



Stichting Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere
Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	1
Staat van baten en lasten over 2020	3
Kasstroomoverzicht over 2020	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23

BALANS PER 31 DECEMBER 2020*(na voorstel resultaatbestemming)*

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>		208.377		175.472
<i>Financiële vaste activa</i>		2		2
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	18.345		121.794	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		25.021	
Overige rekening-courant	7.694		1.160	
Overige vorderingen en overlopende activa	183.755		164.523	
		209.794		312.498
<i>Liquide middelen</i>		963.072		717.080
Totaal activazijde		<u>1.381.245</u>		<u>1.205.052</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Algemene reserves		1.082		1.448
Bestemmingreserve materiële vaste activa		<u>208.377</u>		<u>175.471</u>
		209.459		176.919
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		15.000		0
Kortlopende schulden				
Schulden aan banken		0		11.250
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		162.779		258.774
Belastingen en premies sociale verzekeringen		105.310		179.013
Overige schulden en overlopende passiva		<u>888.697</u>		<u>579.096</u>
		1.156.786		1.028.133
Totaal passivazijde		<u><u>1.381.245</u></u>		<u><u>1.205.052</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Baten			
Subsidie opbrengsten	1.614.771	1.614.988	1.569.466
Additionele inkomsten	80.431	89.500	112.295
Inkomsten projecten	438.440	198.938	363.753
	<u>2.133.642</u>	<u>1.903.426</u>	<u>2.045.514</u>
Lasten			
Personeelskosten	855.176	840.382	745.789
Afschrijvingen materiële vaste activa	56.092	37.750	34.625
Huisvestingskosten	422.399	401.390	386.852
Verkoopkosten	12.422	4.000	27.019
Kantoorkosten	35.662	30.000	44.606
Algemene kosten	99.739	75.000	133.433
Automatiseringskosten	34.715	27.200	28.934
Activiteitskosten	316.340	355.750	257.444
Projectkosten	268.557	128.938	274.134
Som der bedrijfslasten	<u>2.101.102</u>	<u>1.900.410</u>	<u>1.932.836</u>
Bedrijfsresultaat	32.540	3.016	112.678
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0	0	494
Netto resultaat	<u>32.540</u>	<u>3.016</u>	<u>113.172</u>
Resultaatbestemming			
Toevoeging aan bestemmingsreserve materiële vaste activa	32.906	0	113.172
Onttrekking overige reserves	(366)	3.016	0
Totaal	<u>32.540</u>	<u>3.016</u>	<u>113.172</u>

	2020		2019	
	€	€	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		32.540		112.678
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen	68.592		47.125	
Resultaat deelnemingen niet via deelnemingen	0		494	
Afname van de voorzieningen	15.000		(6.630)	
		83.592		40.989
Verandering in werkkapitaal				
Afname (toename) van vorderingen	102.704		(329.220)	
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	128.653		832.627	
		231.357		503.407
Kasstroom uit operationele activiteiten		347.489		657.074
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsmateriële vaste activa		(101.497)		(111.448)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitgaven ter aflossing van leningen		0		(5.625)
Mutatie geldmiddelen		245.992		540.001
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		717.080		177.079
Toename (afname) van geldmiddelen		245.992		540.001
Geldmiddelen aan het einde van de periode		963.072		717.080

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stad & Natuur Almere is feitelijk en statutair gevestigd op Kempphaanstraat 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-waardeverminderingverlies 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 2020					
Aanschafwaarde	156.573	9.078	286.766	14.672	467.089
Cumulatieve afschrijvingen	(89.472)	(7.353)	(194.792)	0	(291.617)
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>67.101</u>	<u>1.725</u>	<u>91.974</u>	<u>14.672</u>	<u>175.472</u>
Mutaties					
Investeringen	67.345	0	21.184	12.968	101.497
Afschrijvingen	(24.634)	(1.249)	(39.343)	(3.366)	(68.592)
Saldo mutaties	<u>42.711</u>	<u>(1.249)</u>	<u>(18.159)</u>	<u>9.602</u>	<u>32.905</u>
Stand per 31 december 2020					
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 31 december 2020	<u>109.812</u>	<u>476</u>	<u>73.815</u>	<u>24.274</u>	<u>208.377</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10-20</u>	<u>20</u>	<u>20-33,33</u>	<u>20</u>	

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>2</u>	<u>2</u>

De stichting houdt een belang van 40% in Stadsbrouwerij De Kemphaan B.V. te Almere.

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Vorderingen op debiteuren	<u>18.345</u>	<u>121.794</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>25.021</u>
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Vereniging van Participanten	0	1.160
Rekening-courant Stichting Begrazing Stad & Natuur	<u>7.694</u>	<u>0</u>
	<u>7.694</u>	<u>1.160</u>

Over de rekeningen-courant wordt geen rente berekend.

Overige vorderingen en overlopende activa

Waarborgsom	0	1.500
Te vorderen subsidies	83.024	66.641
Vooruitbetaalde bedragen	81.961	73.719
Nog te ontvangen bedragen	<u>18.770</u>	<u>22.663</u>
	<u>183.755</u>	<u>164.523</u>

Liquide middelen

Kas	1.415	1.412
Rabobank u.a.	160.121	715.668
Rabobank u.a., spaarrekening	<u>801.536</u>	<u>0</u>
	<u>963.072</u>	<u>717.080</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan, rekening houdend met vooruitontvangen subsidie ten bedrage van €798.345, volledig ter vrije beschikking van de stichting.

Stichtingsvermogen

	Algemene reserves	Bestemming-reserve materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	1.448	175.471	176.919
Mutatie uit resultaatverdeling	0	32.540	32.540
Onttrekking t.b.v. bestemmingsreserve	(366)	0	(366)
Dotatie t.g.v. bestemmingsreserve	0	366	366
Stand per 31 december 2020	1.082	208.377	209.459

Informatieverschaffing over de continuïteit met effect op het eigen vermogen

De stichting heeft per balansdatum een werkkapitaalsaldo van € 16.080 positief. In ratio 1,0. Dit betekent, dat de stichting niet beschikt over extra vermogen om structureel tegenvallende exploitatieresultaten voldoende op te vangen. 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 komt volledig ten gunste van de bestemmingsreserve materiële vaste activa.

Zolang het stichtingskapitaal dit toelaat zal eerst de bestemmingsreserve worden aangevuld tot aan de boekwaarde van de materiële vaste activa, voor toekomstig onderhoud en vervanging terzake. Het restant wordt toegevoegd aan het stichtingskapitaal. Het Stichtingskapitaal bedraagt niet negatief.

Vanuit het stichtingskapitaal zal € 32.540 worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door de Raad van Toezicht, maar is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Informatieverschaffing over bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is bedoeld 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.

Vorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie ten gunste van resultaat	15.000	0
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>0</u>

Langlopende schulden

Het verloop van de post langlopende schulden is als volgt:

Stand per 1 januari		
Hoofdsom	45.000	45.000
Cumulatieve aflossing	(33.750)	(22.500)
Saldo per 1 januari	<u>11.250</u>	<u>22.500</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>(11.250)</u>	<u>(11.250)</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	45.000	45.000
Cumulatieve aflossing	(45.000)	(33.750)
Kortlopend deel	0	(11.250)
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentepercentage	1%	1%

De langlopende schuld betreft een schuld aan KNHM Participaties B.V. De lening oorspronkelijk groot €45.000 is per 2 januari 2020 volledig afgelost.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan banken		
Aflossingsverplichtingen	<u>0</u>	<u>11.250</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>162.779</u>	<u>258.774</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Af te dragen omzetbelasting	71.239	126.448
Af te dragen loonheffing	24.004	35.651
Af te dragen pensioenen	10.067	16.914
	<u>105.310</u>	<u>179.013</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie	780.500	448.414
Betalingen onderweg	0	16.305
Nog te betalen bedragen	46.383	62.377
Vakantiegeld	25.808	19.029
Vakantiedagen	30.468	29.494
Reservering sociale lasten	5.538	3.477
	<u>888.697</u>	<u>579.096</u>

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

Per 31 december 2020 heeft de stichting de volgende lopende huurovereenkomsten met een looptijd van 1 jaar:

- Natuurcentrum Het Eksternest, huurprijs op jaarbasis € 60.393, exclusief BTW;
- Het Vroege Vogelbos, huurprijs op jaarbasis € 51.198, exclusief BTW;
- Het Den Uylpark, huurprijs op jaarbasis € 20.460, exclusief BTW;
- De Beestenbende, huurprijs op jaarbasis € 16.307, exclusief BTW;
- Natuurbelevingscentrum De Oostvaarders, huurprijs op jaarbasis € 70.375, exclusief BTW.

Het huurcontract voor Het klokhuis in Almere Poort, huurprijs op jaarbasis € 26.242, exclusief BTW heeft per 31 december 2020 een looptijd van circa 16 maanden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting		2019
	2020	2020	
	€	€	€
Baten			
Subsidie opbrengsten	1.614.771	1.614.988	1.569.466
Additionele inkomsten	80.431	89.500	112.295
Inkomsten projecten	438.440	198.938	363.753
	<u>2.133.642</u>	<u>1.903.426</u>	<u>2.045.514</u>
Subsidie opbrengsten			
Algemene subsidie ontvangsten	1.369.579	1.369.579	1.332.821
Huur gebouw Gemeente Almere	245.192	245.409	236.645
	<u>1.614.771</u>	<u>1.614.988</u>	<u>1.569.466</u>
Additionele inkomsten			
Opbrengsten scholen	34.460	45.000	57.205
Opbrengsten zaalhuur (inclusief horeca NBC)	32.553	29.000	32.615
Overige verkopen	13.418	15.500	22.475
	<u>80.431</u>	<u>89.500</u>	<u>112.295</u>
Inkomsten projecten			
Upcyclecentrum	83.500	0	63.620
Almeersepoort	154.893	140.000	169.344
Schape	63.082	55.000	55.000
Projectinkomsten voorgaande jaren	40.000	0	0
Overige projecten	96.965	3.938	75.789
	<u>438.440</u>	<u>198.938</u>	<u>363.753</u>

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen	465.238	530.617	449.542
Sociale lasten en pensioenlasten	185.216	180.682	172.836
Overige personeelskosten	204.722	129.083	123.411
	<u>855.176</u>	<u>840.382</u>	<u>745.789</u>

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	581.180	530.617	507.513
Ontvangen ziekengeld	(44.811)	0	0
	<u>536.369</u>	<u>530.617</u>	<u>507.513</u>
Doorberekende loonkosten t.b.v. projectkosten	(71.131)	0	(57.971)
	<u>465.238</u>	<u>530.617</u>	<u>449.542</u>

	2020	2019
	€	€
Bezoldiging bestuurders		
Bezoldiging bestuurders	<u>96.934</u>	<u>90.615</u>

Bezoldiging bestuurders en Raad van Toezicht

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 2020 1 topfunctionaris (1 fte) (2019: 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

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het verslagjaar zijn er gemiddeld 13 fulltime equivalents werkzaam bij de stichting (2019: 12).

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	101.371	95.256	91.123
Pensioenlasten	83.845	85.426	81.713
	<u>185.216</u>	<u>180.682</u>	<u>172.836</u>
Overige personeelskosten			
Wervingskosten	10.958	0	0
Reiskostenvergoeding woon-werk	12.713	15.542	14.865
Studie- en opleidingskosten	5.829	3.227	3.095
Diensten door derden	124.492	65.845	62.959
Ziekengeldverzekering	28.399	22.357	21.384
Overige personeelskosten	22.331	22.112	21.108
	<u>204.722</u>	<u>129.083</u>	<u>123.411</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.634	13.500	13.510
Afschrijvingskosten machines	1.249	1.500	1.511
Inventarissen	39.343	22.750	32.104
Vervoermiddelen	3.366	0	0
	<u>68.592</u>	<u>37.750</u>	<u>47.125</u>
Doorberekende afschrijvingen aan projectkosten	(12.500)	0	(12.500)
	<u>56.092</u>	<u>37.750</u>	<u>34.625</u>

Een deel van de afschrijvingen, ten bedrage van € 12.500 zijn toegerekend aan de projectkosten Schapen (2019: € 12.500).

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	249.553	245.409	237.198
Onderhoud gebouwen	12.583	10.000	9.745
Onderhoud terreinen	88.988	80.000	70.250
Schoonmaakkosten	22.083	29.000	29.650
Gas, water en elektra	23.163	22.000	21.813
Onroerende zaakbelasting	4.294	5.000	7.110
Overige huisvestingskosten	21.735	9.981	11.086
	<u>422.399</u>	<u>401.390</u>	<u>386.852</u>
Verkoopkosten			
Congressen en seminars	10.239	0	9.658
Representatiekosten	2.183	4.000	10.292
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	0	0	5.639
Overige verkoopkosten	0	0	1.430
	<u>12.422</u>	<u>4.000</u>	<u>27.019</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	3.764	3.900	5.807
Porti	1.622	3.150	4.708
Telefoon- en faxkosten	7.626	5.375	7.982
Drukwerk	2.458	1.000	1.280
Abonnementen en contributies	6.958	6.600	9.841
Kosten automatisering	4.146	4.000	5.875
Huishoudelijke kosten	9.088	5.975	9.113
	<u>35.662</u>	<u>30.000</u>	<u>44.606</u>
Algemene kosten			
Assurantiepremie	9.721	18.500	18.003
Accountants- en administratiekosten	56.855	37.000	66.367
Bestuurskosten	5.252	4.500	6.510
Advieskosten	29.996	15.000	35.144
Bankkosten	696	0	565
Boete vennootschapsbelasting	(7.064)	0	0
Overige algemene kosten	4.283	0	6.844
	<u>99.739</u>	<u>75.000</u>	<u>133.433</u>

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Automatiseringskosten			
Automatiseringskosten	14.763	27.200	14.678
Software abonnement	19.952	0	14.256
	<u>34.715</u>	<u>27.200</u>	<u>28.934</u>
Activiteitskosten			
Dierhouderij	87.367	43.000	45.876
Integrale programmering	100.295	164.750	117.232
Publiciteitskosten	75.908	80.000	35.206
Educatie	43.560	40.000	56.495
Participatie	9.210	28.000	2.635
	<u>316.340</u>	<u>355.750</u>	<u>257.444</u>
Projectkosten			
Upcyclecentrum	56.128	0	40.441
Almeerse poort	92.033	0	99.427
Schapen	54.150	0	73.302
Overige projecten	34.633	0	60.964
Projectkosten voorgaande jaren	31.613	128.938	0
	<u>268.557</u>	<u>128.938</u>	<u>274.134</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

	2020	Begroting	Verskil	
	€	2020 €	€	%
Baten	<u>2.133.642</u>	<u>1.903.426</u>	<u>230.216</u>	12,1
	<u>2.133.642</u>	<u>1.903.426</u>	<u>230.216</u>	12,1
Personeelskosten	650.454	711.299	(60.845)	(8,6)
Afschrijvingen materiële vaste activa	56.092	37.750	18.342	48,6
Overige personeelskosten	204.722	129.083	75.639	58,6
Huisvestingskosten	422.399	401.390	21.009	5,2
Verkoopkosten	12.422	4.000	8.422	210,6
Kantoorkosten	35.662	30.000	5.662	18,9
Algemene kosten	99.739	75.000	24.739	33,0
Automatiseringskosten	34.715	27.200	7.515	27,6
Activiteitskosten	316.340	355.750	(39.410)	(11,1)
Projectkosten	268.557	128.938	139.619	108,3
Som der bedrijfslasten	<u>2.101.102</u>	<u>1.900.410</u>	<u>200.692</u>	10,6
Netto resultaat	<u>32.540</u>	<u>3.016</u>	<u>29.524</u>	978,9

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

In de begroting zijn de totale personeelskosten opgenomen. Ten opzichte van de werkelijke kosten, zijn de personeelskosten van het personeel voor Almeersepoort en de schapsherder direct aan de projectkosten toegerekend. In de begroting voor 2021 is hiermee rekening gehouden.

De afschrijvingen zijn hoger dan begroot. In 2019 en 2020 hebben extra investeringen plaats gevonden waardoor de afschrijvingen hiervan in 2020 hoger zijn dan voorgaande jaren en ten opzichte van de begroting 2020. De hogere afschrijvingen zijn niet begroot.

De hoogte van de overige personeelskosten is sterk beïnvloed door de inhuur van derden zoals de financieel manager ad interim. Daarnaast heeft er vervanging van een van de medewerkers in verband met langdurig ziekte plaatsgevonden. Daar staat overigens wel een ziektebewaking tegenover. Wervingskosten en Studie- en opleidingskosten waren niet begroot en zijn wel gerealiseerd.

De toename in de verkoopkosten zijn veroorzaakt door het jaarcongres welke in maart 2020 is gehouden. Dit congres stond gepland voor 2019 en is doorgeschoven naar 2020. Deze kosten zijn niet in de begroting opgenomen.

Het verschil tussen de begrote kantoorkosten en de realisatiekostensoort. Met name de telefoonkosten en de huishoudelijke kosten zijn hoger dan in 2019.

De verschillen per categorie zijn hoger dan begroot maar niet

De algemene kosten zijn fors hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere advieskosten in verband met de meerjarenovereenkomst waarvoor externe adviseurs zijn ingehuurd. Daarnaast waren de accountantskosten hoger dan begroot door meerwerk over 2019 en eenmalige eerstejaarscontrolekosten in verband met de overgang naar een andere accountant.

Er heeft een eenmalige correctie plaatsgevonden voor de correctie van de rente op de vennootschapsbelasting 2014 en 2015. Deze was in 2018 opgenomen als te betalen post. In 2020 heeft de Belastingdienst bij beschikking laten weten dat Stichting Stad & Natuur Almere geen vennootschapsbelasting verschuldigd is over 2014 en 2015, dientengevolge is de verschuldigde rente over de eerder opgelegde aanslagen teruggedraaid.

De automatiseringskosten zijn in 2020 hoger dan begroot in verband met de inrichting van thuiswerkplekken en de overgang naar een andere IT specialist.

Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van de activiteitskosten naar projectkosten. Door de maatregelen omtrent Covid-19 waren publieke evenementen en activiteiten in 2020 voor een groot deel niet mogelijk. Dat laat een daling in de integrale programmering zien.

De baten en lasten voor projecten zijn voorzichtigheidshalve laag begroot, omdat deze post een grote onzekerheid met zich mee brengt. De realisatie is fors hoger omdat er meer vraag komt vanuit de markt om Stad en Natuur Almere te betrekken bij allerlei educatieve en recreatieve projecten.

Almere, 22 juni 2021

Stichting Stad & Natuur Almere

Almere, 22 juni 2021

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 2020 van Stichting Stad en Natuur Almere te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020 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 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 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 2020 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, 24 juni 2021

Kreston Lentink Audit B.V.

Was getekend

drs. A. Bos RA