



Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	1
Staat van baten en lasten over 2021	3
Kasstroomoverzicht over 2021	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Overige toelichtingen	21

Overige gegevens

Overige gegevens	23
Verwijzing naar de accountantsverklaring	23
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	183.639	208.377
<i>Financiële vaste activa</i>	0	2
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	109.023	18.345
Overige rekening-courant	7.694	7.694
Overige vorderingen en overlopende activa	50.805	183.755
	167.522	209.794
<i>Liquide middelen</i>	601.599	963.072
Totaal activazijde	<u>952.760</u>	<u>1.381.245</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Overige reserves	41.673		1.082	
Bestemmingreserve materiële vaste activa	183.639		208.377	
Egalisatiereserve Almere	27.783		0	
Herbestedingsfonds	27.783		0	
		280.878		209.459
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		6.166		15.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	91.503		162.779	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	54.767		105.310	
Overige schulden en overlopende passiva	519.446		888.697	
		665.716		1.156.786
Totaal passivazijde		<u>952.760</u>		<u>1.381.245</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten			
Subsidie opbrengsten	1.637.569	1.649.988	1.614.771
Additionele inkomsten	150.934	110.000	80.362
Inkomsten projecten	609.152	495.000	438.509
	<u>2.397.655</u>	<u>2.254.988</u>	<u>2.133.642</u>
Lasten			
Personeelskosten	940.336	864.258	855.176
Afschrijvingen materiële vaste activa	67.644	75.000	56.092
Huisvestingskosten	440.329	421.617	437.399
Verkoopkosten	21.170	5.000	12.422
Kantoorkosten	32.238	32.000	35.662
Algemene kosten	100.061	83.000	99.739
Automatiseringskosten	49.962	30.000	34.715
Activiteitskosten	261.818	366.000	301.340
Projectkosten	412.676	315.816	268.557
Som der bedrijfslasten	<u>2.326.234</u>	<u>2.192.691</u>	<u>2.101.102</u>
Bedrijfsresultaat	71.421	62.297	32.540
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	(2)	0	0
Netto resultaat	<u>71.419</u>	<u>62.297</u>	<u>32.540</u>
Resultaatbestemming			
Toevoeging aan bestemmingsreserve materiële vaste activa	(24.738)	0	32.906
Toevoeging aan de overige reserves	40.591	0	(366)
Toevoeging aan de egaliseringsreserve	27.783	0	0
Toevoeging aan de herbestedingsreserve	27.783	0	0
Totaal	<u>71.419</u>	<u>0</u>	<u>32.540</u>

	2021	2020
	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	71.421	32.540
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	67.644	68.592
Toename van de voorzieningen	20.000	15.000
Afname van de voorzieningen	(28.834)	0
	58.810	83.592
Verandering in werkkapitaal		
Afname (toename) van vorderingen	42.272	102.704
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	(491.070)	128.653
	(448.798)	231.357
Kasstroom uit operationele activiteiten	(318.567)	347.489
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	(42.906)	(101.497)
Mutatie geldmiddelen	(361.473)	245.992
Verloop mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	963.072	717.080
Toename (afname) van geldmiddelen	(361.473)	245.992
Geldmiddelen aan het einde van de periode	601.599	963.072

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Stad & Natuur Almere is feitelijk en statutair gevestigd op Kemphaanstraat 1, 1358 AD te Almere en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32148926.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Stad & Natuur Almere bestaan voornamelijk uit het verbinden van mensen met natuur in Almere door middel van programmering van recreatieve, educatieve en participatieve activiteiten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de Stichting gekozen en beschreven grondslagen zoals hieronder is weergegeven. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar.

Consolidatievrijstelling volgens artikel 407:

Aangezien Stichting Stad & Natuur Almere geconsolideerd ook als klein valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

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 de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen en -terreinen 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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Stad & Natuur Almere in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

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. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaartegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is bedoeld ter vervanging van de materiële vaste activa en uitbreiding van de stallen. De beperking van deze voorziening is aangebracht door het bestuur.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

Subsidiebaten

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Lonen

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winsten-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Op de pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Stad & Natuur Almere. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Stad & Natuur Almere wordt toegerekend.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de operationele kasstroom.
Betaalde interest wordt onder de operationele kasstroom opgenomen.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS**Vaste activa****Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Verbouwing	Machines en installaties	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
Aanschafwaarde	223.918	9.078	320.450	27.640	581.086
Cumulatieve afschrijvingen	(114.106)	(8.602)	(246.635)	(3.366)	(372.709)
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>109.812</u>	<u>476</u>	<u>73.815</u>	<u>24.274</u>	<u>208.377</u>
Mutaties					
Investerings	12.591	0	30.315	102.325	145.231
Afschrijvingen	(32.995)	(476)	(28.941)	(5.232)	(67.644)
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	0	0	(25.000)	0	(25.000)
Afschrijvingen op desinvestering- en	0	0	25.000	0	25.000
Af: ontvangen investeringsubsidie	0	0	0	(102.325)	(102.325)
Saldo mutaties	<u>(20.404)</u>	<u>(476)</u>	<u>1.374</u>	<u>(5.232)</u>	<u>(24.738)</u>
Stand per 31 december 2021					
Aanschafwaarde	236.509	9.078	325.765	129.965	701.317
Cumulatieve afschrijvingen	(147.101)	(9.078)	(250.576)	(8.598)	(415.353)
Cumulatief ontvangen investeringsubsidie	0	0	0	(102.325)	(102.325)
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>89.408</u>	<u>0</u>	<u>75.189</u>	<u>19.042</u>	<u>183.639</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10-20</u>	<u>20</u>	<u>20-33,33</u>	<u>20</u>	

In 2021 zijn er een vijftal excursievoertuigen aangeschaft, met een totale aanschafwaarde van € 102.325 welke volledig gesubsidieerd zijn vanuit een Leader subsidie. Deze excursievoertuigen bestaan uit een tweetal bussen en drie jeeps en worden ingezet voor excursies door de Oostvaardersplassen. De excursievoertuigen zijn volledig in eigendom van Stichting Stad en Natuur Almere. De investeringssubsidie is in 2021 volledig in mindering gebracht op de aanschafprijs van de voertuigen.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>2</u>

De stichting had een belang van 40% in Stadsbrouwerij De Kempphaan B.V. te Almere. Het belang is in november 2021 verkocht voor € 2. Per balansdatum heeft de stichting geen deelnemingen meer.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Debiteuren		
Vorderingen op debiteuren	109.858	18.345
Voorziening dubieuze vorderingen op debiteuren	(835)	0
	<u>109.023</u>	<u>18.345</u>

Overige rekening-courant

Rekening-courant Stichting Begrazing Stad & Natuur	<u>7.694</u>	<u>7.694</u>
--	--------------	--------------

Over de rekeningen-courant wordt geen rente berekend.

Overige vorderingen en overlopende activa

Te vorderen subsidies	3.225	83.024
Vooruitbetaalde bedragen	7.962	81.961
Nog te ontvangen bedragen	39.618	18.770
	<u>50.805</u>	<u>183.755</u>

Liquide middelen

Kas	1.307	1.415
Rabobank u.a.	46.191	160.121
Rabobank u.a., spaarrekening	554.101	801.536
	<u>601.599</u>	<u>963.072</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan, rekening houdend met vooruitontvangen subsidie ten bedrage van € 411.411, volledig ter vrije beschikking van de stichting.

Stichtingsvermogen

	Overige reserves	Bestemming- reserve materiële vaste activa	Egalisatie- reserve Almere	Herbesteding fonds	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	1.082	208.377	0	0	209.459
Mutatie uit resultaatverdeling	40.591	(24.738)	27.783	27.783	71.419
Stand per 31 december 2021	41.673	183.639	27.783	27.783	280.878

Informatieverschaffing over de continuïteit met effect op het eigen vermogen

De stichting heeft per balansdatum een werkkapitaalsaldo van € 103.405 (2020: € 16.080) positief. In ratio 1,1 (2020: 1,0). Dit betekent, dat de stichting in staat is aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen. Gezien de beperkte omvang van het eigen vermogen is de stichting niet in staat om structureel tegenvallende exploitatieresultaten voldoende op te kunnen vangen. Zij is hiervoor grotendeels afhankelijk van de subsidiestroom van de gemeente Almere. De aard van de stichtingsactiviteiten en de financiering van deze activiteiten door middel van een instellingssubsidie van gemeente Almere, zorgt er voor dat de stichting niet in staat zal zijn om een continuïteitsreserve op te bouwen. Het bestuur van de stichting gaat er vanuit dat indien hier sprake van zal zijn de gemeente een sociaal plan financiert.

Opgave van de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Door de directie wordt voorgesteld om aan het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over het boekjaar ad € 27.783 wordt toegevoegd aan de bestemmingsfonds

Egalisatiereserve Almere

Het resultaat over het boekjaar ad € 27.783 wordt toegevoegd aan de bestemmingsfonds

Herbestedingreserve;

Het resultaat over het boekjaar ad € 40.591 wordt toegevoegd aan de overige reserves.

Zolang het stichtingskapitaal dit toelaat zal eerst de bestemmingsreserve en bestemmingsfondsen worden aangevuld. Het restant wordt toegevoegd aan het stichtingskapitaal. Het Stichtingskapitaal bedraagt niet negatief.

Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door de Raad van Toezicht, maar is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Informatieverschaffing over bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve en bestemmingsfondsen is als volgt bedoeld:

A: voor reservering van vervanging van materiële vaste activa, gelijk aan de boekwaarde. De bestemmingsreserve wordt aangevuld tot de boekwaarde van de materiële vaste activa, zolang het vermogen van de stichting dit toelaat. Het stichtingskapitaal zal niet negatief bedragen.

B: Op grond van artikel 19 eerste lid van de ASV 2020 wordt 2% van het overblijvende deel van het totale subsidiebedrag toegevoegd aan de egalisatiereserve Almere. Deze egalisatiereserve kan worden gebruikt om in enig subsidiejaar schommelingen op te vangen in uw bedrijfsvoering betreffende de door Gemeente Almere gesubsidieerde resultaten in volgende jaren.

C: Wanneer het totaal van de reeds gevormde of te vormen egalisatiereserve Almere de 10% van het verleende subsidiebedrag niet overschrijdt bestaat er de mogelijkheid, met goedkeuring van Gemeente Almere, om het "overblijvende deel" de subsidie geheel of gedeeltelijk aan te wenden voor een specifiek resultaat binnen het sociaal domein, via een concreet bestedingsvoorstel. Dit geldt met een maximum van 2% van het volledig verleende subsidiebedrag, over het jaar waarop de subsidie betrekking heeft.

Voorzieningen

	2021	2020
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	15.000	0
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	(28.834)	0
Dotatie ten gunste van resultaat	20.000	15.000
Stand per 31 december	<u>6.166</u>	<u>15.000</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>91.503</u>	<u>162.779</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Af te dragen omzetbelasting	21.027	71.239
Af te dragen loonheffing	22.513	24.004
Af te dragen pensioenen	11.227	10.067
	<u>54.767</u>	<u>105.310</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie	411.411	780.500
Nog te betalen bedragen	34.477	46.383
Vakantiegeld	28.187	25.808
Vakantiedagen	39.357	30.468
Reservering sociale lasten	6.014	5.538
	<u>519.446</u>	<u>888.697</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Per 31 december 2021 heeft de stichting de volgende lopende huurovereenkomsten met een looptijd van 1 jaar:

- Natuurcentrum Het Eksternest, huurprijs op jaarbasis € 61.238, exclusief BTW;
- Het Vroege Vogelbos, huurprijs op jaarbasis € 56.492, exclusief BTW;
- Het Den Uylpark, huurprijs op jaarbasis € 20.746, exclusief BTW;
- De Beestenbende, huurprijs op jaarbasis € 18.745, exclusief BTW;
- Natuurbelevingscentrum De Oostvaarders, huurprijs op jaarbasis € 71.360, exclusief BTW.

Het huurcontract voor Het klokhuis in Almere Poort, huurprijs op jaarbasis € 26.609, exclusief BTW heeft per 31 december 2021 een looptijd van circa 4 maanden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten			
Subsidie opbrengsten	1.637.569	1.649.988	1.614.771
Additionele inkomsten	150.934	110.000	80.362
Inkomsten projecten	609.152	495.000	438.509
	<u>2.397.655</u>	<u>2.254.988</u>	<u>2.133.642</u>

In 2021 is er een investeringssubsidie vanuit een leadersubsidie ontvangen van € 102.325 voor de aanschaf van een vijftal excursievoertuigen. Deze investeringssubsidie is in 2021 volledig in mindering gebracht op de aanschafprijs van de voertuigen en derhalve niet opgenomen onder de subsidieopbrengsten.

Subsidie opbrengsten

Algemene subsidie ontvangsten	1.389.164	1.369.579	1.369.579
Huur gebouw Gemeente Almere	248.405	245.409	245.192
Beheer en onderhoud	0	35.000	0
	<u>1.637.569</u>	<u>1.649.988</u>	<u>1.614.771</u>

Additionele inkomsten

Opbrengsten scholen	76.670	55.000	34.460
Opbrengsten zaalhuur (inclusief horeca NBC)	57.027	35.000	32.553
Overige opbrengsten	17.237	20.000	13.349
	<u>150.934</u>	<u>110.000</u>	<u>80.362</u>

Inkomsten projecten

Almeersepoort	170.800	180.000	154.893
Leader Next Level	66.055	50.000	0
Upcyclecentrum	98.417	100.000	83.500
Educatiebos	87.387	0	0
Leader Vroege Vogel Bos ruimte	29.910	0	0
Schape	62.687	65.000	63.082
Overige projecten	93.896	100.000	97.034
Projectinkomsten voorgaande jaren	0	0	40.000
	<u>609.152</u>	<u>495.000</u>	<u>438.509</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen	617.917	577.717	465.238
Sociale lasten en pensioenlasten	194.668	184.041	185.216
Overige personeelskosten	127.751	102.500	204.722
	<u>940.336</u>	<u>864.258</u>	<u>855.176</u>
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	677.135	577.717	581.180
Ontvangen ziekengeld	(14.720)	0	(44.811)
	<u>662.415</u>	<u>577.717</u>	<u>536.369</u>
Doorberekende loonkosten t.b.v. projectkosten	(44.498)	0	(71.131)
	<u>617.917</u>	<u>577.717</u>	<u>465.238</u>
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	111.791	100.744	101.371
Pensioenlasten	98.446	83.297	83.845
	<u>210.237</u>	<u>184.041</u>	<u>185.216</u>
Doorberekende sociale lasten	(15.569)	0	0
	<u>194.668</u>	<u>184.041</u>	<u>185.216</u>
Overige personeelskosten			
Wervingskosten	0	0	10.958
Reiskostenvergoeding woon-werk	13.136	0	12.713
Studie- en opleidingskosten	16.255	20.000	5.829
Diensten door derden	40.097	40.000	124.492
Ziekengeldverzekering	38.169	25.000	28.399
Overige personeelskosten	20.094	17.500	22.331
	<u>127.751</u>	<u>102.500</u>	<u>204.722</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	32.995	26.933	24.634
Afschrijvingskosten machines	476	0	1.249
Inventarissen	28.941	43.012	39.343
Vervoermiddelen	5.232	5.055	3.366
	<u>67.644</u>	<u>75.000</u>	<u>68.592</u>
Doorberekende afschrijvingen aan projectkosten	0	0	(12.500)
	<u>67.644</u>	<u>75.000</u>	<u>56.092</u>

In 2020 is een deel van de afschrijvingen, ten bedrage van € 12.500 toegerekend aan de projectkosten Schapen.

	Begroting		
	2021	2021	2020
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	252.983	256.617	249.553
Onderhoud gebouwen	13.223	0	12.583
Onderhoud terreinen	72.473	90.000	88.988
Schoonmaakkosten	34.364	22.000	22.083
Gas, water en elektra	28.856	23.000	23.163
Onroerende zaakbelasting	3.802	5.000	4.294
Dotatie voorziening groot onderhoud	20.000	0	15.000
Overige huisvestingskosten	14.628	25.000	21.735
	<u>440.329</u>	<u>421.617</u>	<u>437.399</u>
Verkoopkosten			
Congressen en seminars	1.813	2.500	10.239
Representatiekosten	3.690	2.500	2.183
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	835	0	0
Overige verkoopkosten	14.832	0	0
	<u>21.170</u>	<u>5.000</u>	<u>12.422</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	4.133	3.376	3.764
Porti	1.241	1.453	1.622
Telefoon- en faxkosten	7.199	6.842	7.626
Drukwerk	2.129	2.205	2.458
Abonnementen en contributies	6.744	6.243	6.958
Kosten automatisering	3.807	3.718	4.146
Huishoudelijke kosten	6.985	8.163	9.088
	<u>32.238</u>	<u>32.000</u>	<u>35.662</u>
Algemene kosten			
Assurantiepremie	12.523	18.500	9.721
Accountants- en administratiekosten	59.988	45.000	56.855
Bestuurskosten	4.677	4.500	5.252
Advieskosten	17.400	15.000	29.996
Bankkosten	1.701	0	696
Boete vennootschapsbelasting	0	0	(7.064)
Overige algemene kosten	3.772	0	4.283
	<u>100.061</u>	<u>83.000</u>	<u>99.739</u>

	Begroting		
	2021	2021	2020
	€	€	€
Automatiseringskosten			
Automatiseringskosten	30.498	12.756	14.763
Software abonnement	19.464	17.244	19.952
	<u>49.962</u>	<u>30.000</u>	<u>34.715</u>
Activiteitskosten			
Integrale programmering	64.868	120.000	85.370
Publiciteitskosten	62.274	85.000	75.908
Educatie	60.043	40.000	43.560
Dierhouderij	47.690	58.000	72.367
Stad en natuurbus	22.224	35.000	14.925
Participatie	4.719	28.000	9.210
	<u>261.818</u>	<u>366.000</u>	<u>301.340</u>
Projectkosten			
Almeerse poort	112.288	130.000	92.033
Educatiebos	95.043	0	0
Upcyclecentrum	58.422	70.000	56.128
Leader Next Level	48.874	0	0
Leader Vroege Vogel Bos ruimte	39.720	0	0
Schape	33.002	56.658	54.150
Overige projecten	25.327	59.158	34.633
Projectkosten voorgaande jaren	0	0	31.613
	<u>412.676</u>	<u>315.816</u>	<u>268.557</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

	Begroting		Mutatie	
	2021 €	2021 €	€	%
Baten	2.397.655	2.254.988	142.667	6,3
	2.397.655	2.254.988	142.667	6,3
Personeelskosten	812.585	761.758	50.827	6,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	67.644	75.000	(7.356)	(9,8)
Overige personeelskosten	127.751	102.500	25.251	24,6
Huisvestingskosten	440.329	421.617	18.712	4,4
Verkoopkosten	21.170	5.000	16.170	323,4
Kantoorkosten	32.238	32.000	238	0,7
Algemene kosten	100.061	83.000	17.061	20,6
Automatiseringskosten	49.962	30.000	19.962	66,5
Activiteitskosten	261.818	366.000	(104.182)	(28,5)
Projectkosten	412.676	315.816	96.860	30,7
Som der bedrijfslasten	2.326.234	2.192.691	133.543	6,1
Bedrijfsresultaat	71.421	62.297	9.124	14,6
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	(2)	0	(2)	0,0
Netto resultaat	71.419	62.297	9.122	14,6

Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

De gerealiseerde personeelskosten zijn hoger dan begroot als gevolg van uitbreiding van het personeelsbestand die niet in de begroting is voorzien.

De afschrijvingen zijn lager dan begroot. Groot onderhoud van hekwerken wordt met ingang van 2020 opgebouwd in de voorziening groot onderhoud. Hierdoor zijn de investeringen en daarmee de afschrijvingen lager dan begroot.

De hoogte van de overige personeelskosten is sterk beïnvloed door de stijging van de premie ziekteverzuimverzekering.

De toename in de verkoopkosten zijn veroorzaakt door samenwerkingen aan te gaan met netwerkorganisaties en businessclubs zoals onder andere Almere City.

De algemene kosten zijn fors hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere accountantskosten voor meerwerk controle 2020 welke in 2021 gefactureerd is. Dit meerwerk is veroorzaakt omdat er extra werkzaamheden zijn uitgevoerd voor een eerstejaarscontrole. Daarnaast zijn de kosten voor het

gebruik van externe inhuur voor het begeleiden van het controleproces hoger dan begroot als gevolg van een herverdeling van interne taken binnen de stichting in verband met de enorme toename van externe projecten.

De automatiseringskosten zijn hoger dan begroot in verband met de implementatie en begeleiding naar nieuwe software toepassingen waaronder Dynamics en Microsoft Office 365.

De activiteitskosten zijn sterk beïnvloed in 2021 door de maatregelen omtrent Covid-19. Hierdoor waren publieke evenementen en activiteiten in 2021 beperkt mogelijk. Dat laat een daling in de integrale programmering zien.

De baten en lasten van de projecten waren voorzichtigheidshalve laag begroot, omdat deze post een grote onzekerheid met zich meebracht. De realisatie van de baten en laste is fors hoger omdat er meer vraag is gekomen vanuit de markt om de stichting bij allerlei educatieve en recreatieve projecten te betrekken.

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	2021	2020
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	16,00	13,00
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	16,00	13,00

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

	2021	2020
	€	€
Bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders	97.120	96.934
Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders	97.120	96.934

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

Stichting Stad & Natuur Almere valt onder de WNT, Wet Normering Topinkomens, aangezien Stichting Stad & Natuur Almere meer dan drie jaar op rij € 500.000,- subsidie heeft ontvangen.

Er is in 2021 1 topfunctionaris (1 fte) (2020: 1) werkzaam bij Stichting Stad & Natuur Almere.

De vergoedingen voor de leden van de Raad van Toezicht bedragen € 1.500 en lager. Derhalve volgt hieronder alleen een lijst van de leden met functie.

- De heer C.W.J. Okkerse, voorzitter
- De heer W.E.J. Tjeenk Willink, lid
- De heer J.A.. Marsé, lid
- Mevrouw I. van Hooff, lid
- De heer M.A. Eijgenstein, lid

Almere, 24 mei 2022

Stichting Stad & Natuur Almere

A.E.C. Bronkhorst
Directeur

Almere, 24 mei 2022

Ondertekening Raad van
Toezicht:

C.W.J. Okkerse
Voorzitter

W.E.J. Tjeenk Willink

J.A.. Marsé

I. van Hooff

M.A. Eijgenstein

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens

Verwijzing naar de accountantsverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Stad en Natuur Almere

Ons oordeel

Wij hebben het bijgesloten, door ons gewaarmerkt jaarrekening 2021 van Stichting Stad en Natuur Almere te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Stad en Natuur Almere in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2021;
2. De staat van baten en lasten over 2021; en
3. De toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het overzicht'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Stad en Natuur Almere zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'Algemene grondslagen voor verslaggeving' in de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor het bestuur van de stichting. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Stad en

Natuur Almere en haar bestuur en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor het overzicht

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het overzicht in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het overzicht

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van dit overzicht nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het overzicht afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in het overzicht staan; I het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het overzicht en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of het overzicht de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.



Almere, 19 juli 2022

Kreston Lentink Audit B.V.

Was getekend

drs. A. Bos RA