

Stichting Natuurcentrum Arnhem
gevestigd te Arnhem

Rapport inzake de
jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2021	3
2. Staat van baten en lasten over 2021	5
3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
4. Toelichting op de balans	8
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	13
6. Wet Normering Topinkomens (WNT)	14

1. Balans per 31 december 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inrichting terreinen	126.505		137.112	
Machines en installaties	45.192		49.667	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	153.050		85.544	
		324.747		272.323
Viottende activa				
Vorraden		16.764		6.429
Vorderingen		109.001		127.250
Liquide middelen		841.297		622.281
Totaal activazijde		<u>1.291.809</u>		<u>1.028.283</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	1		349.220		339.020
Vorzieningen			39.202		20.523
Langlopende schulden	2		206.506		185.476
Kortlopende schulden			696.881		483.264
Totaal passivazijde			<u>1.291.809</u>		<u>1.028.283</u>

2. Staat van baten en lasten over 2021

	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
Baten			
Overige baten	2.467.969	2.487.732	2.409.048
	<u>2.467.969</u>	<u>2.487.732</u>	<u>2.409.048</u>
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.181.300	1.234.371	1.164.255
Afschrijvingen op materiële vaste activa	37.128	40.101	38.135
Overige personeelsbeloningen	222.679	247.269	221.924
Huisvestingskosten	328.038	326.427	317.824
Bedrijfsvoering overig	95.394	83.496	92.049
Inkoop	140.715	140.745	141.179
Onderhoud	77.112	92.714	95.695
Inhuur diensten	356.227	324.994	306.991
	<u>2.438.593</u>	<u>2.490.117</u>	<u>2.378.052</u>
Totaal van som der kosten	2.438.593	2.490.117	2.378.052
Totaal van bedrijfsresultaat	29.376	-2.385	30.996
Rentelasten en soortgelijke kosten	-19.176	-6.553	-20.412
	<u>10.200</u>	<u>-8.938</u>	<u>10.584</u>
Totaal van netto resultaat	10.200	-8.938	10.584
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	<u>10.200</u>		<u>10.584</u>

3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Natuurcentrum Arnhem is feitelijk en statutair gevestigd op Ruitenberglaan 4, 6826 CC te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66834295.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Natuurcentrum Arnhem bestaan voornamelijk uit het uitoefenen van een educatieve stadsboerderij.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Natuurcentrum Arnhem is feitelijk gevestigd op Ruitenberglaan 4, 6826 CC te Arnhem.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 'organisaties zonder winststreven'.

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

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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.

4. Toelichting op de balans

1. Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Reserves		
Algemene reserve	152.180	141.980
Bestemmingsreserve investeringen	152.144	152.144
Bestemmingsreserve duurzame innovatie	44.896	44.896
	<u>349.220</u>	<u>339.020</u>

2. Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden		
Financieringen	155.976	181.639
Financial leaseverplichtingen	50.530	3.837
	<u>206.506</u>	<u>185.476</u>
Financieringen		
Lening o/g Gemeente Arnhem	96.149	113.376
Lening o/g Gemeente Arnhem inzake Molenplaats	59.827	68.263
	<u>155.976</u>	<u>181.639</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening o/g Gemeente Arnhem		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	262.558	158.825
Cumulatieve aflossing	-130.512	-
Saldo per 1 januari	<u>132.046</u>	<u>158.825</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-18.670</u>	<u>-26.779</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	262.558	262.558
Cumulatieve aflossing	-149.182	-130.512
Kortlopend deel	-17.227	-18.670
Saldo per 31 december	<u>96.149</u>	<u>113.376</u>

Deze lening ad € 262.558 is verstrekt door de Gemeente Arnhem ter financiering van de verzelfstandiging van de stichting ter grootte van de ingebrachte activa. Aflossing vindt plaats over een periode van 18 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4%. Van het restant van de lening per einde boekjaar heeft een bedrag van € 31.441 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2021	2020
	€	€
Lening o/g Gemeente Arnhem inzake Molenplaats		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	85.327	-
Saldo per 1 januari	85.327	-
Mutaties		
Verhoging	-	85.327
Aflossing	-17.000	-
Saldo mutaties	-17.000	85.327
Stand per 31 december		
Hoofdsom	85.327	85.327
Cumulatieve aflossing	-17.000	-
Kortlopend deel	-8.500	-17.064
Saldo per 31 december	59.827	68.263

Deze lening ad € 85.328 is verstrekt door de Gemeente Arnhem ter financiering van de Molenplaats Sonsbeek. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Over de lening is geen rente verschuldigd. Van het restant van de lening per einde boekjaar heeft een bedrag van € 17.327 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Financial leaseverplichtingen		
Leaseverplichting Schudder	969	3.837
Leaseverplichting Hark	2.353	-
Leaseverplichting Tractor	47.208	-
	50.530	3.837

	2021	2020
	€	€
Leaseverplichting Schudder		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	8.500	-
Cumulatieve aflossing	-1.848	-
Saldo per 1 januari	<u>6.652</u>	-
Mutaties		
Verhoging	-	8.500
Aflossing	-2.815	-1.848
Saldo mutaties	<u>-2.815</u>	<u>6.652</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	8.500	8.500
Cumulatieve aflossing	-4.663	-1.848
Kortlopend deel	-2.868	-2.815
Saldo per 31 december	<u>969</u>	<u>3.837</u>

Deze financiering ad € 8.500 is verstrekt ter financiering van een hooischudder. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 1,88%. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 243. De resterende looptijd bedraagt 16 maanden.

Leaseverplichting Hark

Saldo per 1 januari	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	14.000	-
Aflossing	-4.636	-
Saldo mutaties	<u>9.364</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	14.000	-
Cumulatieve aflossing	-4.636	-
Kortlopend deel	-7.011	-
Saldo per 31 december	<u>2.353</u>	<u>-</u>

Deze financiering ad € 14.000 is verstrekt ter financiering van een hark. Aflossing vindt plaats over een periode van 2 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,99%. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 588,88. De resterende looptijd bedraagt 16 maanden.

	2021	2020
	€	€
Leaseverplichting Tractor		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties		
Verhoging	68.550	-
Aflossing	-7.824	-
Saldo mutaties	60.726	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	68.550	-
Cumulatieve aflossing	-7.824	-
Kortlopend deel	-13.518	-
Saldo per 31 december	47.208	-

Deze financiering ad € 68.550 is verstrekt ter financiering van een John Deere tractor. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,99%. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 1.170,51. De resterende looptijd bedraagt 53 maanden.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting heeft meerdere huurverplichtingen van in totaal ca € 290.000 op jaarbasis.

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
	€	€
Overige baten		
Subsidie Gemeente Arnhem	1.953.456	1.935.485
Bijdrage AKB	188.737	154.862
Verkoop	100.613	95.223
Diensten	85.203	94.627
Algemeen	73.845	67.585
Overige subsidies	66.115	61.266
	<u>2.467.969</u>	<u>2.409.048</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>19,95</u>	<u>20,00</u>

6. Wet Normering Topinkomens (WNT)

2021

Naam	Functie	Top-functionaris	Dienst-betrekking	Duur dienstverband	Omvang dienstverband (FTE factor)	Beloning	Bezoldigingsmaximum
M.G.P.M. Verstraten	directeur	ja	ja	1-1-2021 t/m 31-12-2021	0,89	€ 97.221	€ 186.010
W. Ludeke	voorzitter	ja	Nee				
T.C. Vos	penningmeester	ja	Nee				
M.M. Halbersma - Kokke	bestuurder	ja	Nee				
D.H. van Uitert	bestuurder	ja	Nee				
S.M. Koster	bestuurder	ja	Nee				
H.J. Reusken	bestuurder	ja	Nee				

2020

Naam	Functie	Top-functionaris	Dienst-betrekking	Duur dienstverband	Omvang dienstverband (FTE factor)	Beloning	Bezoldigingsmaximum
M.G.P.M. Verstraten	directeur	ja	ja	1-1-2020 t/m 31-12-2020	0,89	€ 95.506	€ 178.890
W. Ludeke	voorzitter	ja	Nee				
T.C. Vos	penningmeester	ja	Nee				
M.M. Halbersma - Kokke	bestuurder	ja	Nee				
D.H. van Uitert	bestuurder	ja	Nee				
C.J. Elias- Barones Mackay	bestuurder	ja	Nee				