

**STICHTING NATUURCENTRUM ARNHEM  
TE ARNHEM**

Jaarrekening 2017

Ter identificatie bij verklaring d.d.  
30-03-2018  
Accountants Adviseurs Jongejan

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### RAPPORT

1	Algemeen	4
---	----------	---

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	5
2	Staat van baten en lasten over 2017	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	14

Aan de Raad van bestuur van  
Stichting Natuurcentrum Arnhem  
Ruitenberglaan 4  
6826 CC Arnhem

Arnhem, 30 maart 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij als directie verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

Ter identificatie bij verklaring d.d.  
30-03-2018  
Accountants Adviseurs Jongejan

## 1 ALGEMEEN

### 1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Natuurcentrum Arnhem bestaan voornamelijk uit:

- het verstrekken van informatie en het geven van lessen en cursussen;
- het aanbieden van een educatief programma aan Arnhemse basisschoolkinderen;
- het exploiteren van stadsboerderijen;
- het verbouwen en verkopen van biologische producten;
- het organiseren van bijeenkomsten, exposities en festiviteiten;
- het organiseren van activiteiten, zoals rondleidingen en lezingen;
- het vervullen van een huiskamerfunctie voor groene organisaties;
- bij de doelstelling aansluitende initiatieven te ondersteunen;
- het bieden van een aantrekkelijke werkomgeving.

### 1.2 Bestuur

Per balansdatum bestaat de Raad van bestuur uit de volgende personen:

- de heer W. Ludeke (voorzitter);
- de heer T.C. Vos (penningmeester);
- mevrouw L.J. van Hooff - Nusselder (secretaris);
- de heer D.H. van Uiter;.
- mevrouw C.J. Elias - Barones Mackay.

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door mevrouw M.G.P.M. Verstraten.

### 1.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 13 september 2016 is opgericht de Stichting Natuurcentrum Arnhem. De activiteiten worden met ingang van 1 januari 2017 gedreven voor rekening en risico van de stichting.

### 1.4 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers ontbreken vanwege het feit dat 2017 het eerste boekjaar betreft van de stichting.



Behorende bij rapport d.d. 30 maart 2018  
Stichting Natuurcentrum Arnhem te ARNHEM

	31 december 2017		1 januari 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(4)	313.067		100.000
<b>Voorzieningen</b>	(5)			
Voorziening groot onderhoud		15.000		-
<b>Langlopende schulden</b>	(6)			
Lening o/g Gemeente Arnhem		262.558		262.558
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		107.383		-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		61.864		-
Overlopende passiva		78.199	15.865	
		247.446	15.865	15.865
 <b>TOTAAL PASSIVA</b>		 838.071		 378.423

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017
	€	€
<b>Baten</b>		
Algemeen	51.553	186.000
Verkoop	47.906	10.000
Diensten	57.430	10.000
Subsidie Gemeente Arnhem	1.669.705	1.669.702
Overige subsidies	22.250	-
Subsidie implementatiekosten	47.847	47.847
<b>Som der baten</b>	<b>1.896.691</b>	<b>1.923.549</b>
<b>Lasten</b>		
Personeelskosten	(8) 1.002.645	1.133.800
Kapitaallasten	(9) 56.179	77.000
Inkoop	(10) 107.116	67.789
Huisvestingskosten	(11) 257.923	398.000
Onderhoud	(12) 94.549	95.041
Inhuur diensten	(13) 84.583	47.600
Bedrijfsvoering overig	(14) 68.705	52.066
Implementatiekosten	(15) 11.924	47.847
	1.683.624	1.919.143
<b>Resultaat</b>	<b>213.067</b>	<b>4.406</b>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Kapitaal	25.000	4.406
Bestemmingsreserve implementatiekosten	35.923	-
Bestemmingsreserve investeringen	152.144	-
	213.067	4.406

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'organisaties zonder winststreven'. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

#### Vestigingsadres

Stichting Natuurcentrum Arnhem (geregistreerd onder KvK-nummer 66834295) is feitelijk gevestigd op Ruitenberglaan 4 te ARNHEM.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### Materiële vaste activa

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.

##### Vorraden

De winkelvoorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

##### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inrichting terreinen	Machines, installaties en gereed- schappen	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	104.874	23.794	48.277	85.614	262.559
Investerings	-	1.650	7.597	-	9.247
Afschrijvingen	-8.317	-11.590	-7.551	-16.316	-43.774
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>96.557</u>	<u>13.854</u>	<u>48.323</u>	<u>69.298</u>	<u>228.032</u>
Aanschaffingswaarde	156.357	82.427	108.312	139.765	486.861
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-59.800	-68.573	-59.989	-70.467	-258.829
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>96.557</u>	<u>13.854</u>	<u>48.323</u>	<u>69.298</u>	<u>228.032</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2017
	€
2. Vorderingen	
Handelsdebiteuren	13.725
Omzetbelasting	35.768
Overlopende activa	23.384
	<u>72.877</u>

Behorende bij rapport d.d. 30 maart 2018  
Stichting Natuurcentrum Arnhem te ARNHEM

	31-12-2017
	€
<b>Overlopende activa</b>	
Nog te factureren omzet	2.817
Huur en servicekosten	20.239
Diversen	328
	<u>23.384</u>

**3. Liquide middelen**

Triodos Bankrekening	533.886
Kas	1.229
Gelden onderweg	323
	<u>535.438</u>

**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

Kapitaal	125.000
Bestemmingsreserve implementatiekosten	35.923
Bestemmingsreserve investeringen	152.144
	<u>313.067</u>

*Kapitaal*

	2017
	€
<i>Kapitaal</i>	
Stand per 1 januari	100.000
Mutatie	25.000
Stand per 31 december	<u>125.000</u>

	<u>2017</u>
	€
<b>Bestemmingsreserve implementatiekosten</b>	
Stand per 1 januari	-
Resultaatbestemming	35.923
Stand per 31 december	<u>35.923</u>

**Bestemmingsreserve investeringen**

Stand per 1 januari	-
Mutatie	152.144
Stand per 31 december	<u>152.144</u>

**5. Voorzieningen**

	<u>31-12-2017</u>
	€
<b>Overige voorzieningen</b>	
Voorziening groot onderhoud	<u>15.000</u>

	<u>2017</u>
	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>	
Stand per 1 januari	-
Dotatie	15.000
Stand per 31 december	<u>15.000</u>

**6. Langlopende schulden**

	<u>31-12-2017</u>
	€
<b>Lening o/g Gemeente Arnhem</b>	
	<u>262.558</u>

Door de Gemeente Arnhem is een lening verstrekt ter grote van de ingebrachte vaste activa bij de verzelfstandiging van Natuurcentrum Arnhem. Er zijn geen concrete aflossingsverplichtingen afgesproken. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

## 7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>
	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
Loonheffing	52.379
Pensioenen	9.485
	<u>61.864</u>
 <i>Overlopende passiva</i>	
Te betalen huisvestingskosten	13.422
Vakantiedagen	5.500
Vakantiegeld	32.842
Te betalen rente	12.405
Nettoloon	448
Vooruitgefactureerde bedragen	3.230
Permacultuurleertuin	7.257
Diversen	3.095
	<u>78.199</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017
	€
<b>8. Personeelskosten</b>	
Lonen en salarissen	664.834
Sociale lasten	116.886
Pensioenlasten	82.565
Overige personeelskosten	138.360
	1.002.645
<i>Lonen en salarissen</i>	
Bruto lonen	692.939
Mutatie vakantiedagenverplichting	5.500
Mutatie vakantiegeldverplichting	52.542
Vrijwilligersvergoeding	288
	751.269
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-45.219
Ontvangen subsidies	-41.216
	664.834
<i>Overige personeelskosten</i>	
Inhuur personeel	67.824
Reiskostenvergoedingen	10.848
Onkostenvergoedingen	1.776
Reguliere opleiding/trainingen, incl. verplichte	13.086
Inhoudingen	-488
Verzuimverzekering	40.075
WKR - vrije ruimte	5.239
	138.360

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 16 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis.

**9. Kapitaallasten**

*Afschrijvingen en rente*

Inrichting terreinen	8.317
Machines, installaties en gereedschappen	11.590
Inventaris	7.551
	27.458
transporteren	

	Realisatie 2017
	€
Transport	27.458
Transportmiddelen	16.316
Rente lening o/g Gemeente Arnhem	12.405
	<u>56.179</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>	
<i>10. Inkoop</i>	
Vergaderkosten	767
Materiaal activiteiten	23.180
Voer	30.725
Stro en strooimiddelen	7.359
Rund / paard	1.297
Geit/schaap	1.550
Varken	2.264
Kleinvee	1.490
Zaai-, plant,- pootgoed	3.259
Brandstof voertuigen	4.582
Handgereedschap	214
Kleine machines	610
Lesmateriaal	14.220
Inkoop winkelvoorraad	15.599
	<u>107.116</u>
<i>11. Huisvestingskosten</i>	
Huur locaties	222.815
Gas water licht	21.000
Belastingen onroerend goed	5.778
Pacht terreinen	4.682
Huur leslokaal	3.648
	<u>257.923</u>
<i>12. Onderhoud</i>	
Huur machines en installaties	34.840
Schoonmaak gebouwen	20.702
Keuringen en inspecties	8.163
Servicekosten VBA	15.844
Dotatie voorziening groot onderhoud	15.000
	<u>94.549</u>

Behorende bij rapport d.d. 30 maart 2018  
Stichting Natuurcentrum Arnhem te ARNHEM

	Realisatie 2017
	€
<b>13. Inbuur diensten</b>	
ICT beheer	50.563
Telefoonkosten	8.294
Hosting website	198
ARBO diensten	8.416
Administratie- en accountantskosten	17.112
	<u>84.583</u>
<b>14. Bedrijfsvoering overig</b>	
Advertenties	546
Representatiekosten	606
Drukwerk	5.061
Verzekeringspremies (wagenpark en inboedel)	13.856
Kantoorbenodigdheden	3.848
Kantoorinventaris	1.742
Kantinebenodigdheden	5.750
Schoonmaak artikelen en div. benodigdheden	4.241
Literatuur en abonnementen	3.172
Dienst- en veiligheidskleding	830
Loonwerk	17.457
Veterinaire zorg	4.742
Afvalverwerking	3.324
Gezondheidsinspecties	1.209
Afschrijving debiteuren	508
Bankkosten	615
Correctie voorheffing BTW	1.198
	<u>68.705</u>
<b>15. Implementatiekosten</b>	
Implementatiekosten	<u>11.924</u>



**Ondertekening van de jaarrekening**

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Arnhem, 30 maart 2018

de heer W. Ludeke (voorzitter)

de heer T.C. Vos (penningmeester)

mevrouw L.J. van Hooff - Nusselder (secretaris);

de heer D.H. van Uitert

mevrouw C.J. Elias - Barones Mackay

**Ter identificatie bij verklaring d.d.  
30-03-2018  
Accountants Adviseurs Jongejan**