

Stichting Natuurcentrum Arnhem
gevestigd te Arnhem

Rapport inzake de
jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2023	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2023	4
1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.4 Toelichting op de balans	7
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	11
1.6 Overige toelichtingen	11
2. Bijlage: Wet Normering Topinkomens (WNT)	

1.1 Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inrichting terreinen	110.187		115.898	
Machines en installaties	76.490		57.765	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	129.387		149.640	
		316.064		323.303
Viottende activa				
<i>Vorraden</i>		24.232		18.855
<i>Vorderingen</i>		122.974		56.518
<i>Liquide middelen</i>		655.590		632.130
Totaal activazijde		<u>1.118.860</u>		<u>1.030.806</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		322.585		396.127
Vorzieningen		60.546		12.678
Langlopende schulden		126.539		164.286
Kortlopende schulden		609.190		457.715
Totaal passivazijde		<u>1.118.860</u>		<u>1.030.806</u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2023

		Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Baten	1			
Subsidiebaten	2	2.162.304	2.112.304	1.984.813
Overige baten	3	500.894	344.490	584.136
		<u>2.663.198</u>	<u>2.456.794</u>	<u>2.568.949</u>
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		1.484.365	1.392.172	1.321.773
Afschrijvingen op materiële vaste activa		40.461	41.241	39.461
Overige personeelsbeloningen		170.895	179.728	144.260
Huisvestingskosten		434.644	376.944	326.452
Bedrijfsvoering overig		113.922	94.748	124.009
Inkoop		170.316	128.491	164.741
Onderhoud		125.956	91.833	84.061
Inhuur diensten		177.385	139.101	298.063
Totaal van som der kosten		<u>2.717.944</u>	<u>2.444.258</u>	<u>2.502.820</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		<u>-54.746</u>	<u>12.536</u>	<u>66.129</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		737	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		-19.533	-12.536	-19.222
Financiële baten en lasten		<u>-18.796</u>	<u>-12.536</u>	<u>-19.222</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-73.542</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>46.907</u></u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		-6.337		-
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen		-36.222		-
Bestemmingsreserve duurzame innovatie		-19.940		-16.083
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling		-11.043		62.990
		<u>-73.542</u>		<u>46.907</u>

1.3 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:

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 wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) 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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. 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.

1.4 Toelichting op de balans

Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Reserves		
Algemene reserve	145.843	152.180
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	115.922	152.144
Bestemmingsreserve duurzame innovatie	8.873	28.813
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	51.947	62.990
	<u>322.585</u>	<u>396.127</u>

Langlopende schulden

Overige schulden

Financieringen	106.771	130.730
Financial leaseverplichtingen	19.768	33.556
	<u>126.539</u>	<u>164.286</u>

Financieringen

Lening o/g Gemeente Arnhem	63.944	79.403
Lening o/g Gemeente Arnhem inzake Molenplaats	42.827	51.327
	<u>106.771</u>	<u>130.730</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lening o/g Gemeente Arnhem		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	262.558	262.558
Cumulatieve aflossing	-166.409	-149.182
Saldo per 1 januari	<u>96.149</u>	<u>113.376</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-16.746</u>	<u>-17.227</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	262.558	262.558
Cumulatieve aflossing	-183.155	-166.409
Kortlopend deel	-15.459	-16.746
Saldo per 31 december	<u>63.944</u>	<u>79.403</u>
Lening o/g Gemeente Arnhem inzake Molenplaats		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	85.327	85.327
Cumulatieve aflossing	-25.500	-17.000
Saldo per 1 januari	<u>59.827</u>	<u>68.327</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-8.500</u>	<u>-8.500</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	85.327	85.327
Cumulatieve aflossing	-34.000	-25.500
Kortlopend deel	-8.500	-8.500
Saldo per 31 december	<u>42.827</u>	<u>51.327</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Financial leaseverplichtingen		
Leaseverplichting Tractor	<u>19.768</u>	<u>33.556</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Leaseverplichting Schudder		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	8.500	8.500
Cumulatieve aflossing	<u>-7.532</u>	<u>-4.663</u>
Saldo per 1 januari	<u>968</u>	<u>3.837</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-968</u>	<u>-2.869</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	8.500	8.500
Cumulatieve aflossing	<u>-8.500</u>	<u>-7.532</u>
Kortlopend deel	<u>-</u>	<u>-968</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Leaseverplichting Hark		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	14.000	14.000
Cumulatieve aflossing	<u>-11.647</u>	<u>-4.636</u>
Saldo per 1 januari	<u>2.353</u>	<u>9.364</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-2.353</u>	<u>-7.011</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	14.000	14.000
Cumulatieve aflossing	<u>-14.000</u>	<u>-11.647</u>
Kortlopend deel	<u>-</u>	<u>-2.353</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Leaseverplichting Tractor		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	68.550	68.550
Cumulatieve aflossing	-21.342	-7.824
Saldo per 1 januari	<u>47.208</u>	<u>60.726</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-13.652</u>	<u>-13.518</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	68.550	68.550
Cumulatieve aflossing	-34.994	-21.342
Kortlopend deel	-13.788	-13.652
Saldo per 31 december	<u>19.768</u>	<u>33.556</u>

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 € 310.000 op jaarbasis.

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
2 Subsidiebaten		
Subsidie Gemeente Arnhem	2.162.304	1.982.758
Overige subsidies	-	2.055
	<u>2.162.304</u>	<u>1.984.813</u>
3 Overige baten		
Diensten	267.463	166.004
Bijdrage Arnhem Klimaat Bestendig	-	158.972
Verkoop	165.525	139.591
Verhuur locaties en materiaal	61.341	90.841
Donaties, giften, sponsoring	6.565	28.728
	<u>500.894</u>	<u>584.136</u>

1.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>23,29</u>	<u>21,38</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>23,29</u>	<u>21,38</u>

Bijlage: Wet Normering Topinkomens (WNT)

2023

Naam	Functie	Top-functionaris	Dienst-betrekking	Duur dienstverband	Omvang dienstverband (FTE factor)	Beloning	Bezoldigingsmaximum
M.G.P.M. Verstraten	directeur	ja	ja	1-1-2023 t/m 31-12-2023	0,89	€ 105.027	€ 207.114
W. Ludeke	voorzitter	ja	Nee				
T.C. Vos	penningmeester	ja	Nee				
M.M. Halbersma - Kokke	bestuurder	ja	Nee				
D.H. van Uitert	secretaris	ja	Nee				
S.M. Koster	bestuurder	ja	Nee				
H.J. Reusken	bestuurder	ja	Nee				

2022

Naam	Functie	Top-functionaris	Dienst-betrekking	Duur dienstverband	Omvang dienstverband (FTE factor)	Beloning	Bezoldigingsmaximum
M.G.P.M. Verstraten	directeur	ja	ja	1-1-2022 t/m 31-12-2022	0,89	€ 102.558	€ 192.002
W. Ludeke	voorzitter	ja	Nee				
T.C. Vos	penningmeester	ja	Nee				
M.M. Halbersma - Kokke	bestuurder	ja	Nee				
D.H. van Uitert	secretaris	ja	Nee				
S.M. Koster	bestuurder	ja	Nee				
H.J. Reusken	bestuurder	ja	Nee				