

Rapportage inzake jaarstukken 2020

Stichting Natuurhus Almelo
Hofstraat 61
7607 AC Almelo

Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| Rapport..... | 3 |
| Samenstellingsverklaring | 4 |
| 1 Meerjarenoverzicht..... | 5 |
| Jaarrekening..... | 7 |
| 2 Balans per 31 december 2020..... | 8 |
| 3 Winst- en verliesrekening over 2020..... | 10 |
| 4 Algemene toelichting | 11 |
| 5 Grondslagen voor financiële verslaggeving | 12 |
| 6 Toelichting op balans | 14 |
| 7 Toelichting op winst- en verliesrekening | 18 |

Rapport

Stichting Natuurhus Almelo
Hofstraat 61
7607AC Almelo

Tel. (0546) 58 83 70
Fax (0546) 58 83 79
Email info@wansink-partner.nl

KVK 51456214
BTW NL850026052B01
IBAN NL74ABNA0546497713

Almelo, 2 juli 2021

www.wansink-partner.nl

Samenstellingsverklaring

Geachte bestuursleden,

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 samengesteld van Stichting Natuurhus Almelo te Almelo bestaande uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de toelichting.

Verantwoordelijkheid juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door de directie van Stichting Natuurhus Almelo zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de directie.

Verantwoordelijkheid van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie (het Register Belastingadviseurs).

Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door de directie verstrekte gegevens. De aard van deze werkzaamheden als belastingadviseur brengt met zich dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Wansink & Partner,



Mevrouw J.N. Vreman

Lid van het Register Belastingadviseurs

1 Meerjarenoverzicht

Resultaten

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | € | € | € | € | € |
| Opbrengsten | 34.102 | 25.592 | 24.703 | 28.311 | 26.594 |
| Overige opbrengsten | 159.983 | 4.301 | 4.221 | - | - |
| Kostprijs | - | -52 | - | -35 | -40 |
| Brutomarge (brutobedrijfsresultaat) | 194.085 | 29.841 | 28.924 | 28.276 | 26.554 |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen | | | | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | - | - | - | 29.962 | - |
| Overige bedrijfskosten | | | | | |
| Reiskostenvergoedingen | 212 | 629 | - | - | - |
| Huisvestingskosten | 13.884 | 10.223 | 6.242 | 10.681 | 9.129 |
| Exploitatiekosten | 11.925 | 6.638 | 4.007 | 5.086 | 1.874 |
| Verkoopkosten | 11.585 | 8.883 | 4.738 | 4.334 | 5.339 |
| Kantoorkosten | 1.619 | 1.915 | - | - | - |
| Algemene kosten | 5.286 | 1.153 | 4.943 | 1.571 | 1.645 |
| Andere kosten | 210 | 205 | - | - | - |
| Som der kosten | 44.721 | 29.646 | 19.930 | 51.634 | 17.987 |
| Bedrijfsresultaat | 149.364 | 195 | 8.994 | -23.358 | 8.567 |
| Financiële baten en lasten | -777 | 9 | 22 | 932 | 384 |
| Resultaat | 148.587 | 204 | 9.016 | -22.426 | 8.951 |

Balans

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € | € | € |
| Activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 198.976 | 16.026 | 26.338 | 5.000 | 34.962 |
| Voorraad | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Groenewinkel | | | | | |
| Handelsdebiteuren | 29.680 | - | - | - | - |
| Overige vorderingen | 28.898 | - | 646 | 180 | 5.337 |
| Liquide middelen | 201.263 | 108.411 | 105.207 | 137.082 | 129.326 |
| Totaal | <u>459.317</u> | <u>124.937</u> | <u>132.691</u> | <u>142.762</u> | <u>170.125</u> |
| Passiva | | | | | |
| Eigen vermogen | 280.288 | 131.701 | 131.498 | 122.482 | 144.908 |
| Langlopende schulden | 147.039 | - | - | 19.105 | 22.360 |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 2.585 | - | - | - | - |
| Overige kortlopende schulden | 29.405 | -6.764 | 1.193 | 1.175 | 2.857 |
| Totaal | <u>459.317</u> | <u>124.937</u> | <u>132.691</u> | <u>142.762</u> | <u>170.125</u> |

Jaarrekening

2 Balans per 31 december 2020

2.1 Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

| | 31 december 2020 | | 31 december 2019 |
|-------------------------|---------------------|---|---------------------|
| € | € | € | € |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 198.976 | | 16.026 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 500 | | 500 |
| Vorderingen | 58.578 | | - |
| Liquide middelen | 201.263 | | 108.411 |
| Totaal | <u>459.317</u> | | <u>124.937</u> |

2.2 Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

| | € | 31 december 2020 € | € | 31 december 2019 € |
|-----------------------|---------|--------------------------|---------|--------------------------|
| Eigen vermogen | | | | |
| Eigen vermogen | 280.288 | | 131.701 | |
| | <hr/> | 280.288 | <hr/> | 131.701 |
| Langlopende schulden | | 147.039 | | - |
| Kortlopende schulden | | 31.990 | | -6.764 |
| Totaal | | <hr/> <hr/> | | <hr/> <hr/> |
| | | 459.317 | | 124.937 |

3 Winst- en verliesrekening over 2020

| | | 2020 | | 2019 |
|-----------------------------------|---------|----------------|--------|--------|
| | € | € | € | € |
| Opbrengsten | 34.102 | | 25.592 | |
| Overige opbrengsten | 159.983 | | 4.301 | |
| Kostprijs | - | | -52 | |
| Brutomarge | | 194.085 | | 29.841 |
| Overige bedrijfskosten | 44.721 | | 29.646 | |
| Som der kosten | | 44.721 | | 29.646 |
| Bedrijfsresultaat | | 149.364 | | 195 |
| Financiële baten en lasten | | -777 | | 9 |
| Resultaat voor belastingen | | 148.587 | | 204 |
| Resultaat na belastingen | | 148.587 | | 204 |

4 Algemene toelichting

| | |
|--|----------------------------|
| Naam rechtspersoon | Stichting Natuurhus Almelo |
| Rechtsvorm | Stichting |
| Zetel rechtspersoon | Almelo |
| Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel | 58319875 |
| Basisgrondslagen | Commercieel |

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Natuurhus Almelo, statutair gevestigd te Almelo bestaan voornamelijk uit:

- bewustwording en het publiek interesseren voor natuur, cultuur, milieu en duurzaamheid en het faciliteren en/of organiseren van activiteiten die hieraan verbonden zijn;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het oprichten en in stand houden van een centrum voor natuur, cultuur, milieu en duurzaamheid.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Almelo.

5 Grondslagen voor financiële verslaggeving

5.1 Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

5.2 Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

5.3 Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

5.4 Grondslagen voor bepaling resultaat

Opbrengsten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

6 Toelichting op balans

6.1 Materiële vaste activa

| | 31 december 2020 € | 31 december 2019 € |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Bedrijfsgebouwen en - terreinen | | |
| Paviljoen | 168.398 | 16.026 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | |
| Inrichting | 5.036 | - |
| Overige | 25.542 | - |
| | <u>30.578</u> | <u>-</u> |
| | <u><u>198.976</u></u> | <u><u>16.026</u></u> |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

| | Bedrijfsgebouwen en - terreinen € | Andere vaste bedrijfsmiddelen € | Totaal € |
|--------------------------------------|---|---------------------------------------|----------------|
| Boekwaarde 1 januari 2020 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 16.026 | - | 16.026 |
| | <u>16.026</u> | <u>-</u> | <u>16.026</u> |
| Mutaties 2020 | | | |
| Investerings | 152.372 | 30.578 | 182.950 |
| | <u>152.372</u> | <u>30.578</u> | <u>182.950</u> |
| Boekwaarde 31 december 2020 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 168.398 | 30.578 | 198.976 |
| | <u>168.398</u> | <u>30.578</u> | <u>198.976</u> |

Toelichting

Het paviljoen is in 2020 nog in aanbouw. Derhalve zijn er geen afschrijvingen verwerkt.

6.2 Voorraden

| | 31 december 2020 € | 31 december 2019 € |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Voorraad Groenewinkel | 500 | 500 |
| Totaal | <u>500</u> | <u>500</u> |

6.3 Vorderingen

| | 31 december 2020 € | 31 december 2019 € |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto | 29.680 | - |
| Belastingvorderingen | | |
| Omzetbelasting | | |
| Omzetbelasting laatste periode | 29.749 | - |
| Suppletie aangifte omzetbelasting | -1.787 | - |
| | <hr/> 27.962 | <hr/> - |
| Te ontvangen bedragen | 936 | - |
| Totaal | <hr/> 58.578 <hr/> | <hr/> - <hr/> |

Toelichting

In verband met de ontwikkeling van economische activiteiten is er per 1/1/2020 een btw-plicht aangevraagd. In vooroverleg met de Belastingdienst is afgesproken dat er eind 2021 bij de ingebruikneming van het pand een definitieve herrekening van de btw plaatsvindt. De verhouding belaste en onbelaste prestaties over 2020 bedraagt 84,26% c.q. 15,74%. Op deze basis zou een bedrag van € 5.898,- te veel gevorderd zijn.

6.4 Liquide middelen

| | 31 december 2020 € | 31 december 2019 € |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| Banktegoeden | | |
| RABO.608 | 11.263 | 8.411 |
| RABO .84 | 30.000 | 100.000 |
| Depot BNG | 160.000 | - |
| Totaal | <hr/> 201.263 <hr/> | <hr/> 108.411 <hr/> |

6.5 Eigen vermogen

| | 31 december 2020 € | 31 december 2019 € |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Eigen vermogen | 280.288 | 131.701 |
| Totaal | <u><u>280.288</u></u> | <u><u>131.701</u></u> |

| | Aandelen- kapitaal € | Eigen vermogen € | Totaal € |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|
| Stand 1 januari 2020 | - | 131.701 | 131.701 |
| Mutaties 2020 | | | |
| Resultaat boekjaar | - | 148.587 | 148.587 |
| Saldo mutaties | <u>-</u> | <u>148.587</u> | <u>148.587</u> |
| Stand 31 december 2020 | <u><u>-</u></u> | <u><u>280.288</u></u> | <u><u>280.288</u></u> |

6.6 Langlopende schulden

| | 31 december 2020 € | 31 december 2019 € |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Achtergestelde leningen | | |
| Hoofdsom | 160.000 | - |
| Cumulatieve aflossingen | -4.256 | - |
| Aflossingsverplichting 2021 | -8.705 | - |
| Totaal | <u><u>147.039</u></u> | <u><u>-</u></u> |

Looptijd

De rentevoet van de langlopende schulden bedraagt 3%. De lening is aangegaan per juni 2020 en heeft een looptijd van 180 maanden.

6.7 Kortlopende schulden

| | 31 december 2020 € | 31 december 2019 € |
|--|---------------------------|---------------------------|
| AFlossingsverplichting BNG | 8.705 | - |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 2.585 | - |
| Doepark | | |
| Subsidies Doepark | 11.373 | 85.375 |
| Realisatie Doepark | -10.383 | -92.678 |
| | <hr/> 990 | <hr/> -7.303 |
| Overlopende passiva | | |
| Nog te leveren goederen en diensten Groene Loper | 18.839 | - |
| Nog te ontvangen facturen | 871 | 539 |
| | <hr/> 19.710 | <hr/> 539 |
| Totaal | <hr/> 31.990 <hr/> | <hr/> -6.764 <hr/> |

6.8 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Investeringsverplichtingen

De onderneming is per 31/12/2020 een investeringsverplichting aangegaan ter grootte van € 139.500,- inzake de nieuwbouw.

7 Toelichting op winst- en verliesrekening

7.1 Omzet en brutomarge

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------------|--------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten | | |
| Presentatieovereenkomst gemeente Almelo | 22.000 | 22.000 |
| Donaties derden | 8.000 | 845 |
| Vrienden Natuurhus | 2.344 | 604 |
| Overige opbrengsten | - | 788 |
| Omzet Groene winkel | 195 | - |
| Omzet Scharrelkids | - | 30 |
| Opbrengst Groene Visite | - | 750 |
| Omzet Natuurhusblad | 1.250 | - |
| Omzet Iespakketten | 313 | 575 |
| | <hr/> 34.102 | <hr/> 25.592 |
| Overige opbrengsten | | |
| Bijdrage gemeente Almelo in huur | 4.413 | 4.301 |
| Doorbelaste kosten internet en telefonie | 570 | - |
| Subsidies | 155.000 | - |
| | <hr/> 159.983 | <hr/> 4.301 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <hr/> 194.085 | <hr/> 29.893 |
| Kostprijs | | |
| inkoop Groene winkel | - | 52 |
| Brutomarge (brutobedrijfsresultaat) | <hr/> <hr/> 194.085 | <hr/> <hr/> 29.841 |

7.2 Overige bedrijfskosten

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Reiskostenvergoedingen | 212 | 629 |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur | 4.413 | 4.301 |
| Gas, water en elektra | 4.000 | 3.625 |
| Onderhoud gebouwen | 2.037 | 27 |
| Belastingen en zakelijke lasten | 872 | 691 |
| NIVON | 1.500 | 1.500 |
| Huur opslag | 1.062 | - |
| Overige huisvestingskosten | - | 79 |
| | 13.884 | 10.223 |
| Exploitatiekosten | | |
| Algemeen | 930 | 1.386 |
| Bibliotheek | 537 | 411 |
| Kindermiddag | - | 100 |
| Lespakketten | 3.797 | 2.212 |
| Tentoonstelling | - | 1.536 |
| Tuin | 2.084 | 927 |
| Groene Visite | - | 66 |
| Kleine investeringsuitgaven Paviljoen | 4.224 | - |
| Aanschaf kleine machines en gereedschap | 213 | - |
| Doepark | 140 | - |
| | 11.925 | 6.638 |
| Verkoopkosten | | |
| Natuurhusblad | 5.226 | 5.672 |
| Marketing acties | 2.930 | 2.727 |
| Promotiemateriaal | - | 824 |
| Relatiegeschenken | 2.806 | 217 |
| Advertentieopbrengst | - | -938 |
| Kantine en consumptie | 623 | 381 |
| | 11.585 | 8.883 |
| Kantoorkosten | | |
| Telefoon- en internetkosten | 616 | 329 |
| Contributies en abonnementen | 317 | 199 |
| Kantoorartikelen en drukwerk | 669 | 229 |
| Kleine aanschaffen kantoor | 17 | 358 |
| Huishoudelijke kosten | - | 631 |
| Vakliteratuur | - | 169 |
| | 1.619 | 1.915 |

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | | |
| Advieskosten | 920 | - |
| Provisies | 1.600 | - |
| Notaris- en advocaatkosten | 41 | - |
| Verzekeringen algemeen | 2.371 | - |
| Overige algemene kosten | 354 | 1.153 |
| | <u>5.286</u> | <u>1.153</u> |
| Andere kosten | | |
| Bankkosten | 210 | 205 |
| Totaal | <u><u>44.721</u></u> | <u><u>29.646</u></u> |

7.3 Financiële baten en lasten

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|-----------------|
| | € | € |
| Rentebaten andere partijen | | |
| Bankrente | 19 | 9 |
| Rentelasten banken | -796 | - |
| Financiële baten en lasten (saldo) | <u><u>-777</u></u> | <u><u>9</u></u> |