

Stichting Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere
Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	1
Staat van baten en lasten over 2022	3
Kasstroomoverzicht over 2022	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
Overige toelichtingen	19
Overige gegevens	
Overige gegevens	21
Verwijzing naar de accountantsverklaring	21

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>		166.068		183.639
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	384.025		109.023	
Overige rekening-courant	2.198		7.694	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>119.788</u>		<u>50.805</u>	
		506.011		167.522
<i>Liquide middelen</i>		789.300		601.599
Totaal activazijde		<u><u>1.461.379</u></u>		<u><u>952.760</u></u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Overige reserves	86.693		41.673	
Bestemmingreserve materiële vaste activa	166.068		183.639	
Egalisatiereserve Almere	56.059		27.783	
Herbestedingsfonds	56.059		27.783	
		364.879		280.878
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		27.273		6.166
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	96.632		91.503	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	38.808		54.767	
Overige schulden en overlopende passiva	933.787		519.446	
		1.069.227		665.716
Totaal passivazijde		<u>1.461.379</u>		<u>952.760</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten			
Subsidie opbrengsten	1.639.828	1.665.631	1.637.569
Additionele inkomsten	222.120	140.000	150.934
Inkomsten projecten	769.131	585.000	609.152
	<u>2.631.079</u>	<u>2.390.631</u>	<u>2.397.655</u>
Lasten			
Personeelskosten	1.048.494	970.114	940.336
Afschrijvingen materiële vaste activa	60.033	65.000	67.644
Huisvestingskosten	414.114	416.552	440.329
Verkoopkosten	32.237	15.000	21.170
Kantoorkosten	51.936	33.000	32.238
Algemene kosten	82.274	101.000	100.061
Automatiseringskosten	32.174	27.000	49.962
Activiteitskosten	365.819	318.870	261.818
Projectkosten	459.997	435.000	412.676
Som der bedrijfslasten	<u>2.547.078</u>	<u>2.381.536</u>	<u>2.326.234</u>
Bedrijfsresultaat	84.001	9.095	71.421
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0	0	(2)
Netto resultaat	<u>84.001</u>	<u>9.095</u>	<u>71.419</u>
Resultaatbestemming			
Toevoeging aan bestemmingsreserve materiële vaste activa	(17.571)	0	(24.738)
Toevoeging aan de overige reserves	45.020	0	40.591
Toevoeging aan de egalisatiereserve	28.276	0	27.783
Toevoeging aan de herbestedingsreserve	28.276	0	27.783
Totaal	<u>84.001</u>	<u>0</u>	<u>71.419</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022**Kasstroom uit operationele activiteiten**

Bedrijfsresultaat

84.001

71.421

Aanpassingen voor

Afschrijvingen

62.533

67.644

Toename van de voorzieningen

20.000

20.000

Afname van de voorzieningen

1.107

(28.834)

83.640

58.810

Verandering in werkkapitaal

Afname (toename) van vorderingen

(338.489)

42.272

Toename (afname) van overige schulden
(exclusief banken)

403.511

(491.070)

65.022

(448.798)

Kasstroom uit operationele activiteiten

232.663

(318.567)

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings materiële vaste activa

(44.962)

(42.906)

Mutatie geldmiddelen

187.701

(361.473)

Verloop mutatie geldmiddelenGeldmiddelen aan het begin van de peri-
ode

601.599

963.072

Toename (afname) van geldmiddelen

187.701

(361.473)

Geldmiddelen aan het einde van de peri-
ode

789.300

601.599

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.

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 2022					
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 1 januari 2022	<u>89.408</u>	<u>0</u>	<u>75.189</u>	<u>19.042</u>	<u>183.639</u>
Mutaties					
Investeringen	19.229	0	25.733	39.162	84.124
Afschrijvingen	(30.241)	0	(27.060)	(5.232)	(62.533)
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	(26.427)	(9.078)	(126.446)	0	(161.951)
Afschrijvingen op desinvestering- en	26.427	9.078	126.446	0	161.951
Af: ontvangen investeringsubsidie	0	0	0	(39.162)	(39.162)
Saldo mutaties	<u>(11.012)</u>	<u>0</u>	<u>(1.327)</u>	<u>(5.232)</u>	<u>(17.571)</u>
Stand per 31 december 2022					
Aanschafwaarde	229.312	0	225.052	169.127	623.491
Cumulatieve afschrijvingen	(150.916)	0	(151.190)	(13.830)	(315.936)
Cumulatief ontvangen investeringsubsidie	0	0	0	(141.487)	(141.487)
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>78.396</u>	<u>0</u>	<u>73.862</u>	<u>13.810</u>	<u>166.068</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10-20</u>	<u>20</u>	<u>20-33,33</u>	<u>20</u>	

Er is in 2022 een excursievoertuig aangeschaft, de rondzit, met een totale aanschafwaarde van € 39.162, welke volledig gesubsidieerd is vanuit een Leader Subsidie. Deze investeringssubsidie is, net als in 2021, volledig in mindering gebracht op de aanschafprijs van het voertuig.

Vlottende activa

Vorderingen

Debiteuren

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op debiteuren	384.025	109.858
Voorziening dubieuze vorderingen op debiteuren	0	(835)
	<u>384.025</u>	<u>109.023</u>

Overige rekening-courant

Rekening-courant Vereniging van Participanten	2.198	0
Rekening-courant Stichting Begrazing Stad & Natuur	0	7.694
	<u>2.198</u>	<u>7.694</u>

Over de rekeningen-courant wordt geen rente berekend.

Overige vorderingen en overlopende activa

Te vorderen subsidies	81.084	3.225
Vooruitbetaalde bedragen	12.832	7.962
Nog te ontvangen bedragen	25.872	39.618
	<u>119.788</u>	<u>50.805</u>

Liquide middelen

Kas	879	1.307
Rabobank u.a.	109.138	46.191
Rabobank u.a., spaarrekening	679.283	554.101
	<u>789.300</u>	<u>601.599</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan, rekening houdend met vooruitontvangen subsidie ten bedrage van € 781.210, 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 2022	41.673	183.639	27.783	27.783	280.878
Mutatie uit resultaatverdeling	45.020	(17.571)	28.276	28.276	84.001
Stand per 31 december 2022	86.693	166.068	56.059	56.059	364.879

Informatieverschaffing over de continuïteit met effect op het eigen vermogen

De stichting heeft per balansdatum een werkkapitaalsaldo van € 226.084 (2021: € 103.405) positief. In ratio 1,2 (2021: 1,1). 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, rekening houdend met een onttrekking aan de bestemmingsreserve materiële vaste activa ad € 17.571:

- Het resultaat over het boekjaar ad € 28.276 wordt toegevoegd aan de bestemmingsfonds Egalisatiereserve Almere
- Het resultaat over het boekjaar ad € 28.276 wordt toegevoegd aan de bestemmingsfonds Herbestedingreserve;
- Het resultaat over het boekjaar ad € 45.020 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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	6.166	15.000
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	1.107	(28.834)
Dotatie ten laste van resultaat	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Stand per 31 december	<u>27.273</u>	<u>6.166</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	96.632	91.503
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Af te dragen omzetbelasting	2.186	21.027
Af te dragen loonheffing	24.342	22.513
Af te dragen pensioenen	12.280	11.227
	38.808	54.767
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie	781.210	411.411
Nog te betalen bedragen	68.193	34.477
Vakantiedagen	46.316	39.357
Vakantiegeld	30.987	28.187
Reservering sociale lasten	6.574	6.014
Nettolonen	507	0
	933.787	519.446

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Per 31 december 2022 heeft de stichting de volgende lopende huurovereenkomsten met een looptijd van 1 jaar:

- Natuurcentrum Het Eksternest, huurprijs op jaarbasis € 62.402, exclusief BTW;
- Het Vroege Vogelbos, huurprijs op jaarbasis € 57.479, exclusief BTW;
- Het Den Uylpark, huurprijs op jaarbasis € 21.140, exclusief BTW;
- De Beestenbende, huurprijs op jaarbasis € 16.849, exclusief BTW;
- Natuurbelevingscentrum De Oostvaarders, huurprijs op jaarbasis € 72.716, exclusief BTW.

Het huurcontract voor Het Klokhuis in Almere Poort is per ultimo 2022 beëindigd. Het huurcontract in 2022 was uitsluitend voor de huur van het pand op de zondagen met een huurprijs van € 3.201 (2021: € 26.609).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten			
Subsidie opbrengsten	1.639.828	1.665.631	1.637.569
Additionele inkomsten	222.120	140.000	150.934
Inkomsten projecten	769.131	585.000	609.152
	<u>2.631.079</u>	<u>2.390.631</u>	<u>2.397.655</u>
Subsidie opbrengsten			
Algemene subsidie ontvangsten	1.413.819	1.408.836	1.389.164
Huur gebouw Gemeente Almere	226.009	221.795	248.405
Beheer en onderhoud	0	35.000	0
	<u>1.639.828</u>	<u>1.665.631</u>	<u>1.637.569</u>
Additionele inkomsten			
Opbrengsten scholen	112.794	65.000	76.670
Opbrengsten zaalhuur (inclusief horeca NBC)	85.749	55.000	57.027
Overige opbrengsten	23.577	20.000	17.237
	<u>222.120</u>	<u>140.000</u>	<u>150.934</u>
Inkomsten projecten			
Almeersepoort	126.816	115.000	170.800
Leader Next Level	139.197	50.000	66.055
Upcyclecentrum	68.185	95.000	98.417
Educatiebos	118.899	0	87.387
Sterk Techniek Onderwijs	32.531	30.000	43.189
Leader Vroege Vogel Bos ruimte	7.890	0	29.910
NME Almere Poort	97.600	0	0
Schapen	0	0	62.687
Overige projecten	178.013	295.000	50.707
	<u>769.131</u>	<u>585.000</u>	<u>609.152</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen	672.750	663.623	617.917
Sociale lasten en pensioenlasten	209.756	208.991	194.668
Overige personeelskosten	165.988	97.500	127.751
	<u>1.048.494</u>	<u>970.114</u>	<u>940.336</u>
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	759.515	663.623	677.135
Ontvangen ziekengeld	(39.314)	0	(14.720)
	<u>720.201</u>	<u>663.623</u>	<u>662.415</u>
Doorberekende loonkosten t.b.v. projectkosten	(47.451)	0	(44.498)
	<u>672.750</u>	<u>663.623</u>	<u>617.917</u>
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	117.018	111.141	111.791
Pensioenlasten	109.745	97.850	98.446
	<u>226.763</u>	<u>208.991</u>	<u>210.237</u>
Doorberekende sociale lasten	(17.007)	0	(15.569)
	<u>209.756</u>	<u>208.991</u>	<u>194.668</u>
Overige personeelskosten			
Wervingskosten	4.930	0	0
Reiskostenvergoeding woon-werk	16.877	0	13.136
Studie- en opleidingskosten	20.606	20.000	16.255
Diensten door derden	62.528	32.000	40.097
Ziekengeldverzekering	35.952	28.000	38.169
Overige personeelskosten	25.095	17.500	20.094
	<u>165.988</u>	<u>97.500</u>	<u>127.751</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	30.241	31.000	32.995
Afschrijvingskosten machines	0	0	476
Inventarissen	27.060	29.000	28.941
Vervoermiddelen	5.232	5.000	5.232
	<u>62.533</u>	<u>65.000</u>	<u>67.644</u>
Boekwinst vervoermiddelen	(2.500)	0	0
	<u>60.033</u>	<u>65.000</u>	<u>67.644</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	233.789	233.000	252.983
Onderhoud gebouwen	11.297	10.000	13.223
Onderhoud terreinen	65.886	75.000	72.473
Schoonmaakkosten	30.686	25.000	34.364
Gas, water en elektra	26.078	21.000	28.856
Onroerende zaakbelasting	10.303	19.000	3.802
Dotatie voorziening groot onderhoud	20.000	15.000	20.000
Overige huisvestingskosten	16.075	18.552	14.628
	<u>414.114</u>	<u>416.552</u>	<u>440.329</u>
Verkoopkosten			
Congressen en seminars	22.729	0	1.813
Representatiekosten	4.675	2.500	3.690
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	430	0	835
Overige verkoopkosten	4.403	12.500	14.832
	<u>32.237</u>	<u>15.000</u>	<u>21.170</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	6.976	6.250	4.133
Porti	729	2.000	1.241
Telefonie	10.438	7.000	7.199
Drukwerk	2.019	1.000	2.129
Abonnementen en contributies	16.931	5.150	6.744
Internet	4.019	3.000	3.807
Huishoudelijke kosten	10.824	8.600	6.985
	<u>51.936</u>	<u>33.000</u>	<u>32.238</u>
Algemene kosten			
Assurantiepremie	12.867	20.000	12.523
Accountants- en administratiekosten	51.262	52.000	59.988
Bestuurskosten	6.493	6.000	4.677
Advieskosten	8.279	20.000	17.400
Bankkosten	3.222	1.000	1.701
Overige algemene kosten	151	2.000	3.772
	<u>82.274</u>	<u>101.000</u>	<u>100.061</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Automatiseringskosten			
Automatiseringskosten	22.913	13.500	30.498
Software abonnement	9.261	13.500	19.464
	<u>32.174</u>	<u>27.000</u>	<u>49.962</u>
Activiteitskosten			
Integrale programmering	87.179	80.000	64.868
Publiciteitskosten	80.380	85.000	62.274
Educatie	98.177	45.000	60.043
Dierhouderij	57.236	58.870	47.690
Stad en natuurbus	27.799	30.000	22.224
Participatie	15.048	20.000	4.719
	<u>365.819</u>	<u>318.870</u>	<u>261.818</u>
Projectkosten			
Leader Next Level	125.509	172.162	48.874
Educatiebos	105.114	0	95.043
NME Water Almere Poort	42.157	0	0
Almeerse poort	103.500	125.000	112.288
Floriade kavel	21.424	0	0
Klokhuis	19.737	0	0
Upcyclecentrum	11.822	60.000	58.422
Duurzaam Door leven met water	8.760	0	0
Schape	0	0	33.002
Leader Vroege Vogel Bos ruimte	0	0	39.720
Overige projecten	21.974	77.838	25.327
	<u>459.997</u>	<u>435.000</u>	<u>412.676</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

	Begroting		Mutatie	
	2022	2022	€	%
	€	€		
Baten	2.631.079	2.390.631	240.448	10,1
	2.631.079	2.390.631	240.448	10,1
Personeelskosten	882.506	872.614	9.892	1,1
Afschrijvingen materiële vaste activa	60.033	65.000	(4.967)	(7,6)
Overige personeelskosten	165.988	97.500	68.488	70,2
Huisvestingskosten	414.114	416.552	(2.438)	(0,6)
Verkoopkosten	32.237	15.000	17.237	114,9
Kantoorkosten	51.936	33.000	18.936	57,4
Algemene kosten	82.274	101.000	(18.726)	(18,5)
Automatiseringskosten	32.174	27.000	5.174	19,2
Activiteitskosten	365.819	318.870	46.949	14,7
Projectkosten	459.997	435.000	24.997	5,7
Som der bedrijfslasten	2.547.078	2.381.536	165.542	7,0
Netto resultaat	84.001	9.095	74.906	823,6

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

De baten in de begroting waren, wat betreft de zaalverhuur en de opbrengsten scholen, voorzichtig begroot in verband met de maatregelen als gevolg van Corona. Nu er meer mogelijk was in 2022 is er een hogere opbrengst scholen en zaalverhuur gerealiseerd. Zowel de opbrengsten als de kosten van de overige projecten waren voorzichtigshalve lager begroot.

De personeelskosten en de overige personeelskosten zijn hoger dan begroot als gevolg van uitbreiding personeel i.v.m. uitbreiding activiteiten, meer inhuur van derden en stijging van de premie van de ziekteverzuimverzekering.

De toename in de verkoopkosten zijn veroorzaakt door de kosten van het jaarcongres welke plaats heeft gevonden in 2022.

De kantoorkosten zijn fors hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er in 2022 minder thuis gewerkt is. Door uitbreiding personeel hebben wij meer kosten moeten uitgeven aan mobiele telefonie, huishoudelijke kosten en overige kantoorkosten.

De algemene kosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit is veroorzaakt door minder adviseurs in te huren. Inhuur derden voor communicatie en ondersteuning is onder overige personeelskosten verantwoord.

De automatiseringskosten zijn iets hoger dan begroot. Dit is het gevolg van een vervolgstap die Stad en Natuur gemaakt heeft in de ICT.

De activiteitskosten waren in 2021 sterk beïnvloed door de maatregelen omtrent Covid-19. Hierdoor was een daling in de integrale programmering te zien in 2021. Vanaf 2022 was er meer mogelijk en konden de evenementen en activiteiten weer plaatsvinden. Vandaar een stijging van deze kosten in 2022 ten opzichte van de begroting. In de begroting was rekening gehouden met het verlengen van de coronamaatregelen en het nog niet mogelijk zijn van al onze evenementen en activiteiten.

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 lasten 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

	2022	2021
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	18,00	16,00
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	18,00	16,00

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders

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 2022 1 topfunctionaris (1 fte) (2021: 1) in dienst bij Stichting Stad & Natuur Almere, mevrouw A.E.C. Bronkhorst. Haar vergoeding ligt onder het wettelijke maximum volgens de WNT.

Informatieverschaffing over bezoldiging van toezichthouders

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen uitsluitend een onkostenvergoeding. Deze vergoeding bedraagt voor de voorzitter €1.500 per jaar en voor de overige leden €750,00 per jaar. Derhalve volgt hieronder alleen een lijst van de leden met functie.

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

Almere, 7 juni 2023

Stichting Stad & Natuur Almere

A.E.C. Bronkhorst
Directeur

Almere, 7 juni 2023

Ondertekening Raad van
Toezicht:

C.W.J. Okkerse
Voorzitter

M.A. Eijgenstein
Vice-voorzitter

J.A. Marsé

I. van Hooff

W.E.J. Tjeenk Willink

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 2022 van Stichting Stad en Natuur Almere te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022 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 2022;
2. De staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 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 2022 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; 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, 15 juni 2023

Kreston Lentink Audit B.V.

Was getekend

drs. A. Bos RA