

Stichting Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere
Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	2
Staat van baten en lasten over 2023	4
Kasstroomoverzicht over 2023	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Overige toelichtingen	22
Overige gegevens	
Overige gegevens	24
Verwijzing naar de controleverklaring	24

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	137.989		78.396	
Inventarissen	70.609		73.861	
Vervoermiddelen	<u>9.836</u>		<u>13.810</u>	
		218.434		166.067
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	5.548		384.025	
Overige rekening-courant	0		2.198	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>98.573</u>		<u>119.788</u>	
		104.121		506.011
<i>Liquide middelen</i>		996.894		789.300
Totaal activazijde		<u>1.319.449</u>		<u>1.461.378</u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Overige reserves	31.052		86.693	
Bestemmingsreserve NBC Oostvaarders	20.000		0	
Bestemmingreserve materiële vaste activa	218.434		166.068	
Egalisatiereserve Almere	56.059		56.059	
Herbestedingfonds	<u>31.059</u>		<u>56.059</u>	
		356.604		364.879
Voorzieningen		58.170		27.273
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	81.623		96.632	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	42.872		26.528	
Schulden ter zake van pensioenen	14.353		12.280	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>765.827</u>		<u>933.786</u>	
		904.675		1.069.226
Totaal passivazijde		<u><u>1.319.449</u></u>		<u><u>1.461.378</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten			
Subsidie opbrengsten	1.681.099	1.872.694	1.639.828
Additionele inkomsten	235.876	149.000	222.120
Inkomsten projecten	1.149.591	1.153.500	769.131
	<u>3.066.566</u>	<u>3.175.194</u>	<u>2.631.079</u>
Lasten			
Personeelskosten	974.235	1.187.194	1.048.494
Afschrijvingen materiële vaste activa	60.947	65.000	60.033
Huisvestingskosten	383.237	500.553	414.114
Verkoopkosten	12.071	19.200	32.237
Kantoorkosten	43.185	43.500	51.936
Algemene kosten	129.995	98.500	82.274
Automatiseringskosten	46.931	49.500	32.174
Activiteitskosten	325.725	351.750	365.819
Projectkosten	1.106.896	842.000	459.997
Som der bedrijfslasten	<u>3.083.222</u>	<u>3.157.197</u>	<u>2.547.078</u>
Bedrijfsresultaat	(16.656)	17.997	84.001
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.381	0	0
Netto resultaat	<u>(8.275)</u>	<u>17.997</u>	<u>84.001</u>
Resultaatbestemming			
Toevoeging aan bestemmingsreserve materiële vaste activa	52.366	0	(17.571)
Mutatie op de overige reserves	(55.641)	0	45.020
Toevoeging aan de egaliseringsreserve	0	0	28.276
Mutatie op de herbestedingsreserve	(25.000)	0	28.276
Toevoeging aan de bestemmingsreserves NBC Oostvaarders	20.000	0	0
Totaal	<u>(8.275)</u>	<u>0</u>	<u>84.001</u>

	2023		2022	
	€	€	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		(16.656)		84.001
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen	64.205		62.533	
Toename van de voorzieningen	60.000		20.000	
Afname van de voorzieningen	(29.103)		1.107	
		95.102		83.640
Verandering in werkkapitaal				
Afname (toename) van vorderingen	401.890		(338.489)	
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	(164.551)		403.511	
		237.339		65.022
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		315.785		232.663
Ontvangen interest		8.381		0
Kasstroom uit operationele activiteiten		324.166		232.663
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		(116.572)		(44.962)
Mutatie geldmiddelen		207.594		187.701
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		789.300		601.599
Toename (afname) van geldmiddelen		207.594		187.701
Geldmiddelen aan het einde van de periode		996.894		789.300

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer 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.

Personeelskosten van direct gerelateerde projecten worden doorbelast aan projectkosten.

Overige bedrijfskosten

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

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	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023				
Aanschafwaarde	229.312	225.051	169.127	623.490
Cumulatieve afschrijvingen	(150.916)	(151.190)	(13.830)	(315.936)
Cumulatief ontvangen investeringsubsidie	0	0	(141.487)	(141.487)
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>78.396</u>	<u>73.861</u>	<u>13.810</u>	<u>166.067</u>
Mutaties				
Investerings	91.159	23.716	1.697	116.572
Afschrijvingen	(31.566)	(26.968)	(5.671)	(64.205)
Saldo mutaties	<u>59.593</u>	<u>(3.252)</u>	<u>(3.974)</u>	<u>52.367</u>
Stand per 31 december 2023				
Aanschafwaarde	320.470	248.768	170.824	740.062
Cumulatieve afschrijvingen	(182.481)	(178.159)	(19.501)	(380.141)
Cumulatief ontvangen investeringsubsidie	0	0	(141.487)	(141.487)
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>137.989</u>	<u>70.609</u>	<u>9.836</u>	<u>218.434</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10-20</u>	<u>20-33,33</u>	<u>20</u>	

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Debiteuren

Vorderingen op debiteuren	<u>5.548</u>	<u>384.025</u>
---------------------------	--------------	----------------

Overige rekening-courant

Rekening-courant Vereniging van Participanten	<u>0</u>	<u>2.198</u>
---	----------	--------------

Over de rekeningen-courant wordt geen rente berekend.

Overige vorderingen en overlopende activa

Te vorderen subsidies	28.089	81.084
Vooruitbetaalde bedragen	24.339	12.832
Nog te ontvangen bedragen	<u>46.145</u>	<u>25.872</u>
	<u>98.573</u>	<u>119.788</u>

Liquide middelen

Kas	2.452	879
Rabobank u.a.	367.384	109.138
Rabobank u.a., spaarrekening	<u>627.058</u>	<u>679.283</u>
	<u>996.894</u>	<u>789.300</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan, met uitzondering van de vooruitontvangen subsidie ten bedrage van € 620.578, volledig ter vrije beschikking van de stichting.

Stichtingsvermogen

	Overige reserves	Bestemmings- reserve NBC Oostvaarders	Bestemming- reserve materiële vaste activa
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	86.693	0	166.068
Mutatie uit resultaatverdeling	(55.641)	20.000	52.366
Stand per 31 december 2023	<u>31.052</u>	<u>20.000</u>	<u>218.434</u>

	Egalisatie- reserve Almere	Herbesteding fonds	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	56.059	56.059	364.879
Mutatie uit resultaatverdeling	0	(25.000)	(8.275)
Stand per 31 december 2023	<u>56.059</u>	<u>31.059</u>	<u>356.604</u>

Informatieverschaffing over de continuïteit met effect op het eigen vermogen

De stichting heeft per balansdatum een werkkapitaalsaldo van € 168.890 (2022: € 226.084) positief. In ratio 1,2 (2022: 1,2). 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 dotatie aan de bestemmingsreserve materiële vaste activa ad € 52.366:

- de besteding van € 25.000 voor de aanschaf van de Stad & Natuur Bus wordt in mindering gebracht op de Herbestedingsreserve;
- van het resultaat over het boekjaar wordt € 20.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve NBC de Oostvaarders voor de opbouw van een reserve voor het vervangen van de NBC de Oostvaarders excursievoertuigen over 7 jaar (2030);
- van het resultaat over het boekjaar wordt € 55.641 in mindering gebracht op 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 egaliseringsreserve Almere. Deze egaliseringsreserve 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 egaliseringsreserve 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.

Op basis van het resultaat 2023 wordt in 2023 geen resultaat toegevoegd aan de egaliseringsreserve en het herbestedingsfonds

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>58.170</u>	<u>27.273</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud hekwerken		
Stand per 1 januari	27.273	6.166
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	(29.103)	1.107
Dotatie ten laste van resultaat	<u>30.000</u>	<u>20.000</u>
Stand per 31 december	<u>28.170</u>	<u>27.273</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud Groen		
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie boekjaar	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>0</u>

Jaarlijks ontvangt Stichting Stad & Natuur een subsidie bijdrage van € 63.000 voor groot onderhoud groen voor alle locaties. Omdat de kosten volgens een meerjarenonderhoudsplan over meerdere jaren verspreid wordt uitgegeven wordt voor het jaarlijks niet uitgegeven bedrag een voorziening gevormd.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>81.623</u>	<u>96.632</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Af te dragen omzetbelasting	8.273	2.186
Af te dragen loonheffing	<u>34.599</u>	<u>24.342</u>
	<u>42.872</u>	<u>26.528</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Overige schulden ter zake van pensioenen	<u>14.353</u>	<u>12.280</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie	603.078	781.210
Nog te betalen bedragen	63.639	68.193
Vakantiedagen	40.228	46.315
Vakantiegeld	40.095	30.987
Reservering sociale lasten	8.396	6.574
Nettolonen	<u>10.391</u>	<u>507</u>
	<u>765.827</u>	<u>933.786</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Per 31 december 2023 heeft de stichting de volgende lopende huurovereenkomsten met een looptijd tot 31 december 2027:

- Natuurcentrum de Kemphaan, huurprijs op jaarbasis € 48.653, inclusief de extra gehuurde opslagruimte en exclusief BTW;
- Het Vroege Vogelbos, huurprijs op jaarbasis € 37.340, exclusief BTW;
- Het Den Uylpark, huurprijs op jaarbasis € 16.625, exclusief BTW;
- De Beestenbende, huurprijs op jaarbasis € 13.418, exclusief BTW;
- Natuurbelevingscentrum De Oostvaarders, huurprijs op jaarbasis € 54.925, exclusief BTW.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten			
Subsidie opbrengsten	1.681.099	1.872.694	1.639.828
Additionele inkomsten	235.876	149.000	222.120
Inkomsten projecten	1.149.591	1.153.500	769.131
	<u>3.066.566</u>	<u>3.175.194</u>	<u>2.631.079</u>
Subsidie opbrengsten			
Algemene subsidie ontvangsten	1.527.521	1.628.719	1.413.819
Huur gebouw Gemeente Almere	153.578	243.975	226.009
	<u>1.681.099</u>	<u>1.872.694</u>	<u>1.639.828</u>
Additionele inkomsten			
Opbrengsten scholen	116.896	75.000	112.794
Opbrengsten zaalhuur (inclusief horeca NBC)	82.559	41.000	85.749
Overige opbrengsten	36.421	33.000	23.577
	<u>235.876</u>	<u>149.000</u>	<u>222.120</u>
Inkomsten projecten			
Almeersepoort	183.940	165.000	126.816
Leader Next Level	108.294	120.000	139.197
Upcyclecentrum	87.474	74.000	68.185
Educatiebos	0	0	118.899
Sterk Techniek Onderwijs	18.887	14.400	32.531
Leader Vroege Vogel Bos ruimte	0	0	7.890
NME Almere Poort	78.500	164.500	97.600
BUS Stad & Natuur	258.326	0	0
Overige projecten	11.751	105.450	178.013
Almere Meet Water	25.415	20.000	0
Beweegrout Ouderen 2023	10.160	0	0
DuurzaamDoor voedsel educatie	10.436	7.436	0
Rijke Schooldag/Havenacademie	72.866	0	0
Groene schoolplein Almere Buiten	2.030	0	0
Leven met Water	50.275	0	0
NPNL	137.404	132.714	0
Schooltuinen	93.833	350.000	0
	<u>1.149.591</u>	<u>1.153.500</u>	<u>769.131</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen	620.717	782.940	672.750
Sociale lasten en pensioenlasten	196.534	225.683	209.756
Overige personeelskosten	156.984	178.571	165.988
	<u>974.235</u>	<u>1.187.194</u>	<u>1.048.494</u>
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	876.705	782.940	759.515
Ontvangen ziekengeld	(65.341)	0	(39.314)
	<u>811.364</u>	<u>782.940</u>	<u>720.201</u>
Doorberekende kosten aan projecten	(190.647)	0	(47.451)
	<u>620.717</u>	<u>782.940</u>	<u>672.750</u>
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	142.753	120.000	117.018
Pensioenlasten	102.578	105.683	109.745
	<u>245.331</u>	<u>225.683</u>	<u>226.763</u>
Doorberekende kosten aan projecten	(48.797)	0	(17.007)
	<u>196.534</u>	<u>225.683</u>	<u>209.756</u>
Overige personeelskosten			
Diensten door derden	71.549	95.000	62.528
Ziekengeldverzekering	48.707	38.000	35.952
Overige personeelskosten	27.263	23.571	25.095
Reiskostenvergoeding woon-werk	14.529	2.000	16.877
Studie- en opleidingskosten	11.189	20.000	20.606
Wervingskosten	10.352	0	4.930
	<u>183.589</u>	<u>178.571</u>	<u>165.988</u>
Doorberekende kosten aan projecten	(26.605)	0	0
	<u>156.984</u>	<u>178.571</u>	<u>165.988</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	31.566	31.000	30.241
Inventarissen	26.968	29.000	27.060
Vervoermiddelen	5.671	5.000	5.232
	<u>64.205</u>	<u>65.000</u>	<u>62.533</u>
Boekwinst vervoermiddelen	0	0	(2.500)
Doorberekende kosten aan projecten	(3.258)	0	0
	<u>60.947</u>	<u>65.000</u>	<u>60.033</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	161.010	256.553	233.789
Onderhoud terreinen	86.095	95.000	65.886
Gas, water en elektra	64.928	60.000	26.078
Schoonmaakkosten	31.668	25.000	30.686
Dotatie voorziening hekwerken	30.000	20.000	20.000
Overige huisvestingskosten	23.649	10.000	16.075
Onroerende zaakbelasting	7.899	19.000	10.303
Onderhoud gebouwen	7.349	15.000	11.297
	<u>412.598</u>	<u>500.553</u>	<u>414.114</u>
Doorberekende kosten aan projecten	<u>(29.361)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>383.237</u>	<u>500.553</u>	<u>414.114</u>
Verkoopkosten			
Congressen en seminars	0	6.000	22.729
Representatiekosten	4.564	2.500	4.675
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	270	0	430
Overige verkoopkosten	7.237	10.700	4.403
	<u>12.071</u>	<u>19.200</u>	<u>32.237</u>
Kantoorkosten			
Abonnementen en contributies	11.862	10.000	16.931
Telefonie	11.160	7.500	10.438
Huishoudelijke kosten	8.691	11.500	10.824
Kantoorbenodigdheden	7.592	7.500	6.976
Internet	4.167	3.000	4.019
Drukwerk	1.585	2.500	2.019
Porti	1.412	1.500	729
	<u>46.469</u>	<u>43.500</u>	<u>51.936</u>
Doorberekende kosten aan projecten	<u>(3.284)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>43.185</u>	<u>43.500</u>	<u>51.936</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Algemene kosten			
Accountants- en administratiekosten	75.118	50.000	51.262
Advieskosten	43.220	15.000	8.279
Assurantiepremie	13.415	25.000	12.867
Bestuurskosten	6.592	6.000	6.493
Bankkosten	1.605	1.500	3.222
Overige algemene kosten	(71)	1.000	151
	139.879	98.500	82.274
Doorberekende kosten aan projecten	(9.884)	0	0
	<u>129.995</u>	<u>98.500</u>	<u>82.274</u>
Automatiseringskosten			
Automatiseringskosten	39.735	36.500	22.913
Software abonnement	10.764	13.000	9.261
	50.499	49.500	32.174
Doorberekende kosten aan projecten	(3.568)	0	0
	<u>46.931</u>	<u>49.500</u>	<u>32.174</u>
Activiteitskosten			
Educatie	86.236	98.750	98.177
Publiciteitskosten	88.555	85.000	80.380
Dierhouderij	76.501	62.500	57.236
Integrale programmering	71.977	80.000	87.179
Participatie	19.677	17.500	15.048
Stad en natuurbus	4.105	0	27.799
Vrienden van partnerpakketten	3.441	8.000	0
	350.492	351.750	365.819
Doorberekende kosten aan projecten	(24.767)	0	0
	<u>325.725</u>	<u>351.750</u>	<u>365.819</u>

	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
Projectkosten			
BUS Stad & Natuur	286.771	0	0
Almeerse poort	148.231	115.000	103.500
NPNL	135.484	122.714	0
Leader Next Level	108.150	70.886	125.509
Schooltuinen	88.734	320.000	0
NME Almere Poort	75.538	132.000	42.157
Rijke Schooldag/Havenacademie	56.792	0	0
Upcyclecentrum	48.453	10.000	11.822
Leven met Water	35.943	0	0
DuurzaamDoor voedseducatie	24.468	0	0
Sterk Techniek Onderwijs	20.175	6.400	0
Almere Meet Water	18.514	5.000	0
Beweegroute Ouderen 2023	17.360	0	0
Groene schoolplein Almere Buiten	2.030	0	0
Overige projecten	40.253	60.000	21.974
Klokhuis	0	0	19.737
Duurzaam Door leven met water	0	0	8.760
Floriade kavel	0	0	21.424
Educatiebos	0	0	105.114
	<u>1.106.896</u>	<u>842.000</u>	<u>459.997</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen bankrente	<u>8.381</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

	2023	Begroting 2023	Mutatie	
	€	€	€	%
Baten	<u>3.066.566</u>	<u>3.175.194</u>	<u>(108.628)</u>	(3,4)
	<u>3.066.566</u>	<u>3.175.194</u>	<u>(108.628)</u>	(3,4)
Personeelskosten	817.251	1.008.623	(191.372)	(19,0)
Afschrijvingen materiële vaste activa	60.947	65.000	(4.053)	(6,2)
Overige personeelskosten	156.984	178.571	(21.587)	(12,1)
Huisvestingskosten	383.237	500.553	(117.316)	(23,4)
Verkoopkosten	12.071	19.200	(7.129)	(37,1)
Kantoorkosten	43.185	43.500	(315)	(0,7)
Algemene kosten	129.995	98.500	31.495	32,0
Automatiseringskosten	46.931	49.500	(2.569)	(5,2)
Activiteitskosten	325.725	351.750	(26.025)	(7,4)
Projectkosten	<u>1.106.896</u>	<u>842.000</u>	<u>264.896</u>	31,5
Som der bedrijfslasten	<u>3.083.222</u>	<u>3.157.197</u>	<u>(73.975)</u>	(2,3)
Bedrijfsresultaat	(16.656)	17.997	(34.653)	(192,5)
Financiële baten en lasten	<u>8.381</u>	<u>0</u>	<u>8.381</u>	0,0
Netto resultaat	<u>(8.275)</u>	<u>17.997</u>	<u>(26.272)</u>	(146,0)

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

Subsidie opbrengsten

De subsidie opbrengsten waren hoger begroot omdat wij rekening hadden gehouden met een hogere prijscompensatie. Deze hogere prijsindexatie is niet gehonoreerd. Daarnaast hebben wij in onze begroting 2023 de projecten Almeersepoort (deel), Upcyclecentrum en NME Almere Poort, welke met ingang van 2023 onder de basissubsidie zijn gevallen, daaronder begroot. In de realisatie 2023 zijn deze projecten onder inkomsten projecten gerubriceerd. De afwijking in de subsidie voor de huur van de gebouwen is veroorzaakt door een wijziging in het beleid van de Gemeente. Zij mogen niet een marktconforme huur doorberekenen aan organisaties waar zij de huur subsidiëren.

Additionele inkomsten

De baten in de begroting waren, wat betreft de zaalverhuur voorzichtig begroot in verband met de verwachte sluiting vanwege de uitbreiding van Natuurbelevingscentrum de Oostvaarders in 2023.

Inkomsten projecten

De inkomsten projecten zijn enorm gestegen ten opzichte van 2022 en nagenoeg gelijk aan de begroting 2023. Dit komt door een aantal grote projecten.

Personeelskosten

De personeelskosten en de overige personeelskosten worden lager dan begroot gepresenteerd omdat de projecturen van de medewerkers aan de diverse projecten zijn toegewezen. Vanaf 2023 werkt Stad & Natuur met een projectadministratie. De werkelijke totale 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.

Huivestingskosten

De huisvestingskosten zijn lager dan begroot door de lagere doorbelaste huurlasten van de gemeente. De energielasten zijn meer dan verdubbeld door de stijging van de energieprijzen. Dit was voorzien in de begroting.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn hoger uitgevallen dan begroot. Dit is veroorzaakt door hogere administratie – en accountantskosten als gevolg van verplichte controleverklaringen op diverse projecten, de groei van de organisatie en een uitbreiding van de administratie. Door het traject organisatieontwikkeling is de post advieskosten fors hoger dan begroot.

Activiteitskosten

De activiteitskosten zijn hoger dan begroot. Dit wordt deels veroorzaakt door hogere kosten voor educatie door hogere omzet educatie en hogere kosten voor de dierhouderij. Door het blauwtongvirus heeft Stad & Natuur hogere diergeneeskunde kosten dan voorzien.

Projectkosten

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. De projecturen van medewerkers zijn dit jaar toegewezen aan de projectkosten. Deze kosten van projecturen zijn in de presentatie van de personeelskosten in mindering gebracht.

Financiële baten en lasten

Vanaf 2023 hebben de banken een positieve rente toegepast.

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>21,00</u>	<u>18,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>21,00</u>	<u>18,00</u>

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

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 2023 1 topfunctionaris (1 fte) (2022: 1) in dienst bij Stichting Stad & Natuur Almere, mevrouw A.E.C. Bronkhorst. Haar vergoeding ligt onder het wettelijke maximum volgens de WNT ad € 223.000. De totale werkgeverslasten bedragen € 120.714.

De vrijstelling voor het openbaren van de bezoldiging van bestuurders en commissarissen

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
- Mevrouw I. van Hooff, vice-voorzitter
- De heer W.E.J. Tjeenk Willink, lid
- De heer J.A. Marsé, lid
- Mevrouw A.J. Derkink, lid

Almere, 16 mei 2024

Stichting Stad & Natuur Almere

A.E.C. Bronkhorst
Directeur

Almere, 16 mei 2024

Ondertekening Raad van
Toezicht:

C.W.J. Okkerse
Voorzitter

I. van Hooff
Vice-voorzitter

J.A. Marsé
Lid

W.E.J. Tjeenk Willink
Lid

A.J. Derkink
Lid

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens

Verwijzing naar de controleverklaring

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 2023 van Stichting Stad en Natuur Almere te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023 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 2023;
2. De staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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 2023 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, 28 mei 2024

Kreston Lentink Audit B.V.

Was getekend

drs. A. Bos RA