

Rapportage inzake jaarstukken 2023

Stichting Natuurhus Almelo
Hagenborgh 4
7607 JT Almelo

Inhoudsopgave

Rapport.....	3
Samenstellingsverklaring.....	4
1 Meerjarenoverzicht.....	5
Jaarrekening.....	7
2 Balans per 31 december 2023.....	8
3 Winst- en verliesrekening over 2023.....	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
Hagenborgh 4
7607JT Almelo

Almelo, 7 juni 2024

Samenstellingsverklaring

Geachte bestuursleden,

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 samengesteld van Stichting Natuurhus Almelo te Almelo bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
Opbrengsten	120.160	86.401	45.354	34.102	25.592
Overige opbrengsten	-	-	8.176	39.983	4.301
Kostprijs	-	-	-	-	-52
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	120.160	86.401	53.530	74.085	29.841
Afschrijvingen en waardeverminderingen					
Afschrijvingen materiële vaste activa	23.135	11.039	-	-	-
Overige bedrijfskosten					
Reiskostenvergoedingen	-	-	-	212	629
Huisvestingskosten	25.849	26.975	22.015	13.884	10.223
Exploitatiekosten	27.056	17.640	10.296	11.925	6.638
Verkoopkosten	13.252	13.377	12.077	11.585	8.883
Auto- en transportkosten	62	297	531	-	-
Kantoorkosten	6.377	5.118	2.239	1.619	1.915
Algemene kosten	10.420	6.125	4.149	5.286	1.153
Andere kosten	505	224	42	211	205
Som der kosten	106.656	80.795	51.349	44.722	29.646
Bedrijfsresultaat	13.504	5.606	2.181	29.363	195
Financiële baten en lasten	-3.647	-4.633	-2.315	-777	9
Resultaat	9.857	973	-134	28.586	204

Balans

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
Activa					
Materiële vaste activa	288.181	291.568	421.914	198.976	16.026
Voorraad Groene winkel	500	500	500	500	500
Handelsdebiteuren	3.567	1.646	599	29.680	-
Overige vorderingen	-1.028	8.166	8.396	28.898	-
Liquide middelen	36.294	14.152	42.205	201.263	108.411
Totaal	<u>327.514</u>	<u>316.032</u>	<u>473.614</u>	<u>459.317</u>	<u>124.937</u>
Passiva					
Eigen vermogen	170.988	161.131	160.154	160.288	131.701
Voorzieningen	8.016	4.008	-	-	-
Langlopende schulden	130.331	128.824	258.068	267.039	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.075	9.463	23.523	2.585	-
Overige kortlopende schulden	16.104	12.606	31.869	29.405	-6.764
Totaal	<u>327.514</u>	<u>316.032</u>	<u>473.614</u>	<u>459.317</u>	<u>124.937</u>

Jaarrekening

2 Balans per 31 december 2023

2.1 Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 december 2023 €	€	31 december 2022 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		288.181		291.568
Vlottende activa				
Vorraden		500		500
Vorderingen		2.539		9.812
Liquide middelen		36.294		14.152
Totaal		<u>327.514</u>		<u>316.032</u>

2.2 Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 december 2023 €	€	31 december 2022 €
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	170.988		161.131	
		170.988		161.131
Voorzieningen		8.016		4.008
Langlopende schulden		130.331		128.824
Kortlopende schulden		18.179		22.069
Totaal		327.514		316.032

3 Winst- en verliesrekening over 2023

	€	2023 €	€	2022 €
Opbrengsten	120.160		86.401	
Brutomarge		120.160		86.401
Afschrijvingen en waardeverminderingen	23.135		11.039	
Overige bedrijfskosten	83.521		69.756	
Som der kosten		106.656		80.795
Bedrijfsresultaat		13.504		5.606
Financiële baten en lasten		-3.647		-4.633
Resultaat voor belastingen		9.857		973
Resultaat na belastingen		9.857		973

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.

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 2023 €	31 december 2022 €
Bedrijfsgebouwen en - terreinen		
Paviljoen	197.469	435.148
Ontvangen subsidies	-	-240.000
	<u>197.469</u>	<u>195.148</u>
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Park machines en installaties	8.885	11.305
Inrichting Paviljoen	56.557	54.736
Overige Paviljoen	25.270	30.379
	<u>90.712</u>	<u>96.420</u>
	<u><u>288.181</u></u>	<u><u>291.568</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 2023			
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>
Mutaties 2023			
Investeringen	2.321	17.427	19.748
Afschrijvingen	-	-23.135	-23.135
	<u>2.321</u>	<u>-5.708</u>	<u>-3.387</u>
Boekwaarde 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	197.469	124.885	322.354
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-34.173	-34.173
	<u>197.469</u>	<u>90.712</u>	<u>288.181</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	
Afschrijvingspercentage van	-	-	
Afschrijvingspercentage tot	20,0	-	

6.2 Voorraden

	31 december 2023 €	31 december 2022 €
Voorraad Groene winkel	500	500
Totaal	<u>500</u>	<u>500</u>

6.3 Vorderingen

	31 december 2023 €	31 december 2022 €
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	3.567	1.646
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	-5.899	524
Suppletie aangifte omzetbelasting	27	-53
	<u>-5.872</u>	<u>471</u>
Te ontvangen bedragen	4.844	7.695
Totaal	<u>2.539</u>	<u>9.812</u>

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 2023 €	31 december 2022 €
Banktegoeden		
RABO.608	6.294	14.152
RABO .84	30.000	-
Totaal	<u>36.294</u>	<u>14.152</u>

6.5 Eigen vermogen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Eigen vermogen	170.988	161.131
Totaal	170.988	161.131
	Aandelen- kapitaal	Eigen vermogen
	€	€
Stand 1 januari 2023	-	161.131
Mutaties 2023		
Resultaat boekjaar	-	9.857
Saldo mutaties	-	9.857
Stand 31 december 2023	-	170.988

6.6 Voorzieningen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Voorziening groot onderhoud	8.016	4.008
Totaal	8.016	4.008
Voorziening groot onderhoud		2023
		€
Stand 1 januari		4.008
Toename van voorziening		4.008
Stand 31 december		8.016

Voor de verwachte vervanging van houten speel- en klimmentoeuwen 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 2023 €	31 december 2022 €
Achtergestelde leningen		
Hoofdsom	160.000	160.000
Cumulatieve aflossingen	-31.498	-21.933
Aflossingsverplichting 2023	-9.848	-9.243
	<u>118.654</u>	<u>128.824</u>
Subsidie Doepark	11.677	-
Totaal	<u><u>130.331</u></u>	<u><u>128.824</u></u>

Toelichting

Op balansdatum bedraagt de totale aflosverplichting van de hypothecaire lening € 128.502. Het gedeelte van deze verplichting a € 9.848 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: € 118.654.

De lening is aangegaan in juni 2020 en heeft een looptijd van 180 maanden. Op balansdatum resteren hiervan 137 maanden. De rentevoet van de langlopende schulden bedraagt 3%.

6.8 Kortlopende schulden

	31 december 2023 €	31 december 2022 €
Aflossingsverplichting BNG	9.848	9.243
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.075	9.463
Overlopende passiva		
Nog te leveren goederen en diensten Groene Loper	-	18
Nog te ontvangen facturen	5.874	3.345
Subsidies Doepark	382	-
	<u>6.256</u>	<u>3.363</u>
Totaal	<u><u>18.179</u></u>	<u><u>22.069</u></u>

7 Toelichting op winst- en verliesrekening

7.1 Omzet en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten		
Prestatieovereenkomst gemeente Almelo	50.000	22.000
Omzet Horeca Verhuur	18.450	18.218
Donaties	13.440	13.955
Opbrengst parkonderhoud	9.240	10.317
Omzet zaalhuur	13.307	7.147
Vrienden Natuurhus	4.336	4.199
Omzet Natuurhusblad	2.325	2.075
Omzet Oogstfeest	370	2.031
Omzet lespakketten	978	871
Omzet Scharrelkids	203	-
Omzet Groene Visite	1.224	556
Doorbelaste kosten	1.174	-
Overige omzet	5.113	5.032
Som der bedrijfsopbrengsten	120.160	86.401
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	120.160	86.401

7.2 Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	23.135	11.039
Totaal	23.135	11.039

7.3 Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Kleine investeringsuitgaven Paviljoen	2.938	5.473
Belastingen en zakelijke lasten	4.474	4.928
Storting voorziening groot onderhoud A	4.008	4.008
NIVON-vergoedingen	2.302	3.585
Onderhoudskosten	3.820	3.131
Schoonmaakkosten	1.638	2.144
Gas, water & elektra	5.409	1.855
Overige huisvestingskosten	1.260	1.851
	<hr/>	<hr/>
	25.849	26.975
Exploitatiekosten		
Natuur- en Milieueducatie IVN	9.833	7.178
Kosten evenementen Doepark/Natuurhus	9.186	5.797
Bijdrage verenigingsactiviteiten	5.364	3.260
Tuin	2.250	1.400
Lespakketten	734	794
Tentoonstelling	969	537
Bibliotheek	387	459
Aanschaf kleine machines en gereedschap	475	280
Groene Visite	81	-
Kindermiddag	277	-185
Ondersteuning Groene Loper	-2.500	-3.285
Resultaat Doepark	-	1.405
	<hr/>	<hr/>
	27.056	17.640
Verkoopkosten		
Natuurhusblad	6.524	5.844
Kantine en consumptie	4.346	4.699
Relatiegeschenken	2.145	1.891
Promotiemateriaal	125	625
Marketing acties	112	-
Overige verkoopkosten	-	318
	<hr/>	<hr/>
	13.252	13.377
Auto- en transportkosten	62	297
Kantoorkosten		
Huishoudelijke kosten	3.278	2.668
Telefoon- en internetkosten	1.337	1.068
Contributies en abonnementen	233	744
Kantoorartikelen en drukwerk	1.438	612
Kleine aanschaffen kantoor	91	26
	<hr/>	<hr/>
	6.377	5.118

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Verzekeringen algemeen	3.862	3.461
Administratiekosten	1.612	2.014
Fiscaal advies	3.110	230
Incassokosten (boete)	-	126
Overige algemene kosten	1.836	294
	<u>10.420</u>	<u>6.125</u>
Andere kosten		
Bankkosten	475	224
Betalingsverschillen	30	-
	<u>505</u>	<u>224</u>
Totaal	<u>83.521</u>	<u>69.756</u>

7.4 Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentebaten banken	-	1
Rentelasten banken	-3.647	-4.634
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-3.647</u>	<u>-4.633</u>