

Rapportage inzake jaarstukken 2022

Stichting Natuurhus Almelo
Hagenborgh 4
7607 JT Almelo

Inhoudsopgave

Rapport	3
Samenstellingsverklaring.....	4
1 Meerjarenoverzicht.....	5
Jaarrekening.....	7
2 Balans per 31 december 2022.....	8
3 Winst- en verliesrekening over 2022.....	10
4 Algemene toelichting.....	11
5 Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
6 Toelichting op balans.....	14
7 Toelichting op winst- en verliesrekening	19

Rapport

Stichting Natuurhus Almelo
Hagenborgh 4
7607JT Almelo

KVK 51456214
BTW NL850026052B01
IBAN NL74ABNA0546497713

www.wansink-partner.nl

Almelo, 25 oktober 2023

Samenstellingsverklaring

Geachte bestuursleden,

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 samengesteld van Stichting Natuurhus Almelo te Almelo bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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

	2022	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€	€
Opbrengsten	86.401	45.354	34.102	25.592	24.703
Overige opbrengsten	-	8.176	39.983	4.301	4.221
Kostprijs	-	-	-	-52	-
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	86.401	53.530	74.085	29.841	28.924
Afschrijvingen en waardeverminderingen					
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.039	-	-	-	-
Overige bedrijfskosten					
Reiskostenvergoedingen	-	-	212	629	-
Huisvestingskosten	26.975	22.015	13.884	10.223	6.242
Exploitatiekosten	17.640	10.296	11.925	6.638	4.007
Verkoopkosten	13.377	12.077	11.585	8.883	4.738
Auto- en transportkosten	297	531	-	-	-
Kantoorkosten	5.118	2.239	1.619	1.915	-
Algemene kosten	6.125	4.149	5.286	1.153	4.943
Andere kosten	224	42	211	205	-
Som der kosten	80.795	51.349	44.722	29.646	19.930
Bedrijfsresultaat	5.606	2.181	29.363	195	8.994
Financiële baten en lasten	-4.633	-2.315	-777	9	22
Resultaat	973	-134	28.586	204	9.016

Balans

	2022	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€	€
Activa					
Materiële vaste activa	291.568	421.914	198.976	16.026	26.338
Voorraad Groene winkel	500	500	500	500	500
Handelsdebiteuren	1.646	599	29.680	-	-
Overige vorderingen	8.166	8.396	28.898	-	646
Liquide middelen	14.152	42.205	201.263	108.411	105.207
Totaal	316.032	473.614	459.317	124.937	132.691
Passiva					
Eigen vermogen	161.131	160.154	160.288	131.701	131.498
Voorzieningen	4.008	-	-	-	-
Langlopende schulden	128.824	258.068	267.039	-	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.463	23.523	2.585	-	-
Overige kortlopende schulden	12.606	31.869	29.405	-6.764	1.193
Totaal	316.032	473.614	459.317	124.937	132.691

Jaarrekening

2 Balans per 31 december 2022

2.1 Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 december 2022 €	€	31 december 2021 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		291.568		421.914
Vlottende activa				
Voorraden		500		500
Vorderingen		9.812		8.995
Liquide middelen		14.152		42.205
Totaal		<u>316.032</u>		<u>473.614</u>

2.2 Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 december 2022 €	€	31 december 2021 €
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	161.131		160.154	
		161.131		160.154
Voorzieningen		4.008		-
Langlopende schulden		128.824		258.068
Kortlopende schulden		22.069		55.392
Totaal		316.032		473.614

3 Winst- en verliesrekening over 2022

	€	2022 €	€	2021 €
Opbrengsten	86.401		45.354	
Overige opbrengsten	-		8.176	
Brutomarge		86.401		53.530
Afschrijvingen en waardeverminderingen	11.039		-	
Overige bedrijfskosten	69.756		51.349	
Som der kosten		80.795		51.349
Bedrijfsresultaat		5.606		2.181
Financiële baten en lasten		-4.633		-2.315
Resultaat voor belastingen		973		-134
Resultaat na belastingen		973		-134

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:

- Het beheren van een parkvoorziening met paviljoen in overeenstemming met de doelstellingen van de stichting.
- Publieke bewustwording en het wekken van interesse bij doelgroepen 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 stichting 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.

Materiële fouten

In 2020 zijn er subsidies t.b.v. de bouw van het paviljoen ontvangen welke niet verwerkt zijn in overeenstemming met de thans geldende wet- en regelgeving. Tijdens het opmaken van de jaarrekening 2022 is deze fout geconstateerd. De fout is beoordeeld als materieel en zodoende zijn de vergelijkende cijfers retrospectief aangepast. De aanpassingen hebben een negatief effect van € 120.000,- op het eigen vermogen per 31 december 2020 en een negatieve aanpassing van € 120.000 op het resultaat over 2020.

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 stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

5.3 Grondslagen voor waardering passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

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. Alsmede de in het verslagjaar ontvangen dotaties, subsidies en andere tegemoetkomingen ter dekking van de exploitatie van de stichting.

6 Toelichting op balans

6.1 Materiële vaste activa

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
Bedrijfsgebouwen en - terreinen		
Paviljoen	435.148	414.570
Ontvangen subsidies	-240.000	-89.648
	<u>195.148</u>	<u>324.922</u>
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Park machines en installaties	11.305	13.444
Inrichting Paviljoen	54.736	51.091
Overige Paviljoen	30.379	32.457
	<u>96.420</u>	<u>96.992</u>
	<u><u>291.568</u></u>	<u><u>421.914</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 2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	324.922	96.992	421.914
	<u>324.922</u>	<u>96.992</u>	<u>421.914</u>
Mutaties 2022			
Investerings	20.578	10.467	31.045
Afschrijvingen	-	-11.039	-11.039
Subsidies	-150.352	-	-
	<u>-129.774</u>	<u>-572</u>	<u>-130.346</u>
Boekwaarde 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	195.148	107.459	302.607
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-11.039	-11.039
	<u>195.148</u>	<u>96.420</u>	<u>291.568</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	
Afschrijvingspercentage van	-	-	
Afschrijvingspercentage tot	20,0	-	

Toelichting

Bedrijfsgebouwen en -terreinen:

De bouw van het paviljoen is in 2022 afgerond en sindsdien worden afschrijvingen in aanmerking genomen. Echter aangezien, na correctie van de ontvangen investeringssubsidies, de waarde van het activum lager is dan de verwachte eindwaarde bedraagt de afschrijving op dit activum in het boekjaar nihil.

Voor de bouw van het paviljoen is in 2021 een investeringssubsidie ontvangen a € 89.648 in het kader van POP3 LEADER projecten - Zuid West Twente. In 2022 is een resterend bedrag a € 10.352 in het kader van dezelfde subsidie toegekend. Conform RJ 274.112 is de totale toekenning a € 100.000 subsidie in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

In boekjaar 2022 is eveneens een slottermijn a € 20.000 (totale toekenning € 100.000) toegekend door de Gem. Almelo in het kader van het subsidietraject Spontane stad. In 2020 was reeds € 80.000 toegekend en ontvangen (zie volgende alinea).

In 2020 is een bedrag a € 120.000 aan investeringssubsidie(s) ontvangen welke abusievelijk als opbrengsten zijn verantwoord in dat boekjaar. Conform de bepalingen omtrent fouterstel is deze subsidie alsnog in minder gebracht op de geïnvesteerde bedragen rechtstreeks ten koste van de algemene reserves gebracht. Zie ook algemene grondslagen voor verdere toelichting.

6.2 Voorraden

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
Voorraad Groene winkel	500	500
Totaal	500	500

6.3 Vorderingen

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	1.646	599
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	524	8.479
Suppletie aangifte omzetbelasting	-53	1.526
Suppletie aangifte omzetbelasting voorgaand jaar	-	-1.787
	<u>471</u>	<u>8.218</u>
Te ontvangen bedragen	7.695	178
Totaal	9.812	8.995

Toelichting

Het vaststellen van de juistheid van de btw-positie in de administratie valt niet onder de opdracht van Wansink & Partner. Adviezen omtrent de btw-positie vallen onder verantwoordelijkheid van Caraad Belastingadviseurs. Omtrent de btw-positie zijn inlichtingen ingewonnen op basis waarvan kan worden aangenomen dat de btw-positie juist is weergegeven. In verband met de ontwikkeling van economische activiteiten is er per 1 januari 2020 een btw-plicht aangevraagd.

6.4 Liquide middelen

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
Banktegoeden		
RABO.608	14.152	20.831
Depot BNG	-	21.374
Totaal	14.152	42.205

6.5 Eigen vermogen

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
Eigen vermogen	161.131	160.154
Totaal	<u>161.131</u>	<u>160.154</u>
	Aandelen- kapitaal €	Eigen vermogen €
	-	€
Stand 1 januari 2022	-	160.154
Mutaties 2022		
Resultaat boekjaar	-	977
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>977</u>
Stand 31 december 2022	<u>-</u>	<u>161.131</u>
	<u>161.131</u>	<u>161.131</u>

Toelichting

In de vergelijkende cijfers vorig boekjaar zoals hierboven vermeldt is, conform de aanwijzingen omtrent fouterstel, rechtstreeks ten koste van het eigen vermogen een bedrag gecorrigeerd van € 120.000. Zie voor verdere toelichting de algemene grondslagen onder de titel materiële fouten.

6.6 Voorzieningen

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
Voorziening groot onderhoud	4.008	-
Totaal	<u>4.008</u>	<u>-</u>
Voorziening groot onderhoud		2022
		€
Stand 1 januari		-
Toename van voorziening		4.008
Stand 31 december		<u>4.008</u>

Voor de verwachte vervanging van houten speel- en klimmentoeu- stellen binnen een periode van 60 maanden zal een voorziening gevormd worden. Jaarlijks wordt er € 4.008 aan deze voorziening gedoteerd.

6.7 Langlopende schulden

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
Achtergestelde leningen		
Hoofdsom	160.000	160.000
Cumulatieve aflossingen	-21.933	-12.962
Aflossingsverplichting 2023	-9.243	-8.970
	<u>128.824</u>	<u>138.068</u>
Overlopende passiva	-	120.000
Totaal	<u>128.824</u>	<u>258.068</u>

Toelichting

Op balansdatum bedraagt de totale aflosverplichting van de hypothecaire lening € 138.067. Het gedeelte van deze verplichting a € 9.243 welke binnen 12 maanden opeisbaar is, wordt verantwoord onder de kortlopende schulden. De aflossing welke pas na meer dan 12 maanden invorderbaar is, wordt vermeldt onder de langlopende schulden en bedraagt op balansdatum: € 128.824.

De lening is aangegaan in juni 2020 en heeft een looptijd van 180 maanden. Op balansdatum resteren hiervan 149 maanden. De rentevoet van de langlopende schulden bedraagt 3%.

6.8 Kortlopende schulden

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
Aflossingsverplichting BNG	9.243	8.970
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.463	23.523
Overlopende passiva		
Nog te leveren goederen en diensten Groene Loper	18	22.884
Nog te ontvangen facturen	3.345	15
	<u>3.363</u>	<u>22.899</u>
Totaal	<u>22.069</u>	<u>55.392</u>

7 Toelichting op winst- en verliesrekening

7.1 Omzet en brutomarge

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten		
Prestatieovereenkomst gemeente Almelo	22.000	22.000
Omzet Horeca Verhuur	18.218	350
Donaties	13.955	1.650
Opbrengst parkonderhoud	10.317	9.240
Omzet zaalhuur	7.147	1.565
Vrienden Natuurhus	4.199	3.004
Omzet Natuurhusblad	2.075	1.275
Omzet Oogstfeest	2.031	2.364
Omzet lespakketten	871	688
Omzet Groene Visite	556	126
Opbrengst openingsmaand paviljoen	-	2.455
Overige omzet	5.032	637
	86.401	45.354
Overige opbrengsten		
Bijdrage gemeente Almelo in huur	-	3.346
Doorbelaste kosten internet en telefonie	-	450
Subsidies en bijdragen derden	-	4.380
	-	8.176
Som der bedrijfsopbrengsten	86.401	53.530
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	86.401	53.530

7.2 Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2022	2021
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	11.039	-
Totaal	11.039	-

7.3 Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Kleine investeringsuitgaven Paviljoen	5.473	2.629
Belastingen en zakelijke lasten	4.928	3.990
Storting voorziening groot onderhoud	4.008	-
NIVON-vergoedingen	3.585	2.587
Onderhoudskosten	3.131	3.480
Schoonmaakkosten	2.144	101
Gas, water & elektra	1.855	4.731
Overige huisvestingskosten	1.851	301
Huur	-	3.346
Huur opslag	-	850
	<hr/>	<hr/>
	26.975	22.015
Exploitatiekosten		
Natuur- en Milieueducatie IVN	7.178	1.030
Kosten evenementen Doepark/Natuurhus	5.797	3.533
Bijdrage verenigingsactiviteiten	3.260	-
Tuin	1.400	1.649
Lespakketten	794	2.675
Tentoonstelling	537	-
Bibliotheek	459	330
Aanschaf kleine machines en gereedschap	280	817
Groene Visite	-	262
Kindermiddag	-185	-
Ondersteuning Groene Loper	-3.285	-
Resultaat Doepark	1.405	-
	<hr/>	<hr/>
	17.640	10.296
Verkoopkosten		
Natuurhusblad	5.844	5.161
Kantine en consumptie	4.699	3.391
Relatiegeschenken	1.891	3.385
Promotiemateriaal	625	140
Overige verkoopkosten	318	-
	<hr/>	<hr/>
	13.377	12.077
Auto- en transportkosten	297	531
Kantoorkosten		
Huishoudelijke kosten	2.668	334
Telefoon- en internetkosten	1.068	690
Contributies en abonnementen	744	152
Kantoorartikelen en drukwerk	612	720
Kleine aanschaffen kantoor	26	343
	<hr/>	<hr/>
	5.118	2.239

	2022	2021
	€	€
Algemene kosten		
Verzekeringen algemeen	3.461	1.319
Administratiekosten	2.014	361
Fiscaal advies	230	460
Incassokosten (boete)	126	-
Notaris- en advocaatkosten	-	500
Overige algemene kosten	294	1.509
	<u>6.125</u>	<u>4.149</u>
Andere kosten		
Bankkosten	224	221
Betalingsverschillen	-	-179
	<u>224</u>	<u>42</u>
Totaal	<u><u>69.756</u></u>	<u><u>51.349</u></u>

7.4 Financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Rentebaten banken	1	-
Rentebaten andere partijen		
Rente fiscus	-	351
Rentelasten banken	-4.634	-2.666
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-4.633</u></u>	<u><u>-2.315</u></u>