandse leningen van:					
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	670.571	-		670.571	670.571
Waarborgsommen		1.000		1.000	1.000
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	20.571	79.566	-	100.137	42.327
Overige schulden	20.571	79.566		100.137	42.327
Overlopende passiva	169.231	255.801	115.620	540.652	482.842
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	77.542	187.633	115.620	380.795	322.985
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	89.583	68.003		157.586	157.586
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.106	165		2.271	2.271
Totaal	6.757.620	1.729.377	115.620	8.602.617	8.486.997

Waarderingsgrondslagen

De bedragen in de tabellen zijn vermeld in euro's en afgerond op € 1 nauwkeurig.

Balans

De activa en passiva zijn gewaardeerd op nominale waarde.

De basis voor de openingsbalans per 01-01-2015 is de inbreng van de vastgestelde jaarrekeningen per 31-12-2014 van Natuur- en recreatieschap Reeuwijkse Plassen e.o. en Natuur- en recreatieschap Krimpenervaard. Bij elkaar opgeteld is dit de stand per 31-12-2014.

In de openingsbalans per 01-01-2015 is de notitie compartimentering verwerkt.

Toelichting op de balansposities

Vaste activa

Materiële vaste activa

☒ Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	Boekwaarde 01-01-2015	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 01-01-2015
Gronden en Terreinen	973.916						973.916
Grond-weg en waterb. werken	651.678						651.678
Totaal	1.625.594	0	0	0	0	0	1.625.594

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

☒ Vorderingen op openbare lichamen

Debiteuren

2015
270.640
270.640

☒ rekening-courantverhouding met het Rijk

Rekening-courant Rijk

2015
5.426.180
5.426.180

☒ overige vorderingen

Diversen

Voorziening dubieuze debiteuren

2015
37.687
-34.885
2.802

Liquide middelen

☒ Kas

Kas

2015
87
87

☒ Banksaldi

Rekening courant BNG

2015
954.262
954.262

Overlopende activa

- ☒ de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo 01-01-2015
Wandelknooppuntensysteem	66.990
Totaal	<u>66.990</u>

- ☒ overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

	2015
Nog te ontvangen bedragen	55.422
door te berekenen kosten De Loet	809
Compensabele BTW	3.054
Verzekeringen	2.536
Vooruitbetaalde bedragen	2.294
Nog door te belasten kosten	865
nog te ontvangen creditnota GZH	<u>75.462</u>
	<u>140.442</u>

Vaste passiva

Reserves

	Stand per 31-12-2014	Bestemming resultaat 2014	Toevoegingen 2015	Onttrekkingen 2015	Stand per 1-1-2015
Algemene Reserve RP	325.603	235.063		560.666	0
Algemene Reserve KW	1.892.571	2.489.087		4.214.572	167.086
Algemene Reserve GA			645.000		645.000
Bestemmingsreserves					
Investeringsreserve RP	732.304		138.666		870.970
Investeringsreserve KW	287.496		3.607.265		3.894.761
Investeringsreserve GA			300.000		300.000
Reserve recreantenonderzoek KW	12.293			12.293	0
Reserve informatiepanelen	10.800			10.800	0
Reserve kwaliteitsimpuls recreatiegebieden KW	900.000				900.000
Reserve vervangingsinvesteringen RP			22.000		22.000
Reserve vervangingsinvesteringen KW			85.400		85.400
TOTAAL	4.161.067	2.724.150	4.798.331	4.798.331	6.885.217

- ☒ ALGEMENE RESERVE

Algemene reserve RP

	2015
Saldo 1 januari	325.603
Bij: bestemming resultaat 2014	235.063
Bij: stortingen	0
Af: Onttrekkingen	560.666
	<u>0</u>

Specificatie onttrekkingen:

- Toevoeging aan reserve vervangingsinvesteringen RP	22.000
- Toevoeging aan Algemene reserve GA	150.000
- Toevoeging aan Algemene reserve GA	100.000
- Toevoeging aan Investeringsreserve GA	150.000
- Toevoeging aan Investeringsreserve RP	138.666
	<u>560.666</u>

Bij de vaststelling van de Jaarstukken 2014 heeft het Algemeen Bestuur besloten het resultaat over 2014 ad € 235.063 aan de Algemene reserve toe te voegen en vervolgens hiervan:

- € 22.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen:
- € 100.000 te bestemmen voor budget 2015 Gebiedsbeheer t.b.v. uitgesteld grootonderhoud en dit bedrag toe te voegen aan de Algemene Reserve Groenalliantie, de kosten van dit grootonderhoud worden verantwoord in de administratie van de Groenalliantie.

Volgens de notitie compartimentering is er op basis van gelijke inbreng € 150.000 toegevoegd aan de Algemene reserve Groenalliantie en € 150.000 toegevoegd aan de Investeringsreserve Groenalliantie. Het restant van € 138.666 is toegevoegd aan de investeringsreserve compartiment Reeuwijkse Plassen

Algemene reserve KW

	2015
Saldo 1 januari	1.892.571
Bij: bestemming resultaat 2014	2.489.087
Bij: stortingen	0
Af: Onttrekkingen	4.214.572
	<u>167.086</u>

Specificatie onttrekkingen:

- Toevoeging aan reserve vervangingsinvesteringen KW	85.400
- Toevoeging aan Algemene reserve GA	150.000
- Toevoeging aan Algemene reserve GA	245.000
- Toevoeging aan Investeringsreserve GA	150.000
- Toevoeging aan Investeringsreserve KW	3.584.172
	<u>4.214.572</u>

Bij de vaststelling van de Jaarstukken 2014 heeft het Algemeen Bestuur besloten het resultaat over 2014 ad € 2.489.087 aan de Algemene reserve toe te voegen en vervolgens hiervan:

- € 85.400 toe te voegen aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen:

- € 245.000 te bestemmen voor budget 2015 Gebiedsbeheer t.b.v. uitgesteld grootonderhoud en dit bedrag toe te voegen aan de Algemene Reserve Groenalliantie, de kosten van dit grootonderhoud worden verantwoord in de administratie van de Groenalliantie.

Volgens de notitie compartimentering is er op basis van gelijke inbreng € 150.000 toegevoegd aan de Algemene reserve Groenalliantie en € 150.000 toegevoegd aan de Investeringsreserve Groenalliantie. Het restant van € 3.584.172 is toegevoegd aan de investeringsreserve compartiment Krimpenerwaard. Het saldo van € 167.086 blijft in de Algemene reserve achter ter dekking van de kosten van de vervroegde aflossing van geldleningen zoals besloten door het Algemeen Bestuur op 18 december 2014.

Algemene reserve GA

	2015
Saldo 1 januari	
Bij: stortingen	645.000
Af: Onttrekkingen	0
	<u>645.000</u>
Specificatie stortingen	
resultaat 2014 tbv uitgesteld grootonderhoud RP	100.000
resultaat 2014 tbv uitgesteld grootonderhoud KW	245.000
notitie compartimentering deel RP	150.000
notitie compartimentering deel KW	150.000
	<u>645.000</u>

☒ Bestemmingsreserves

Investeringsreserve RP

	2015
Saldo 1 januari	732.304
Bij: stortingen	138.666
Af: Onttrekkingen	0
	<u>870.970</u>
Specificatie stortingen	
Restant vanuit de Algemene reserve RP	138.666
	<u>138.666</u>

Investeringsreserve KW

	2015
Saldo 1 januari	287.496
Bij: stortingen	3.607.265
Af: Onttrekkingen	0
	<u>3.894.761</u>

Specificatie stortingen	
overheveling van Reserve recreantenonderzoek	12.293
overheveling van Reserve informatiepanelen	10.800
restant vanuit de Algemene reserve KW	3.584.172
	<u>3.607.265</u>

Investeringsreserve GA

	2015
Saldo 1 januari	
Bij: stortingen	300.000
Af: Onttrekkingen	0
	<u>300.000</u>

Specificatie stortingen	
notitie compartimentering deel RP	150.000
notitie compartimentering deel KW	150.000
	<u>300.000</u>

Reserve vervangingsinvesteringen RP

	2015
Saldo 1 januari	0
Bij: stortingen	22.000
Af: Onttrekkingen	0
	<u>22.000</u>

Specificatie stortingen	
- toevoeging vanuit Algemene reserve resultaatbestemming 2014	22.000
	<u>22.000</u>

Reserve vervangingsinvesteringen KW

	2015
Saldo 1 januari	0
Bij: stortingen	85.400
Af: Onttrekkingen	0
	<u>85.400</u>

Specificatie stortingen	
- toevoeging vanuit Algemene reserve resultaatbestemming 2014	85.400
	<u>85.400</u>

Reserve recreantenonderzoek Krimpenewaard

	2015
Saldo 1 januari	12.293
Bij: stortingen	0
Af: Onttrekkingen	12.293
	0

De reserve is opgeheven en overgeboekt naar de Investeringsreserve compartiment KW

Reserve informatiepanelen Krimpenewaard

	2015
Saldo 1 januari	10.800
Bij: stortingen	0
Af: Onttrekkingen	10.800
	0

De reserve is opgeheven en overgeboekt naar de Investeringsreserve compartiment KW

Reserve kwaliteitsimpuls Krimpenewaard

	2015
Saldo 1 januari	900.000
Bij: stortingen	0
Af: Onttrekkingen	0
	900.000

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2015	Toevoegingen in 2015	Vrijgevallen t.g.v. exploitatie	Onttrekkingen in 2015	Stand per 1-1-2015
Voorziening Groot Onderhoud	405.040				405.040
TOTAAL	405.040	0	0	0	405.040

☒ Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Voorziening Groot Onderhoud

Groot onderhoud is noodzakelijk om de duurzame instandhouding van de gebieden te garanderen. Regulier onderhoud kent een jaarlijkse cyclus. Groot onderhoud heeft een cyclus groter dan één jaar. Voor het verrichten van groot onderhoud is deze voorziening beschikbaar. Het doel van deze voorziening is de lasten van groot onderhoud gelijkmatig over de jaren te verdelen.

	2015
Saldo 1 januari	405.040
Bij: stortingen	0
Af: vrijval ten gunste van de rekening van baten en lasten	0
Af: Onttrekkingen	0
	<u>405.040</u>

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

- ☒ Onderhandse leningen van
binnenlandse banken en overige financiële instellingen

	2015
Boekwaarde 1 januari	670.571
Bij: nieuwe leningen	
Af: aflossingen	
Saldo	<u>670.571</u>

De geldleningen zijn per 16 juni 2015 vervroegd afgelost.

waarborgsommen

	2015
Boekwaarde 1 januari	1.000
Vermeerderingen	
Aflossingen	
Saldo	<u>1.000</u>

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

- ☒ overige schulden.

	2015
Crediteuren	42.327
	<u>42.327</u>

Overlopende passiva

- ☒ verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

	2015
Dubbel ontvangen voorschot Spoorwegovergang Wiericke	112.000
Diensten derden	6.724
Raming accountantskosten	3.123
Onderhoudskosten	74.319
Rentelasten	11.199
	<u>207.365</u>

- ☒ de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

Omschrijving	Saldo 01-01-2015
Spoorweg Wiericke	38.736
Wandelknooppunt Gouwe Wiericke	29.267
gemeente Nederlek	42.916
gemeente Nederlek, afkoopsom meeronderhoud randen	46.667
Totaal	<u>157.586</u>

☒ Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

	2015
Bijdrage project Bewegen in het groen	2.271
	<u>2.271</u>