

Rapportage inzake jaarstukken 2021

Stichting Natuurhus Almelo
De Jager 5
7607JT Almelo

Inhoudsopgave

Rapport	3
Samenstellingsverklaring	4
1 Meerjarenoverzicht.....	5
Jaarrekening.....	7
2 Balans per 31 december 2021.....	8
3 Winst- en verliesrekening over 2021	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

KVK 51456214
BTW NL850026052B01
IBAN NL74ABNA0546497713

www.wansink-partner.nl

Almelo, 16 augustus 2022

Samenstellingsverklaring

Geachte bestuursleden,

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 samengesteld van Stichting Natuurhus Almelo te Almelo bestaande uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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

	2021	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€	€
Opbrengsten	45.354	34.102	25.592	24.703	28.311
Overige opbrengsten	8.176	159.983	4.301	4.221	-
Kostprijs	-	-	-52	-	-35
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	53.530	194.085	29.841	28.924	28.276
Afschrijvingen en waardeverminderingen					
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-	-	-	29.962
Overige bedrijfskosten					
Reiskostenvergoedingen	531	212	629	-	-
Huisvestingskosten	19.386	13.884	10.223	6.242	10.681
Exploitatiekosten	12.910	11.925	6.638	4.007	5.086
Verkoopkosten	12.092	11.585	8.883	4.738	4.334
Kantoorkosten	2.239	1.619	1.915	-	-
Algemene kosten	4.149	5.286	1.153	4.943	1.571
Andere kosten	42	210	205	-	-
Som der kosten	51.349	44.721	29.646	19.930	51.634
Bedrijfsresultaat	2.181	149.364	195	8.994	-23.358
Financiële baten en lasten	-2.315	-777	9	22	932
Resultaat	-134	148.587	204	9.016	-22.426

Balans

	2021	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€	€
Activa					
Materiële vaste activa	421.914	198.976	16.026	26.338	5.000
Voorraad	500	500	500	500	500
Groenewinkel					
Handelsdebiteuren	599	29.680	-	-	-
Overige vorderingen	8.396	28.898	-	646	180
Liquide middelen	42.205	201.263	108.411	105.207	137.082
Totaal	473.614	459.317	124.937	132.691	142.762
Passiva					
Eigen vermogen	280.154	280.288	131.701	131.498	122.482
Langlopende schulden	138.068	147.039	-	-	19.105
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	23.523	2.585	-	-	-
Overige kortlopende schulden	31.869	29.405	-6.764	1.193	1.175
Totaal	473.614	459.317	124.937	132.691	142.762

Jaarrekening

2 Balans per 31 december 2021

2.1 Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 december 2021 €	€	31 december 2020 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		421.914		198.976
Vlottende activa				
Voorraden		500		500
Vorderingen		8.995		58.578
Liquide middelen		42.205		201.263
Totaal		<u>473.614</u>		<u>459.317</u>

2.2 Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 december 2021 €	€	31 december 2020 €
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	280.154		280.288	
	<hr/>	280.154	<hr/>	280.288
Langlopende schulden		138.068		147.039
Kortlopende schulden		55.392		31.990
Totaal		<hr/> <hr/> 473.614		<hr/> <hr/> 459.317

3 Winst- en verliesrekening over 2021

		2021		2020
	€	€	€	€
Opbrengsten	45.354		34.102	
Overige opbrengsten	8.176		159.983	
Brutomarge		53.530		194.085
Overige bedrijfskosten	51.349		44.721	
Som der kosten		51.349		44.721
Bedrijfsresultaat		2.181		149.364
Financiële baten en lasten		-2.315		-777
Resultaat voor belastingen		-134		148.587
Resultaat na belastingen		-134		148.587

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 2021 €	31 december 2020 €
Bedrijfsgebouwen en - terreinen		
Paviljoen	414.570	168.398
Ontvangen subsidies	-89.648	-
Park machines en installaties	13.444	-
	<u>338.366</u>	<u>168.398</u>
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Inrichting	51.091	5.036
Overige	32.457	25.542
	<u>83.548</u>	<u>30.578</u>
	<u><u>421.914</u></u>	<u><u>198.976</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 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	168.398	30.578	198.976
	<u>168.398</u>	<u>30.578</u>	<u>198.976</u>
Mutaties 2021			
Investerings	259.616	52.970	312.586
Subsidies	-89.648	-	-
	<u>169.968</u>	<u>52.970</u>	<u>222.938</u>
Boekwaarde 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	338.366	83.548	421.914
	<u><u>338.366</u></u>	<u><u>83.548</u></u>	<u><u>421.914</u></u>

Toelichting

Het paviljoen is in 2021 nog in de afrondende fase van aanbouw. Derhalve zijn er geen afschrijvingen verwerkt.

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. Conform RJ 274.112 is deze subsidie in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

6.2 Voorraden

	31 december 2021 €	31 december 2020 €
Voorraad Groenewinkel	500	500
Totaal	500	500

6.3 Vorderingen

	31 december 2021 €	31 december 2020 €
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	599	29.680
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	8.479	29.749
Suppletie aangifte omzetbelasting	1.526	-1.787
Suppletie aangifte omzetbelasting voorgaand jaar	-1.787	-
	8.218	27.962
Te ontvangen bedragen	178	936
Totaal	8.995	58.578

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. Deze is uitgesteld in verband met de Corona-pandemie.

6.4 Liquide middelen

	31 december 2021 €	31 december 2020 €
Banktegoeden		
RABO.608	20.831	11.263
RABO .84	-	30.000
Depot BNG	21.374	160.000
Totaal	42.205	201.263

6.5 Eigen vermogen

	31 december 2021 €	31 december 2020 €
Eigen vermogen	280.154	280.288
Totaal	280.154	280.288

	Aandelen- kapitaal €	Eigen vermogen €	Totaal €
Stand 1 januari 2021	-	280.288	280.288
Mutaties 2021			
Resultaat boekjaar	-	-134	-134
Saldo mutaties	-	-134	-134
Stand 31 december 2021	-	280.154	280.154

6.6 Langlopende schulden

	31 december 2021 €	31 december 2020 €
Achtergestelde leningen		
Hoofdsom	160.000	160.000
Cumulatieve aflossingen	-12.962	-4.256
Aflossingsverplichting 2021	-8.970	-8.705
Totaal	138.068	147.039

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 2021 €	31 december 2020 €
Aflossingsverplichting BNG	8.970	8.705
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	23.523	2.585
Doepark		
Subsidies Doepark	-	11.373
Realisatie Doepark	-	-10.383
	<hr/>	<hr/>
	-	990
Overlopende passiva		
Nog te leveren goederen en diensten Groene Loper	22.884	18.839
Nog te ontvangen facturen	15	871
	<hr/>	<hr/>
	22.899	19.710
Totaal	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	55.392	31.990

6.8 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Investeringsverplichtingen

De onderneming is per 31/12/2020 een investeringsverplichting aangegaan inzake de nieuwbouw.

7 Toelichting op winst- en verliesrekening

7.1 Omzet en brutomarge

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten		
Prestatieovereenkomst Gemeente Almelo	22.000	22.000
Opbrengst parkonderhoud	9.240	8.000
Vrienden Natuurhus	3.004	2.344
Omzet Groene Visite	126	195
Omzet Natuurhusblad	1.275	1.250
Omzet lespakketten	688	313
Omzet oogstfeest	2.364	-
Opbrengst openingsmaand paviljoen	2.455	-
Donaties	1.650	-
Omzet zaalhuur	1.565	-
Omzet horeca verhuur	350	-
Overige omzet	637	-
	<hr/> 45.354	<hr/> 34.102
Overige opbrengsten		
Bijdrage Gemeente Almelo in huur	3.346	4.413
Doorbelaste kosten internet en telefonie	450	570
Subsidies en bijdragen derden	4.380	155.000
	<hr/> 8.176	<hr/> 159.983
Som der bedrijfsopbrengsten	<hr/> 53.530	<hr/> 194.085
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<hr/> <hr/> 53.530	<hr/> <hr/> 194.085

7.2 Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
Reiskostenvergoedingen	531	212
Huisvestingskosten		
Huur	3.346	4.413
Gas, water en elektra	4.731	4.000
Onderhoud gebouwen	3.581	2.037
Belastingen en zakelijke lasten	3.990	872
NIVON/MNE-vergoedingen	2.587	1.500
Huur opslag	850	1.062
Overige huisvestingskosten	301	-
	19.386	13.884
Exploitatiekosten		
Algemeen	1.030	930
Bibliotheek	330	537
Lespakketten	2.675	3.797
Tuin	1.649	2.084
Groene Visite	262	-
Kleine investeringsuitgaven Paviljoen	2.629	4.224
Aanschaf kleine machines en gereedschap	817	213
Doepark	-	140
Kosten openingsmaand paviljoen	3.518	-
	12.910	11.925
Verkoopkosten		
Natuurhusblad	5.161	5.226
Marketing acties	-	2.930
Promotiemateriaal	155	-
Relatiegeschenken	3.385	2.806
Kantine en consumptie	3.391	623
	12.092	11.585
Kantoorkosten		
Telefoon- en internetkosten	690	616
Contributies en abonnementen	152	317
Kantoorartikelen en drukwerk	720	669
Kleine aanschaffen kantoor	343	17
Huishoudelijke kosten	334	-
	2.239	1.619
Algemene kosten		
Fiscaal advies	460	920
Administratiekosten	361	-
Provisies	-	1.600
Notaris- en advocaatkosten	500	41
Verzekeringen algemeen	1.319	2.371
Overige algemene kosten	1.509	354

	2021 €	2020 €
	<u>4.149</u>	<u>5.286</u>
Andere kosten		
Bankkosten	219	211
Betalingsverschillen	-177	-1
	<u>42</u>	<u>210</u>
Totaal	<u><u>51.349</u></u>	<u><u>44.721</u></u>

7.3 Financiële baten en lasten

	2021 €	2020 €
Rentebaten andere partijen		
Bankrente	-	19
Rente fiscus	351	-
	<u>351</u>	<u>19</u>
Rentelasten banken	-2.666	-796
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-2.315</u></u>	<u><u>-777</u></u>