

2. Bijlagen

2.1 Jaarrekening 2016

**Jaarrekening 2016 van
Openbaar Lichaam Duits-Nederlands
Grenspark Maas-Swalm-Nette
Roermond**

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

1	Algemeen	2
---	----------	---

A FINANCIEEL VERSLAG

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2016	4
2	Staat van baten en lasten 2016	6
3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	11
6	Resultaatbestemming 2016	16

Overige gegevens

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
---	---	----

Aan het algemeen bestuur van het

Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette
Godsweerderstraat 2
6041 GH Roermond

Roermond, 12 mei 2017

KSG Reuver B.V.
Stationstraat 4
5953 GX Reuver
Postbus 4785
5953 ZK Reuver
Tel. +31(0)77-4740000
Fax +31(0)77-4740099
KvK 12024855
www.ksg.nl

Geacht algemeen bestuur,

Conform de statuten heeft het dagelijks bestuur van het Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette de jaarrekening 2016 opgemaakt. De jaarrekening is gecontroleerd door KSG Registeraccountants en is namens het dagelijks bestuur ondertekend.

Bij deze brengen wij u de jaarrekening 2016 uit.

1 ALGEMEEN

Het Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette is opgericht d.d. 1 juni 2002.

Doelstelling

Het Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Schwalm-Nette is in 2002 opgericht om de grensoverschrijdende samenwerking in het Grenspark en tussen Nederlandse en Duitse partners te bevorderen. De doelstelling is vooral gericht op de ontwikkeling van natuur en landschap, recreatie en toerisme, milieueducatie en voorlichting in het grensgebied. Het doel is te komen tot een Grenspark met een eigen identiteit die gebaseerd is op de verscheidenheid van natuur en landschap en het karakter van de mensen die hier wonen en werken en voor bezoekers van buiten de regio een belangrijke attractie vormt.

Taken

Het openbaar lichaam heeft de taak de grensoverschrijdende samenwerking van de deelnemers aan het openbaar lichaam te bevorderen, te ondersteunen en te coördineren. Het openbaar lichaam voert binnen deze taak projecten uit. Zij vraagt aan, ontvangt en beheert financiële middelen van derden, waaronder Europese en nationale. Het Grenspark werkt daarbij nauw samen met de deelnemers en overige partners. Het Grenspark levert een grensoverschrijdende bijdrage aan de regionale ontwikkelingen en de bekendheid van de grensregio vanuit toeristisch-recreatief oogpunt.



KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
Belastingen en premies	25.714		0	
Overige vorderingen	<u>12.283</u>		<u>51.988</u>	
		37.997		51.988
Liquide middelen		176.431		71.726
		<u>214.428</u>		<u>123.714</u>

 KSG

KSG registeraccountants B.V.
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 d.d.

PASSIVA

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Exploitatiereserve	12.018		49.542	
Bestemmingsreserve	39.135		0	
		51.153		49.542
Kortlopende schulden				
Crediteuren	6.242		0	
Belastingen en premies	9.539		1.434	
Overige schulden	147.494		72.738	
		163.275		74.172

214.428

123.714

Paraaf bestuurder(s)

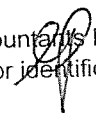


KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d.

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	Gerealiseerd 2016	Begroting 2016	Gerealiseerd 2015
	€	€	€
Baten			
Bijdrage deelnemers	55.000	55.000	55.000
Subsidies	110.000	110.000	110.000
Projectbijdragen	336.035	455.000	56.998
Diverse ontvangsten	412	250	365
Totale baten	<u>501.447</u>	<u>620.250</u>	<u>222.363</u>
Lasten			
Projectkosten	283.159	400.000	6.347
Personeelskosten	185.190	175.000	171.197
Bureau- en administratiekosten	31.487	50.792	31.412
Totale lasten	<u>499.836</u>	<u>625.792</u>	<u>208.956</u>
Exploitatieresultaat	<u>1.611</u>	<u>(5.542)</u>	<u>13.407</u>



KSG registeraccountants B.V.
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 d.d. 

3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, conform artikel 63 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de aan het verslagjaar toe te rekenen ontvangen bijdragen, subsidies en overige baten en de reguliere en projectkosten welke aan het verslagjaar kunnen worden toegerekend.



KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

VLOTTENDE ACTIVA

	2016	2015
	€	€
Belastingen en premies		
Omzetbelasting	25.597	0
Overige premies	117	0
	<u>25.714</u>	<u>0</u>

Overige vorderingen

Declaratie INTERREG V A Cultuurgeschiedenis Verdigitaald	0	46.123
Provincie Limburg, nog te ontvangen bijdrage vanaf 2015	11.000	5.500
Vorderingen rente	218	365
Afrekening kosten Het Groenhuis	849	0
Overige vorderingen	216	0
	<u>12.283</u>	<u>51.988</u>

Liquide middelen

Kas	885	885
ING bank	12.338	19.420
Sparkasse	152.477	11.554
ING Bank spaarrekening	10.731	39.867
	<u>176.431</u>	<u>71.726</u>



KSG registeraccountants B.V.
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 d.d.

	2016	2015
	€	€
Exploitatie reserve		
Exploitatie reserve vanaf 2015	12.018	13.407
Exploitatie reserve tot en met 2014	0	36.135
	<u>12.018</u>	<u>49.542</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve algemene projecten

Stand per 1 januari	0	0
Dotatie uit exploitatiereserve tot en met 2014	36.135	0
Stand per 31 december	<u>36.135</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserve herdruk wandelboeken en -kaarten

Stand per 1 januari	0	0
Dotatie uit exploitatiereserve vanaf 2015	1.389	0
Bestemming resultaat boekjaar	1.611	0
Stand per 31 december	<u>3.000</u>	<u>0</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

Handelscrediteuren	<u>6.242</u>	<u>0</u>
--------------------	--------------	----------

Belastingen en premies

Loonheffing	9.539	0
Omzetbelasting	0	1.434
	<u>9.539</u>	<u>1.434</u>



KSG registreraaccountants B.V.
 Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
 d.d.

	2016	2015
	€	€
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	7.116	6.406
Reservering INTERREG V A Cultuurgeschiedenis Verdigitaald	137.753	64.100
Reservering INTERREG V A Natuur- en bosbrandpreventie	2.625	0
Reservering herdruk wandelboeken en -kaarten	0	1.797
Afrekening kosten Het Groenhuis	0	435
	<u>147.494</u>	<u>72.738</u>



KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Gerealiseerd 2016	Begroting 2016	Gerealiseerd 2015
Baten	€	€	€
Bijdrage deelnemers	55.000	55.000	55.000
Subsidies	110.000	110.000	110.000
Projectbijdragen	336.035	455.000	56.998
Diverse ontvangsten	412	250	365
	<u>501.447</u>	<u>620.250</u>	<u>222.363</u>

Bijdrage deelnemers

Bijdrage Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette	27.500	27.500	27.500
Bijdrage Gemeente Beesel	4.435	4.435	3.654
Bijdrage Gemeente Echt-Susteren	0	0	4.843
Bijdrage Gemeente Leudal	3.876	3.876	3.193
Bijdrage Gemeente Roerdalen	5.815	5.815	4.791
Bijdrage Gemeente Roermond	6.407	6.407	5.279
Bijdrage Gemeente Venlo	6.967	6.967	5.740
	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>

Subsidies

Subsidie Provincie Limburg	55.000	55.000	55.000
Subsidie MUNLV Land Nordrhein-Westfalen	55.000	55.000	55.000
	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>

	Gerealiseerd 2016	Begroting 2016	Gerealiseerd 2015
	€	€	€
<u>Projectbijdragen</u>			
INTERREG IV A Water.Wandel.Wereld	0	0	4.493
INTERREG V A Cultuurgeschiedenis Verdigitaald	329.262	450.000	46.123
INTERREG V A CuNaTo	900	0	0
Project netwerk Groene Grens	0	0	927
Opbrengst wandelkaart en wandelboek	1.613	0	729
Meerjarenprogramma Nationalpark de Meinweg	0	0	2.102
Inkomsten vertalingen	4.250	0	2.624
Overige inkomsten	10	5.000	0
	<u>336.035</u>	<u>455.000</u>	<u>56.998</u>

Diverse ontvangsten

Rente en kosten bankrekeningen	218	250	365
Rente fiscus	194	0	0
	<u>412</u>	<u>250</u>	<u>365</u>

Projectkosten

INTERREG IV-A Water.Wandel.Wereld	2.368	0	5.563
INTERREG V A Cultuurgeschiedenis verdigitaald	279.263	400.000	0
INTERREG V A CuNaTo	900	0	0
Aankoop wandelkaart en wandelboeken	628	0	784
	<u>283.159</u>	<u>400.000</u>	<u>6.347</u>

*** Toelichting projectbijdragen en -kosten INTERREG
V A Cultuurgeschiedenis Verdigitaald:**

Bij het project INTERREG V A Cultuurgeschiedenis verdigitaald konden de geplande maatregelen in de Bergfried in Wassenberg ter hoogte van ca. € 120.800, in tegenstelling tot de oorspronkelijke planning, niet in 2016 worden afgerond.

	Gerealiseerd 2016	Begroting 2016	Gerealiseerd 2015
	€	€	€
Personeelskosten			
Salarissen	138.793	0	121.847
Sociale lasten	16.092	0	14.287
WIA/WGA hiaat verzekering	394	0	425
Ziekteverzuimverzekering	1.853	0	1.247
Pensioenpremie	17.581	0	17.220
Reiskostenvergoeding	8.845	0	8.920
Mutatie reservering vakantiegelden	711	0	6.407
Overige personeelskosten	196	0	194
Loonadministratiekosten	725	0	650
Personeelskosten	0	175.000	0
	<u>185.190</u>	<u>175.000</u>	<u>171.197</u>

*** Toelichting personeelskosten**

De personeelskosten 2016 zijn door de uitbreiding van de werktijd van 5/6 naar 1 fte deeltijd m.i.v. 1 april 2016 voor de projectmedewerkster ca. € 10.000,- hoger dan begroot.

De uitbreiding van de werktijd was noodzakelijk in verband met de toegenomen werkzaamheden binnen de beschikte projecten en conform besluit dagelijks bestuur. De meerkosten worden gecompenseerd door hogere inkomsten uit de projecten.

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

Op grond van de WNT dient melding te worden gemaakt van de bezoldigingsgegevens van de secretaris, de heer L.A.F. Reyink, alsmede van de overige functionarissen die boven het maximaal bezoldigingsniveau uitkomen.

De totale bezoldiging van de secretaris (met een voltijd dienstverband voor onbepaalde tijd) over 2016 bedraagt € 91.032 (2015 € 85.565). Hiermee wordt ruim binnen het maximaal bezoldigingsniveau in het kader van de WNT gebleven. De leden van het algemeen bestuur zijn onbezoldigd.

Er zijn overigens ook geen andere functionarissen die boven het maximale bezoldigingsniveau in het kader van de WNT uitkomen.

Personeelsleden

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het boekjaar bedraagt: 2 (2015: 1,83).



KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d.

	Gerealiseerd 2016	Begroting 2016	Gerealiseerd 2015
	€	€	€
Bureau- en administratiekosten			
Huur kantoor en facilitering kantoor	4.043	6.500	4.981
Inhuur financiële- en secretariaatsadministratie	7.600	12.500	7.285
Beheer internetsite en interactief gegevensbestand	4.416	6.000	3.518
Rente en kosten bankrekeningen	218	250	207
Kosten kantoor, technische kantoormiddelen en benodigdheden	1.102	3.000	1.869
Kosten controle accountant	10.518	12.500	12.328
Contributies	736	0	151
Vertalingen, telefoon, representatie, verzekeringen	9.241	1.500	2.634
Teruggave loonheffing 2010-2014	(6.716)	3.000	(1.537)
Algemene kosten	329	5.542	(24)
	<u>31.487</u>	<u>50.792</u>	<u>31.412</u>

*** Toelichting Vertalingen, telefoon, representatie, verzekeringen en Algemene kosten**

In tegenstelling tot de begroting zijn verschillende als algemene kosten begrote posten nu onder de post Vertalingen, telefoon, representatie, verzekeringen opgenomen. De verhoging van deze post wordt dan ook grotendeels door een daling van de Algemene Kosten gecompenseerd.

**** Toelichting Teruggave loonbelasting 2010-2014**

In verband met de in 2015 uitgevoerde controle van de loonbelasting door de belastingdienst werd vastgesteld, dat het Grenspark MSN voor de periode 2010 -2014 € 6.716 te veel aan loonbelasting heeft afgedragen. Dit bedrag is in 2016 door de belastingdienst gerestitueerd.

Ondertekening jaarrekening

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 mei 2017

Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette

Dhr. W. van den Beucken
voorzitter

Dhr. drs. L.A.F. Reyrink
secretaris



KSG

KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d.



6 RESULTAATBESTEMMING 2016

	€
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	1.611
Werkelijke toevoegingen (+) en onttrekkingen (-/-) aan de exploitatiereserves	
<i>Bestemmingsreserve herdruk wandelboeken en -kaarten</i>	
Dotatie uit exploitatiereserves vanaf 2015	(1.611)
Gerealiseerd resultaat na bestemming	<u>0</u>



KSG registeraccountants B.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
d.d.