

Rapport aan
Stichting ARK
te Nijmegen
inzake de jaarrekening 2020

Stichting ARK, Nijmegen

Inhoudsopgave

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	3
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	
Geconsolideerde balans per 31 december 2020	9
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	12
Toelichting op de geconsolideerde balans	16
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	25
ENKELVOUDIGE JAARREKENING	
Enkelvoudige balans per 31 december 2020	31
Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening over 2020	33
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	34
Toelichting op de enkelvoudige balans	36
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020	45
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46
BIJLAGEN	
1. Bijlage 1: Geconsolideerde begroting	51
2. Bijlage 2: Bestemmingsfonds	52
3. Bijlage 3: Bestuur en nevenfuncties	53
4. Bijlage 4: Intern opgesteld exploitatieoverzicht	55

Stichting ARK, Nijmegen

Bestuursverslag

Stichting ARK, Nijmegen

BESTUURSVERSLAG

1. Balans van het eerste corona-jaar 2020

In het jaarplan uit december 2019 werd genoteerd dat 2020 wel eens een turbulent jaar zou worden. Dat is het geworden ook. De corona-pandemie bereikte medio maart ons land, waardoor heel Nederland zich gedwongen zag om het leven en werk anders in te richten. Ook ARK moest omzichtiger en meer op afstand van elkaar, onze partnerorganisaties en onze doelgroepen werken. Tientallen buitenactiviteiten, veldlessen, excursies, manifestaties en bijeenkomsten moesten worden afgeblazen. Een groot deel van onze teambijeenkomsten moest vervallen en als ze wél doorgingen konden ze helaas niet door alle ARK-ers worden bijgewoond. Vakanties en inspirerende buitenlandse uitstapjes werden uitgesteld. Medewerkers met kinderen moesten thuisonderwijs geven; ARK heeft de ruim 300 niet gewerkte uren voor haar rekening genomen (± 12,5 k€).

Door de versnelde inzet van de nieuwe digitale middelen, zoals video-overleggen en werken in de cloud, bleek het gelukkig mogelijk om het overgrote deel van onze werkzaamheden doeltreffend te blijven uitvoeren. Als thuiswerkorganisatie waren onze medewerkers hier reeds redelijk goed op voorbereid. En ondanks het tergende gemis aan onderling contact bleef de moraal en inzet het hele jaar gemiddeld genomen goed.

Een wezenlijk effect van de corona-pandemie is dat in 2020 bijna 10% minder verlof is opgenomen. Het saldo aan niet opgenomen verlof is daardoor met 1.254 uur toegenomen naar 3.661,5 uur. De reservering voor niet opgenomen verlof is verhoogd naar € 106.291. Het aantal gerealiseerde indirecte uren (overhead, overleg, opleiding, netwerken) is nagenoeg gelijk aan de begroting (11.754 uur).

De corona-pandemie heeft ook een fors effect gehad op ons reisgedrag (zie tabel). Er is in totaal 42% minder gereisd dan in 2019. er is circa 25.500 minder aan reiskosten uitgegeven dan begroot. Het gebruik van de trein halveerde naar circa 70.500 km. Ook het aantal gedeclareerde fietskilometers nam fors af. Het gebruik van auto's nam met 36% af naar rond de 150.000 km. Onze CO2-emmissie voor vervoer per auto lag in 2020 daarmee op ± 20 ton CO2. Om dat te compenseren is 6 tot 8 ha bos nodig.

	2020 kosten	2020 kilometers	2019 kosten	2019 kilometers
Eigen auto's	€ 21.326	67.791	€ 39.450	120.490
Kilometervergoeding auto	€ 27.718	80.718	€ 36.776	112.513
Kilometervergoeding fiets	€ 659	3.468	€ 1.718	9.044
Trein (NS)	€ 10.585	70.567	€ 21.291	141.940
Greenwheel/fiets/Qpark	€ 2.248		€ 2.175	
Totaal	€ 62.537	222.545	€ 101.411	383.987

Stichting ARK, Nijmegen

2. Ontwikkeling van ARK Natuurontwikkeling in 2020

In de Raad van Toezicht van ARK Natuurontwikkeling heeft eind 2020 een wisseling van het wacht plaatsgevonden. Per 1 januari 2021 is Chris Kalden teruggetreden en is het voorzitterschap overgenomen door Jan Ernst de Groot. De Raad van toezicht bestaat thans uit vijf leden: Tim Slager, Clarisse Buma, Han Olf, Ellen Masselink en Jan Ernst de Groot (voorzitter).

In 2020 heeft de Raad van Toezicht viermaal vergaderd. In april zijn de jaarrekening en het jaarverslag 2019 goedgekeurd. In oktober zijn de halfjaarrapportage en halfjaarcijfers 2020 besproken. In november heeft de raad goedkeuring verleend aan het jaarplan en de begroting 2021.

In 2015 heeft de Raad van Toezicht een auditcommissie ingesteld. De auditcommissie bestaat uit 2 leden van de Raad van Toezicht. Sinds september 2015 werd deze ingevuld door Chris Kalden en Tim Slager. De auditcommissie heeft in april 2020 de jaarrekening en managementletter besproken met de registeraccountant, en verslag gedaan aan de Raad van Toezicht. In november heeft de auditcommissie de financiële rapportage en het risicomanagement met de directie besproken en hierover verslag gedaan. De positie van Chris Kalden wordt vanaf januari 2021 overgenomen door Jan Ernst de Groot.

In de directie hebben zich in 2020 geen wijzigingen voorgedaan. Directeur-bestuurder is sinds september 2018 Jos Rademakers, daarbij ondersteund door adjunct-directeur Esther Blom.

Met het meerjarenplan 2019-2022 is een ontwikkeling ingezet om als ARK in toenemende mate te organiseren als een *“netwerk-organisatie met gespreid leiderschap en gedeelde besluitvorming”*. Uitgangspunt van deze organisatievorm is dat beslissingen laag in de organisatie genomen kunnen worden op basis van onderlinge gedachtenwisseling. Ter ondersteuning van deze ontwikkeling is in 2020 de vereenvoudiging van de interne organisatie afgerond. Zo zijn onder meer het Reglement Raad van Toezicht en de Mandaatregeling geactualiseerd. In maart 2020 is met het personeel de nieuwe integriteitscode (inclusief procedure vertrouwenspersoon) ontwikkeld en vastgesteld.

In het nieuwe werkprotocol “projectmanagement” is uitgewerkt dat de verantwoordelijkheid voor het opstellen van projectplannen en projectbegrotingen bij de projectteams ligt onder leiding van een door de directie aangewezen projectleider. De directie besluit over de budgetten die ARK vanuit eigen middelen investeert in een project.

De eerste ervaringen uit het team met deze werkvorm zijn positief. Men waardeert de toegenomen slagkracht op niveau van projectteams en het gevoel van eigenaarschap is toegenomen.

Het aantal medewerkers in 2020 min of meer gelijk gebleven; gemiddeld 30 mensen, 23 fte. Het verloop was gering; in 2020 is een medewerker vertrokken en zijn twee nieuwe medewerkers aangenomen. De personeelskosten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting (€ 1.635.361).

Het ziekteverzuim 2020 was 3,4 %. Dit is een daling ten opzichte van 2019 (6,2 %) en 2018 (5,4 %). De oorzaak van de afname van het ziekteverzuim is het herstel van de 2 personeelsleden die langdurig met ziekteverzuim waren. Zij zijn succesvol gere-integreerd.

ARK heeft in 2020 bij enkele projecten met vrijwilligers gewerkt. Vrijwilligers waren actief bij het verzorgen van veldlessen, struintochten en voor monitoring.

Stichting ARK, Nijmegen

3. Toelichting op de jaarrekening 2020

De Raad van Toezicht van ARK Natuurontwikkeling heeft aan de directie opdracht verleend voor controle van de jaarrekening door een Register Accountant van Konings & Meeuwissen te Beuningen. De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen 650 voor de jaarverslaggeving van fondswervende organisaties.

Over 2020 is een resultaat behaald van € 267.779. Van dit bedrag wordt € 200.000 toegevoegd aan de continuïteitsreserve en het overige aan de Algemene Reserve.

Het eigen vermogen is in 2020 toegenomen met € 5,8 miljoen, grotendeels door een groei van het grondfonds door aankoop van gronden in het project “Brabants Goud voor Het Groene Woud”. Het bestemmingsfonds (vooruit ontvangen baten voor doorlopende projecten) is met € 0,4 miljoen afgenomen naar € 1,6 miljoen.

4. Toelichting kosten werving, beheer en administratiebesteding doelstelling

In de jaarrekening 2020 zijn onder de wervingskosten de kosten opgenomen voor de werving van (vooralnog) ongeoormerkte gelden bij particulieren, overheden en andere organisaties. Onder deze post zijn onze eigen inspanningen voor het ontwikkelen en onderhouden van netwerken met (potentiële) partners en donoren opgenomen. In 2020 hebben met name veel aandacht gegeven aan de evaluatie en succesvolle (!!) continuering van onze relatie met de Nationale Postcode Loterij. Daarnaast hebben wij onze relaties met meerdere fondsen en potentiële particuliere financiers en donateurs uitgebreid onder meer door het inschakelen van een externe fondsenwerver.

De wervingskosten (€ 30.788) bedragen 3,3% van de ongeoormerkte inkomsten. Als niet-projectgebonden baten worden de jaarlijkse bijdrage van de Nationale Postcode Loterij (€ 900.000) opgevat, plus het totaal van diverse particulieren giften (€ 29.367). Ongeoormerkte inkomsten worden via onze jaarbegroting dan wel door tussentijdse directiebesluiten toebedeeld aan de diverse projectbudgetten. Het actuele nog niet toegekende saldo is als een nog onbestemde reserve opgenomen in het bestemmingsfonds.

Alle overige opbrengsten zijn als projectgebonden inkomsten opgevat. De werving van deze project- en programma financieringen, waaronder ondermeer het aanvragen van projectsubsidies als vervolgfianciering op lopende projecten en uitbreiding van lopende samenwerkingscontracten, zijn projectkosten opgenomen onder “kosten besteed aan doelstellingen”.

In lijn met onze strategie om impact te bereiken door onze ideeën en resultaten actief te delen en te communiceren (als voorlichting aangeduid in onze statuten) zijn ook onze algemene, niet project- en programma gebonden, communicatie-inspanningen opgenomen als “kosten besteed aan doelstellingen”.

De kosten voor beheer en administratie zijn ongeveer 4% van de totale kosten (begroot was 3,9%) een minimale afwijking.

De totale kosten besteed aan doelstelling is, nagenoeg conform begroting, € 10.289.233 dat is 96% van de totale uitgaven.

Stichting ARK, Nijmegen

5. Ontwikkelingen in 2020 binnen de projecten

In de loop van het jaar 2020 zijn een aantal noemenswaardige ontwikkelingen opgetreden binnen projecten die hebben geleid tot een wezenlijk verschil ten opzichte van de begroting.

In juli 2020 is met WNF een contract afgesloten om twee jaar (t/m juni 2022) samen te werken aan het natuurherstel in de Noordzee. WNF en ARK hebben jaarlijks een werkbudget van € 700.000 per jaar om initiatieven op te starten. ARK investeert in dit programma jaarlijks € 100.000 aan eigen middelen.

In het Kempen-Broek is de uitvoering van de omlegging van de Raam binnen het project Eiland van Weert is nog niet ten uitvoer gekomen door vertraagde vergunningverlening (begrote uitgave was € 437.800). Thans is nog niet zeker of uitvoering gerealiseerd kan worden binnen de naderende einddata van de verschillende beschikkingen waarmee voorzien wordt in de cofinanciering.

In het Brabantse gebiedsontwikkelingsproject in het Groene Woud liepen de ontwikkelingen een factor 2 sneller dan verwacht. Het totaal aangekochte aantal ha's is per eind 2020 was ± 200 ha. Voor de financiering van 120 ha zijn 6 aanvragen ingediend bij het Groenontwikkelingsfonds Brabant (GOB). Hiervan zijn er inmiddels 2 beschikt en 4 goedgekeurd.

De uitvoeringswerkzaamheden voor de aanleg van rietmoeras in de Ooijse Graaf zijn uitgesteld tot 2021 (begroot op € 150.000). Er bleek meer voorbereiding nodig. Voor dit project is een aanvullende subsidie geworven voor het ontwikkelen van de Ooijse Graaf als voorbeeldproject Natuurlijke Klimaatbuffer. Medio 2020 is de projectperiode van het Interreg-project Groen-Blauwe Rijn Alliantie met een half jaar verlengd tot 1 juli 2021 i.v.m. corona.

5. Actuele ontwikkelingen na balansdatum

In de eerste maanden van 2021 heeft zich een aantal noemenswaardige ontwikkelingen voorgedaan, waarvan nu reeds duidelijk is dat deze een wezenlijk effect zullen hebben ten opzichte van de begroting en het jaarplan.

De corona-pandemie en dito maatregelen duren naar het zich laat aanzien langer voort dan verwacht en gehoopt. Tot aan de zomer zullen wij veel groepsactiviteiten, waaronder onze thema-dagen én onze 2-jaarlijkse buitenlandse reis moeten schrappen. Het voortslepende gebrek aan inspirerende ontmoetingen, aan opbeurende feesten en aan het gezamenlijk delen van tegenslagen trekt in toenemende mate een wissel op de draagkracht en arbeidsvreugde van het team. Zodra het opgespaarde vakantiesaldo weer vrijelijk kan en zal worden opgenomen is een effect op de exploitatie te verwachten, omdat er minder projecten gemaakt zullen worden.

De samenwerking met de Nationale Postcode Loterij is met vijf jaren verlengd. Tot en met het begrotingsjaar 2026 kan ARK wederom rekenen op een jaarlijkse donatie. Deze toekenning is van grote waarde voor de impact van ons werk. Voor de begroting 2021 heeft deze toekenning geen consequenties.

Stichting ARK, Nijmegen

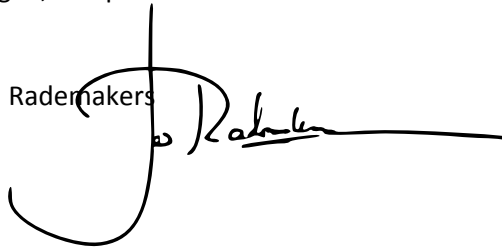
Begin februari 2021 bereikte ons het heugelijke bericht dat de Nationale Postcode Loterij een extra donatie heeft toegekend voor ons nieuwe project Rewilding de Veluwe. Het betreft een budget van € 2.185.00 voor een periode van 5 jaar. Dit project was nog niet opgenomen in de begroting voor 2021.

Wij zijn op dit moment nog met de provincie Brabant in overleg of en hoe wij gezamenlijk de gerealiseerde kostenbesparing binnen het project Maashorst (afgrond in 2020) opnieuw in de Maashorst gaan investeren. ARK heeft hiertoe op 23 februari 2021 een nieuw plan aan de provincie Brabant voorgelegd. In de begroting was een jaaromzet van 460 k€ opgenomen.

Er is op het moment van schrijven ook nog geen definitief akkoord met de provincie Brabant over de uitbreiding van onze rol als trekker voor de realisatie van het Brabantse natuurnetwerk in de omgeving Den Bosch en Breda. Voor de uitvoering van deze projecten is voor 36,5 k€ omzet voor de startfase van deze projecten opgenomen.

Nijmegen, 07 april 2021

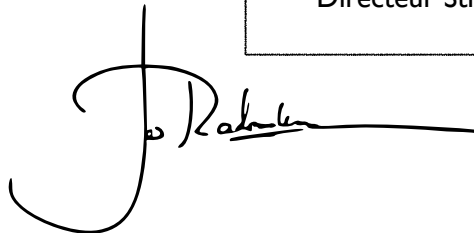
J.G.M. Rademakers



Stichting ARK, Nijmegen

Geconsolideerde jaarrekening

Geaccordeerd 7 april 2021
J.G.M. Rademakers
Directeur Stichting ARK



Stichting ARK, Nijmegen

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatverdeling)

ACTIVA

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	23.300.540		17.420.476	
Inventaris	6.504		7.601	
Vervoermiddelen	<u>15.371</u>		<u>23.310</u>	
		23.322.415		17.451.387
Financiële vaste activa		995.911		1.020.768
VLOTTENDE ACTIVA				
Onderhanden projecten		9.534.501		5.707.710
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	76.054		149.318	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.890		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>129.947</u>		<u>126.783</u>	
		223.891		276.101
Liquide middelen		3.574.850		5.608.384
		<u>37.651.568</u>		<u>30.064.350</u>

Stichting ARK, Nijmegen

PASSIVA

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
GROEPSVERMOGEN		26.992.735		21.242.578
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Onderhandse leningen		6.156.281		4.607.267
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	129.489		315.050	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	81.681		81.140	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>4.291.382</u>		<u>3.818.315</u>	
		4.502.552		4.214.505
		<u><u>37.651.568</u></u>		<u><u>30.064.350</u></u>

Stichting ARK, Nijmegen

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020 €	Budget 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
Baten van subsidies van overheden	4.499.624	7.485.284	6.808.817
Baten Nationale Postcode Loterij	900.000	900.000	900.000
Baten van particulieren	29.367	8.000	29.195
Baten van organisaties zonder winsttoogmerk	1.132.868	511.046	692.212
Geleverde diensten en producten	4.493.300	1.571.999	7.093.700
	<u>11.055.159</u>	<u>10.476.329</u>	<u>15.523.924</u>
Lasten			
Besteed aan doelstellingen	10.289.233	10.027.308	15.037.088
Kosten beheer en administratie	464.070	402.311	457.468
Wervingskosten	30.778	10.800	64.178
	<u>10.784.081</u>	<u>10.440.419</u>	<u>15.558.734</u>
Som der bedrijfslasten			
	<u>10.784.081</u>	<u>10.440.419</u>	<u>15.558.734</u>
Bedrijfsresultaat	<u>271.078</u>	<u>35.910</u>	<u>-34.810</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.655	5.600	7.205
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.954	-	-936
	<u>-3.299</u>	<u>5.600</u>	<u>6.269</u>
Financiële baten en lasten			
	<u>-3.299</u>	<u>5.600</u>	<u>6.269</u>
Netto resultaat	<u>267.779</u>	<u>41.510</u>	<u>-28.541</u>
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	200.000	-	-
Algemene reserve	67.779	41.510	-28.541
Totaal	<u>267.779</u>	<u>41.510</u>	<u>-28.541</u>

Stichting ARK, Nijmegen

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting ARK is feitelijk en statutair gevestigd op Molenveldlaan 43, 6523 RJ te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41050554.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting ARK is opgericht op 23 juni 1989. Het doel van stichting ARK is het op basis van natuurlijke processen ontwikkelen van natuur en landschap ten dienste van de samenleving. Stichting ARK heeft een 100% deelneming in Ark Projecten B.V.. Stichting ARK heeft geen winstoogmerk.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Stichting ARK zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De consolidatiegrondslagen

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen van Stichting ARK.

De financiële gegevens van Stichting ARK en haar dochtermaatschappij Ark Projecten B.V. te Nijmegen zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ARK.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 650, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, en in overeenstemming met het reglement CBF-keur.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Stichting ARK, Nijmegen

Grondslagen

Materiële vaste activa

Stichting ARK koopt gronden aan voor het ontwikkelen van nieuwe natuurgebieden. Voor de aankoop van deze gronden ontvangt Stichting ARK subsidies of financieringen. Het is de bedoeling dat deze gebieden tijdelijk bij Stichting ARK in eigendom blijven en op de lange termijn worden overgedragen. In bijzondere gevallen worden er opstallen gekocht.

Materiële vaste activa gebruikt voor structurele projecten en in gebruik voor de eigen organisatie worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met afschrijvingen op basis van de geschatte levensduur en zo nodig rekening houdende met bijzondere waardeverminderingen en eventuele restwaarde.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting ARK in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. Deze voorziening wordt allereerst in mindering gebracht op de vordering op de desbetreffende deelneming.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten zijn gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met toegekende bijdrage en verminderd met voorzienbare kosten en toegerekende opbrengsten. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan de projectactiviteiten en in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project.

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de staat van baten en lasten naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum

Stichting ARK, Nijmegen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de geconsolideerde staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Reserve:

Er wordt een continuïteitsreserve opgebouwd ter grootte van het brutojaarsalaris inclusief werkgeverslasten van alle werknemers tezamen.

Fondsen:

Het bestemmingsfonds heeft betrekking op gelden ontvangen van derden voor de uitvoering van projecten. In het bestemmingsfonds zijn met ingang van 2018 alleen gelden opgenomen waarvoor geen terugbetalingsverplichting bestaat.

Het projectenfonds heeft betrekking op gelden ontvangen van particulieren als gift voor uitvoering van projecten. De bestemming van deze middelen zal specifiek door Stichting ARK worden aangewend voor het realiseren van projecten.

Grondfonds:

Het grondfonds geeft de waarde aan van de aan grondaankopen bestede gelden van projecten waarvoor subsidie is verstrekt.

Algemene reserve:

Algemene reserves zijn alle reserves, andere dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves.

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. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Stichting ARK, Nijmegen

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen. Tekorten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidiebatens

Volgens de richtlijnen van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) dienen subsidieontvangsten ten gunste van het jaar geboekt te worden waarin de subsidie is ontvangen. In het boekjaar niet bestede subsidies worden via de verdeling van het overschot toegevoegd aan het bestemmingsfonds of verantwoord onder de overige schulden. Dit is afhankelijk van een eventuele terugbetalingsverplichting van de subsidie.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Stichting ARK, Nijmegen

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
Aanschafwaarde	17.420.476	72.037	64.878	17.557.391
Cumulatieve afschrijvingen	-	-64.436	-41.568	-106.004
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>17.420.476</u>	<u>7.601</u>	<u>23.310</u>	<u>17.451.387</u>
Mutaties				
Investeringen	6.042.989	1.792	-	6.044.781
Afschrijvingen	-	-2.889	-7.939	-10.828
Desinvesteringen	-162.925	-	-7.655	-170.580
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	7.655	7.655
Saldo mutaties	<u>5.880.064</u>	<u>-1.097</u>	<u>-7.939</u>	<u>5.871.028</u>
Stand per 31 december 2020				
Aanschafwaarde	23.300.540	73.829	57.223	23.431.592
Cumulatieve afschrijvingen	-	-67.325	-41.852	-109.177
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>23.300.540</u>	<u>6.504</u>	<u>15.371</u>	<u>23.322.415</u>
			<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
			€	€
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen			<u>995.911</u>	<u>1.020.768</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	63.200	63.400
Lening de heer Veerkamp en mevrouw Bosman	145.000	152.500
Te ontvangen SKNL subsidies	<u>787.711</u>	<u>804.868</u>
	<u>995.911</u>	<u>1.020.768</u>

<u>2020</u>	<u>2019</u>
€	€

Lening de heer Veerkamp en mevrouw Bosman

Boekwaarde per 1 januari	152.500	162.500
Aflossing in boekjaar	<u>-7.500</u>	<u>-10.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>145.000</u>	<u>152.500</u>

Op 2 april 2015 is de Zeetoren te hoek van Holland verkocht voor € 190.000. Aan koper is een lening verstrekt ter grootte van de koopsom. De rente bedraagt 3,8% op jaarbasis en de maandelijkse aflossing bedraagt € 833.33 met ingang van 1 april 2016. In verband met de corona-crisis is in 2020 de aflossing voor 3 maanden opgeschort.

<u>2020</u>	<u>2019</u>
€	€

Waarborgsommen

Boekwaarde per 1 januari	63.400	7.800
Verstrekking in boekjaar	-	56.000
Aflossing in boekjaar	<u>-200</u>	<u>-400</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>63.200</u>	<u>63.400</u>

Dit betreft een rentedepot inzake de lening van Stichting Groenfonds van € 56.000, waarborgsommen voor brandstofpassen ter grootte van € 2.200 en daarnaast een waarborgsom voor de huur van € 5.000. (2019: rentedepot € 56.000, brandstofpassen € 2.400 en huur € 5.000).

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Te ontvangen SKNL subsidies</u>		
Boekwaarde per 1 januari	804.868	821.169
Rentebijdragen	43.264	44.120
Aflossing in boekjaar	<u>-60.421</u>	<u>-60.421</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>787.711</u></u>	<u><u>804.868</u></u>

Dit betreft een in 2007 overeengekomen 30 jarige subsidieuitkering.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Onderhanden projecten		
Geeactiveerde kosten	38.060.599	28.024.883
Bestemmingsreserve resp. vooruitontvangen subsidies	5.702.864	5.718.414
Ontvangen inzake onderhanden projecten	<u>-34.228.962</u>	<u>-28.035.587</u>
	<u><u>9.534.501</u></u>	<u><u>5.707.710</u></u>
Specificatie onderhanden projecten		
Doortastende gebiedsontwikkeling	9.353.843	5.538.640
Gedurfde voorbeeldprojecten	26.455	91.281
Delta en rivieren	-	63.216
Visionaire concepten	19.112	6.080
Inspirerende educatie	1.400	442
Overige projecten	<u>133.691</u>	<u>8.051</u>
Totaal	<u><u>9.534.501</u></u>	<u><u>5.707.710</u></u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u><u>76.054</u></u>	<u><u>149.318</u></u>
----------------------------------	----------------------	-----------------------

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u><u>17.890</u></u>	<u><u>-</u></u>
----------------	----------------------	-----------------

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen subsidies	109.005	109.005
Nog te ontvangen bedragen	20.942	13.811
Ziekengeld	-	1.929
Vooruitbetaalde kosten	-	642
Te ontvangen rente	-	1.396
	<u>129.947</u>	<u>126.783</u>

Liquide middelen

Rabobank	2.325.967	5.336.742
ASN Bank	999.201	92.577
ING Bank	249.682	179.065
	<u>3.574.850</u>	<u>5.608.384</u>

Het bedrag aan liquide middelen is hoofdzakelijk afkomstig van vooruitontvangen projectbedragen.

Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

Fondsen

Bestemmingsfonds	<u>1.680.229</u>	<u>2.077.916</u>
------------------	------------------	------------------

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€

Bestemmingsfonds

Stand per 1 januari	2.077.916	1.132.743
Mutatie	<u>-397.687</u>	<u>945.173</u>
Stand per 31 december	<u>1.680.229</u>	<u>2.077.916</u>

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€

Grondfonds

Grondfonds	<u>23.300.540</u>	<u>17.420.475</u>
------------	-------------------	-------------------

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Grondfonds		
Stand per 1 januari	17.420.475	9.278.100
Dotatie ten laste resp. vrijval ten gunste van resultaat	<u>5.880.065</u>	<u>8.142.375</u>
Stand per 31 december	<u><u>23.300.540</u></u>	<u><u>17.420.475</u></u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Overige langlopende schulden	<u><u>6.156.281</u></u>	<u><u>4.607.267</u></u>
<u>Overige langlopende schulden</u>		
Lening Nationaal Groenfonds	769.652	787.714
Lening Stichting Groenfonds	3.998.754	2.831.678
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud	987.875	987.875
Lening 2 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud	<u>400.000</u>	-
	<u><u>6.156.281</u></u>	<u><u>4.607.267</u></u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lening Nationaal Groenfonds		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-362.522	-302.101
Cumulatieve bijgeschreven rente	<u>276.541</u>	<u>232.421</u>
Saldo per 1 januari	<u>804.868</u>	<u>821.169</u>
Mutaties		
Aflossing	-60.421	-60.421
Bijgeschreven rente	<u>43.264</u>	<u>44.120</u>
Saldo mutaties	<u>-17.157</u>	<u>-16.301</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-422.943	-362.522
Cumulatieve bijgeschreven rente	<u>319.805</u>	<u>276.541</u>
	787.711	804.868
Kortlopend deel	<u>-18.059</u>	<u>-17.154</u>
Saldo per 31 december	<u>769.652</u>	<u>787.714</u>

Dit betreft een 30 jarige lening waarop jaarlijst de rente van 5,4% wordt bijgeschreven. Aflossing geschiedt op basis van annuïteiten met een totaalbedrag van € 60.420,44 per jaar. De aflossing vindt plaats door middel van verrekening met de te ontvangen subsidies SKNL zoals vermeld onder de financiële vaste activa.

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lening Stichting Groenfonds		
Saldo per 1 januari	2.831.678	-
Verhoging	1.170.998	2.827.756
Bijgeschreven rente	<u>-3.922</u>	<u>3.922</u>
Saldo per 31 december	<u><u>3.998.754</u></u>	<u><u>2.831.678</u></u>

Dit betreft een in 2019 verstrekte lening van het Nationaal Groenfonds ten behoeve van het project 'het Groene Woud'. Er kan in totaal € 4.000.000 worden opgenomen in tranches van minimaal € 250.000 waarbij een tranche maximaal 80% van de laagste waarde, aankoopbedrag dan wel getaxeerde waarde van de aankoopsom bedraagt.

Bij opname van de eerste tranche is er een rentedepot gestort van € 56.000, welke is opgenomen onder de waarborgsommen.

Als zekerheden zijn verstrekt het recht van eerste hypotheek op de gronden die zijn aangekocht. De looptijd van de lening is 60 maanden en de rente bedraagt 2,8% op jaarbasis.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	987.875	-
Verhoging	<u>-</u>	<u>987.875</u>
Saldo per 31 december	<u><u>987.875</u></u>	<u><u>987.875</u></u>

Dit betreft een in 2019 verstrekte lening ten behoeve van het project: 'het Groene Woud'. Als zekerheid is verstrekt het recht van eerste hypotheek op de gronden die zijn aangekocht met deze lening. Er is geen aflossingsschema en er is geen rente overeengekomen.

De lening wordt afgelost wanneer de gronden die als zekerheid zijn verstrekt zullen worden verkocht. Gezien de looptijd van het project zal dit niet binnen 1 jaar zijn en derhalve staat de lening als langlopend vermeld.

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lening 2 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	-	-
Verhoging	427.000	-
Aflossing	-27.000	-
Saldo per 31 december	<u>400.000</u>	<u>-</u>

Dit betreft een in 2020 verstrekte lening ten behoeve van het project het Groene Woud. Als zekerheid is verstrekt het recht van eerste hypotheek op de gronden die zijn aangekocht met deze lening. Er is geen aflossingsschema en er is geen rente overeengekomen. De lening wordt afgelost wanneer de gronden die als zekerheid zijn gesteld zullen worden verkocht.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>129.489</u>	<u>315.050</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	8.671
Loonheffing	48.956	44.740
Premies sociale verzekeringen	32.725	27.729
	<u>81.681</u>	<u>81.140</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	4.022.634	3.640.501
Rente	65.398	-
Aflossingsverplichtingen	18.059	17.154
Vakantiegeld- en vakantiedagen	163.666	138.642
Vooruitontvangen bedragen en nog te betalen kosten	21.625	22.000
Diversen	-	18
	<u>4.291.382</u>	<u>3.818.315</u>
<u>Aflossingsverplichtingen</u>		
Kortlopend deel lening Nationaal Groenfonds	<u>18.059</u>	<u>17.154</u>

Stichting ARK, Nijmegen

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Ark Projecten B.V. Uit dien hoofde is de Stichting mede hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van deze vennootschap.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Stichting ARK heeft een bankgarantie verstrekt ad € 5.000 ten behoeve van het huurpand aan de Molenveldlaan 43 53 Nijmegen.

De huurverplichting voor het komende jaar bedraagt € 21.984. Het contract kan jaarlijks worden opgezegd.

Stichting ARK, Nijmegen

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Budget 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
Baten van subsidies van overheden	4.499.624	7.485.284	6.808.817
Baten Nationale Postcode Loterij	900.000	900.000	900.000
Baten van particulieren	29.367	8.000	29.195
Baten van organisaties zonder winstoogmerk	1.132.868	511.046	692.212
Geleverde diensten en producten	<u>4.493.300</u>	<u>1.571.999</u>	<u>7.093.700</u>
	<u>11.055.159</u>	<u>10.476.329</u>	<u>15.523.924</u>

Subsidievoorwaarden

Over de meeste projecten wordt achteraf inhoudelijk en financieel verantwoording afgelegd naar de opdrachtgever of subsidieverlener. Bij meerjarige projecten wordt jaarlijks inhoudelijk en financieel gerapporteerd. Uitgangspunt is het budget dat gemaakt is. Wijzigingen gebeuren in overleg met de opdrachtgever of subsidieverlener.

De jaarlijkse bijdrage van de Nationale Postcode Loterij ter waarde van € 900.000 is een subsidie voortvloeiend uit het contract dat eindigt op 31 december 2020. Er is een nieuw contract gesloten voor de periode 2021 tot en met 2025, wederom ter grootte van € 900.000 jaarlijkse bijdrage.

De andere opbrengsten zijn één of meerjarige projectgelden en inkomsten uit verkoop van boeken, brochures en zoekplaten.

	Realisatie 2020	Budget 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten Nationale Postcode Loterij			
Baten Nationale Postcodeloterij	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>

Besteed aan doelstellingen

Grondverwerving	6.264.575	3.363.860	11.226.713
Werk derden	2.326.832	5.210.789	2.285.933
Inzet Ark	<u>1.697.826</u>	<u>1.452.659</u>	<u>1.524.442</u>
	<u>10.289.233</u>	<u>10.027.308</u>	<u>15.037.088</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	Realisatie 2020	Budget 2020
	€	€
Besteed aan doelstelling uitgesplitst naar doelstelling		
Doortastende gebiedsontwikkeling	7.742.750	7.192.910
Voorbeeldprojecten	691.712	859.137
Delta & Rivieren	307.940	322.814
Eigen projecten	74.315	176.057
Visionaire projecten	523.378	302.728
Educatie beroepsgroep	69.620	78.645
Overige projecten	879.518	1.095.017
Totaal	<u>10.289.233</u>	<u>10.027.308</u>

	Realisatie 2020	Budget 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Kosten beheer en administratie			
Bedrijfsbureau	408.835	344.603	412.321
Communicatiekosten, niet projectgebonden	55.235	57.708	45.147
	<u>464.070</u>	<u>402.311</u>	<u>457.468</u>
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€

Bezoldiging bestuurder

Bezoldiging bestuurder	<u>94.136</u>	<u>86.900</u>
------------------------	---------------	---------------

Bezoldiging directie

De Raad van Toezicht getoetst heeft het bezoldigingsbeleid en de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere beloningscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt de Raad van toezicht de Regeling Beloning directeuren voor goededoelenorganisaties (zie www.goededoelenin nederland.nl). De regeling geeft aan de aan van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij Stichting Ark vond plaats door de Raad van Toezicht. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 455 punten met een maximaal jaarinkomen van € 140.780 (1 FTE/12mnd)

Het voor de toetsing aan geldende maximum relevante jaarinkomen voor de directie bedroeg voor 2020 € 94.136 op fulltime basis. Deze beloning blijft binnen de geldende maxima.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn bleven binnen het in de regeling opgenomen maximum bedrag van € 201.000 per jaar. De belaste vergoedingen/bijtellings en de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Bezoldiging		
Er is sprake van een dienstverband voor onbepaalde tijd gedurende het gehele jaar voor 40 uur per week.		
Jaarinkomen (brutoloon/salaris)	78.648	72.038
Vakantiegeld	<u>6.292</u>	<u>5.763</u>
	84.940	77.801
Belaste vergoedingen/bijtellingen	1.336	2.196
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	4.427	3.358
Onbelaste vergoedingen	<u>3.433</u>	<u>3.545</u>
Totaal	<u><u>94.136</u></u>	<u><u>86.900</u></u>

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt.

Bezoldiging Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht verrichten hun werkzaamheden allen onbezoldigd.

Gemiddeld aantal werknemers

2020

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Aantal
23,60

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
23,00

Het vermelde gemiddeld aantal werknemers betreft het aantal werknemers op basis van FTE's.

Stichting ARK, Nijmegen

Realisatie 2020	Budget 2020	Realisatie 2019
€	€	€

Wervingskosten

Wervingskosten	<u>30.778</u>	<u>10.800</u>	<u>64.178</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

Hieronder zijn de kosten opgenomen voor de werking van (vooral nog) ongeoormerkte gelden bij particulieren, overheden en andere organisaties. De wervingskosten bedragen 3,3% van de ongeoormerkte inkomsten. Als niet-projectgebonden baten worden de jaarlijkse bijdragen van de Nationale Postcode Loterij (€ 900.000) opgevat. plus het totaal van diverse particuliere giften van € 29.367).

Ongeoormerkte inkomsten worden via de jaarbegroting, danwel door tussentijdse directiebesluiten toebedeeld aan de diverse projectbudgetten.

Realisatie 2020	Budget 2020	Realisatie 2019
€	€	€

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente leningen	<u>5.655</u>	<u>5.600</u>	<u>7.205</u>
----------------	--------------	--------------	--------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten bank	<u>8.954</u>	<u>-</u>	<u>936</u>
----------------------	--------------	----------	------------

Stichting ARK, Nijmegen

Analyse verschil uitkomst met budget

	Realisatie 2020 €	Budget 2020 €	Verschil	
			€	%
Baten	<u>11.055.159</u>	<u>10.476.329</u>	<u>578.830</u>	5,5
	11.055.159	10.476.329	578.830	5,5
Besteed aan doelstellingen	10.289.233	10.027.308	261.925	2,6
Kosten beheer en administratie	464.070	402.311	61.759	15,4
Wervingskosten	<u>30.778</u>	<u>10.800</u>	<u>19.978</u>	185,0
Som der bedrijfslasten	<u>10.784.081</u>	<u>10.440.419</u>	<u>343.662</u>	3,3
Bedrijfsresultaat	271.078	35.910	235.168	654,9
Financiële baten en lasten	<u>-3.299</u>	<u>5.600</u>	<u>-8.899</u>	-158,9
Netto resultaat	<u>267.779</u>	<u>41.510</u>	<u>226.269</u>	545,1

Voor een verdere analyse van de verschillen verwijzen wij u naar het bestuursverslag

Stichting ARK, Nijmegen

Enkelvoudige jaarrekening

Stichting ARK, Nijmegen

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatverdeling)

ACTIVA

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	23.300.540		17.420.476	
Inventaris	6.504		7.601	
Vervoermiddelen	<u>15.371</u>		<u>23.310</u>	
		23.322.415		17.451.387
Financiële vaste activa				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.509		2.590	
Overige vorderingen	<u>995.911</u>		<u>1.020.768</u>	
		998.420		1.023.358
VLOTTENDE ACTIVA				
Onderhanden projecten		9.534.501		5.707.710
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	76.054		149.318	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.890		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>129.947</u>		<u>126.783</u>	
		223.891		276.101
Liquide middelen		3.572.341		5.605.776
		<u>37.651.568</u>		<u>30.064.332</u>

Stichting ARK, Nijmegen

PASSIVA

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN				
Fondsen	1.680.229		2.077.916	
Grondfonds	23.300.540		17.420.475	
Reserves	<u>2.011.966</u>		<u>1.744.187</u>	
		26.992.735		21.242.578
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Onderhandse leningen		6.156.281		4.607.267
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	129.489		315.050	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	81.681		81.140	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>4.291.382</u>		<u>3.818.297</u>	
		4.502.552		4.214.487
		<u><u>37.651.568</u></u>		<u><u>30.064.332</u></u>

Stichting ARK, Nijmegen

ENKELVOUDIGE VERKORTE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	-950	-203
Vennootschappelijk resultaat na belastingen	<u>268.729</u>	<u>-28.338</u>
Netto resultaat na belastingen	<u><u>267.779</u></u>	<u><u>-28.541</u></u>

Stichting ARK, Nijmegen

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting ARK is feitelijk en statutair gevestigd op Molenveldlaan 43, 6523 RJ te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41050554.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting ARK is opgericht op 23 juni 1989. Het doel van stichting ARK is het op basis van natuurlijke processen ontwikkelen van natuur en landschap ten dienste van de samenleving.

Stichting ARK heeft geen winstoogmerk.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening vormt de leiding van Stichting ARK zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de enkelvoudige jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De vrijstelling van consolidatie in verband met toepassing van artikel 2:408

Aangezien de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020 van Stichting ARK in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is volstaan met weergave van een beknopte enkelvoudige staat van baten en lasten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Voor zover grondslagen niet nader toegelicht zijn, wordt verwezen naar de grondslagen op bij de geconsolideerde jaarrekening.

Stichting ARK, Nijmegen

Grondslagen

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting ARK in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. Deze voorziening wordt eerst in mindering gebracht op de vordering op de deelneming.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting ARK wordt toegerekend.

Stichting ARK, Nijmegen

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
Aanschafwaarde	17.420.476	72.037	64.878	17.557.391
Cumulatieve afschrijvingen	-	-64.436	-41.568	-106.004
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>17.420.476</u>	<u>7.601</u>	<u>23.310</u>	<u>17.451.387</u>
Mutaties				
Investeringen	6.042.989	1.792	-	6.044.781
Afschrijvingen	-	-2.889	-7.939	-10.828
Desinvesteringen	-162.925	-	-7.655	-170.580
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	7.655	7.655
Saldo mutaties	<u>5.880.064</u>	<u>-1.097</u>	<u>-7.939</u>	<u>5.871.028</u>
Stand per 31 december 2020				
Aanschafwaarde	23.300.540	73.829	57.223	23.431.592
Cumulatieve afschrijvingen	-	-67.325	-41.852	-109.177
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>23.300.540</u>	<u>6.504</u>	<u>15.371</u>	<u>23.322.415</u>

Financiële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Deelneming Ark Projecten B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Resultaat	-950	-203
Afboeking op vordering	<u>950</u>	<u>203</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Lening Ark Projecten B.V.	<u>2.509</u>	<u>2.590</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Lening Ark Projecten B.V.</u>		
Stand per 1 januari		
Saldo hoofdsom	51.282	109.816
Afwaardering vordering op groepsmaatschappijen	<u>-48.692</u>	<u>-48.489</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.590</u>	<u>61.327</u>
Mutaties		
Waardeverminderingen	-950	-203
Aflossing in boekjaar	<u>869</u>	<u>-58.534</u>
Saldo mutaties	<u>-81</u>	<u>-58.737</u>
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	52.151	51.282
Afwaardering vordering op groepsmaatschappijen	<u>-49.642</u>	<u>-48.692</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>2.509</u>	<u>2.590</u>
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Lening de heer Veerkamp en mevrouw Bosman	145.000	152.500
Waarborgsommen	63.200	63.400
Te ontvangen SKNL subsidies	<u>787.711</u>	<u>804.868</u>
	<u>995.911</u>	<u>1.020.768</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Lening de heer Veerkamp en mevrouw Bosman</u>		
Boekwaarde per 1 januari	152.500	162.500
Aflossing in boekjaar	<u>-7.500</u>	<u>-10.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>145.000</u></u>	<u><u>152.500</u></u>

Op 2 april 2015 is de zeetoren te Hoek van Holland verkocht voor € 190.000. Aan de koper is een lening verstrekt ter grootte van de koopsom. De rente bedraagt 3,8% op jaarbasis en de maandelijkse aflossing bedraagt € 833,33 met ingang van 1 april 2016. In verband met de corona-crisis is de aflossing in 2020 voor 3 maanden opgeschort.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Waarborgsommen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	63.400	7.800
Verstrekking in boekjaar	-	56.000
Aflossing in boekjaar	<u>-200</u>	<u>-400</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>63.200</u></u>	<u><u>63.400</u></u>

Dit betreft een rentedepot inzake de lening van Stichting Groenfonds van € 56.000, waarborgsommen voor brandstofpassen ter grootte van € 2.200 en daarnaast een waarborgsom voor de huur van € 5.000. (2019: rentedepot € 56.000, brandstofpassen € 2.400 en huur € 5.000).

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Te ontvangen SKNL subsidies</u>		
Boekwaarde per 1 januari	804.868	821.169
Rentebijdragen	43.264	44.120
Aflossing in boekjaar	<u>-60.421</u>	<u>-60.421</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>787.711</u></u>	<u><u>804.868</u></u>

Dit betreft een in 2007 overeengekomen 30 jarige subsidie uitkering.

Stichting ARK, Nijmegen

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Onderhanden projecten		
Geeactiveerde kosten	38.060.599	28.024.883
Bestemmingsreserve resp. vooruitontvangen subsidies	5.702.864	5.718.414
Ontvangen inzake onderhanden projecten	<u>-34.228.962</u>	<u>-28.035.587</u>
	<u>9.534.501</u>	<u>5.707.710</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>76.054</u>	<u>149.318</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>17.890</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen subsidies	109.005	109.005
Nog te ontvangen bedragen	20.942	13.811
Ziekengeld	-	1.929
Vooruitbetaalde kosten	-	642
Te ontvangen rente	<u>-</u>	<u>1.396</u>
	<u>129.947</u>	<u>126.783</u>
Liquide middelen		
Rabobank	2.323.458	5.334.134
ASN Bank	999.201	92.577
ING Bank	<u>249.682</u>	<u>179.065</u>
	<u>3.572.341</u>	<u>5.605.776</u>

Stichting ARK, Nijmegen

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Fondsen	Grondfonds	Algemene re- serve	Continuïteits -reserve	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	2.077.916	17.420.475	334.131	1.410.056	21.242.578
Uit resultaatverdeling	-	-	67.779	200.000	267.779
Vrijval ten gunste van resultaat	-	5.880.065	-	-	5.880.065
Mutatie	-397.687	-	-	-	-397.687
Stand per 31 december 2020	<u>1.680.229</u>	<u>23.300.540</u>	<u>401.910</u>	<u>1.610.056</u>	<u>26.992.735</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Overige langlopende schulden	<u>6.156.281</u>	<u>4.607.267</u>
<u>Overige langlopende schulden</u>		
Lening Nationaal Groenfonds	769.652	787.714
Lening Stichting Groenfonds	3.998.754	2.831.678
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud	987.875	987.875
Lening 2 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud	400.000	-
	<u>6.156.281</u>	<u>4.607.267</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lening Nationaal Groenfonds		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-362.522	-302.101
Cumulatieve bijgeschreven rente	<u>276.541</u>	<u>232.421</u>
Saldo per 1 januari	<u>804.868</u>	<u>821.169</u>
Mutaties		
Aflossing	-60.421	-60.421
Bijgeschreven rente	<u>43.264</u>	<u>44.120</u>
Saldo mutaties	<u>-17.157</u>	<u>-16.301</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-422.943	-362.522
Cumulatieve bijgeschreven rente	<u>319.805</u>	<u>276.541</u>
	787.711	804.868
Kortlopend deel	<u>-18.059</u>	<u>-17.154</u>
Saldo per 31 december	<u>769.652</u>	<u>787.714</u>

Dit betreft een 30 jarige lening waarop jaarlijst de rente van 5,4% wordt bijgeschreven. Aflossing geschiedt op basis van annuïteiten met een totaalbedrag van € 60.420,44 per jaar. De aflossing vindt plaats door middel van verrekening met de te ontvangen subsidies SKNL zoals vermeld onder de financiële vaste activa.

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lening Stichting Groenfonds		
Saldo per 1 januari	2.831.678	-
Verhoging	1.170.998	2.827.756
Bijgeschreven rente	<u>-3.922</u>	<u>3.922</u>
Saldo per 31 december	<u><u>3.998.754</u></u>	<u><u>2.831.678</u></u>

Dit betreft een in 2019 verstrekte lening van het Nationaal Groenfonds ten behoeve van het project 'het Groene Woud'. Er kan in totaal € 4.000.000 worden opgenomen in tranches van minimaal € 250.000 waarbij een tranche maximaal 80% van de laagste waarde, aankoopbedrag dan wel getaxeerde waarde van de aankoopsom bedraagt.

Bij opname van de eerste tranche is er een rentedepot gestort van € 56.000, welke is opgenomen onder de waarborgsommen.

Als zekerheden zijn verstrekt het recht van eerste hypotheek op de gronden die zijn aangekocht. De looptijd van de lening is 60 maanden en de rente bedraagt 2,8% op jaarbasis.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	987.875	-
Verhoging	<u>-</u>	<u>987.875</u>
Saldo per 31 december	<u><u>987.875</u></u>	<u><u>987.875</u></u>

Dit betreft een in 2019 verstrekte lening ten behoeve van het project: het Groene Woud. Als zekerheid is verstrekt het recht van eerste hypotheek op de gronden die zijn aangekocht met deze lening. Er is geen aflossingsschema en er is geen rente overeengekomen.

De lening wordt afgelost wanneer de gronden die als zekerheid zijn verstrekt zullen worden verkocht. Gezien de looptijd van het project zal dit niet binnen 1 jaar zijn en derhalve staat de lening als langlopend vermeld.

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lening 2 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	-	-
Verhoging	427.000	-
Aflossing	<u>-27.000</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u><u>400.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

Dit betreft een in 2020 verstrekte lening ten behoeve van het project het Groene Woud. Als zekerheid is verstrekt het recht van eerste hypotheek op de gronden die zijn aangekocht met deze lening. Er is geen aflossingsschema en er is geen rente overeengekomen. De lening wordt afgelost wanneer de gronden die als zekerheid zijn gesteld zullen worden verkocht.

Stichting ARK, Nijmegen

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>129.489</u>	<u>315.050</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	8.671
Loonheffing	48.956	44.740
Premies sociale verzekeringen	<u>32.725</u>	<u>27.729</u>
	<u>81.681</u>	<u>81.140</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	4.022.634	3.640.501
Vakantiegeld- en vakantiedagen	163.666	138.642
Rente	65.398	-
Vooruitontvangen bedragen en nog te betalen kosten	21.625	22.000
Aflossingsverplichtingen	<u>18.059</u>	<u>17.154</u>
	<u>4.291.382</u>	<u>3.818.297</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Ark Projecten B.V. Uit dien hoofde is de Stichting mede hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van deze vennootschap.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Stichting ARK heeft een bankgarantie verstrekt ad € 5.000 ten behoeve van het huurpand aan de Molenveldlaan 43 53 Nijmegen.

De huurverplichting voor het komende jaar bedraagt € 21.984. Het contract kan jaarlijks worden opgezegd.

Stichting ARK, Nijmegen

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Budget 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente leningen	<u>6.523</u>	<u>5.600</u>	<u>7.328</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten bank	<u>8.954</u>	<u>-</u>	<u>936</u>
Rente en kosten bank			
Rente en kosten bank	<u>8.954</u>	<u>-</u>	<u>936</u>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen			
Resultaat deelneming Ark Projecten B.V.	<u>-950</u>	<u>-</u>	<u>-203</u>

Stichting ARK, Nijmegen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting ARK te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ARK per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met RJ 650 Fonsenwervende Organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting ARK zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Stichting ARK, Nijmegen

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 650 Fondsenwervende Organisaties en RJ 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de huishouding te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de huishouding.

Stichting ARK, Nijmegen

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Stichting ARK, Nijmegen

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Beuningen, 7 april 2021
Konings & Meeuwissen
Accountants en Belastingadviseurs



W.M. Groothuis RA

Stichting ARK, Nijmegen

Bijlagen

Stichting ARK, Nijmegen

1. Bijlage 1: Geconsolideerde begroting

	<u>2020</u>	<u>2020</u>
	€	€
Baten		
Baten van subsidies van overheden	8.152.750	7.485.284
Baten Nationale Postcode Loterij	900.000	900.000
Baten van particulieren	6.000	8.000
Baten van organisaties zonder winstoogmerk	961.191	511.046
Geleverde diensten en producten	4.036.619	1.571.999
	<u>14.056.560</u>	<u>10.476.329</u>
Lasten		
Besteed aan doelstellingen	13.593.187	10.027.307
Kosten beheer en administratie	380.545	402.311
Wervingskosten	16.360	10.800
	<u>13.990.092</u>	<u>10.440.418</u>
Bedrijfsresultaat	66.468	35.911
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.600	5.600
Netto resultaat	<u><u>72.068</u></u>	<u><u>41.511</u></u>

2. Bijlage 2: Bestemmingsfonds

	1-1-2020	Uitgaven	Ontvangsten	31-12-2020
	€	€	€	€
Gedurfde voorbeeldprojecten				
Predatoren in Europa	11.148	47.204	36.056	0
Kadaverproject	13.243	18.576	20.326	14.993
Wisenten algemeen	0	33.171	40.960	7.789
Wisenten Veluwe	0	46.659	47.063	404
Beheer klein Willemsvaart Tiel	2.438	59.592	61.667	4.513
Dood doet leven in Brabant	3.243	3.243		0
Edelherten Kempenbroek	15.320	9.912	0	5.408
Veldlesproject Bommel en Gendt	8.554	8.554		0
Visie Waterveen	29.949	23.670	18.700	24.979
Dung Rewilde	0	1.207	3.000	1.793
Walvis Dood doet leven op de Noordzee	0	1.575	2.500	925
Visionaire concepten				
Verkenning wilder Den Bosch	20.565	20.565	0	0
Poep moet leven	2.763	15.442	12.679	0
Dood doet leven	52.444	52.444	0	0
Life EU Begrazingsvoorstel via RE	13.954	21.413	14.318	6.859
Verkenning Maasplassen in Limburg	2.242	2.242	0	0
Verwilder de Noordzee	51.828	78.349	32.939	6.418
Nieuwe wilde veluwe	11.190	47.707	36.517	0
Hattermerpoort ecologische verbinding	5.125	5.125	0	0
Voorbij de kier: harinvliet met getij	777	7.632	6.855	0
Klimaatadaptie	0	2.424	4.252	1.828
Doortastende gebiedsontwikkeling				
Limburg Kempenbroek 2.0	737.275	721.972	-15.303	0
Limburg Drielandenpark 2.0	539.328	16.139	-140	523.049
Bergen Noord-Holland	24.020	35.564	50.000	38.456
Maashorst	0	154.007	169.174	15.167
Bidboek gebiedsontwikkeling Brabant	0	12.372	15.000	2.628
Sompen Zooislagen	0	11.390	34.475	23.085
Eigen projecten				
Archief	1.950	2.121	171	0
Nyma complex ondersteuning	0	4.866	5.000	134
Website en digitaal handboek	0	16.725	22.300	5.575
Overige projecten				
Grensmaas	10.631	33.404	67.175	44.402
Otter in de rivier	18.716	21.716	3.000	0
Coalitie klimaatbuffer	2.066	0	0	2.066
Partnergelden	38.471	504.237	533.336	67.570
Green Bleu Rhine Alliance	13.305	109.587	96.282	0
Welkom Otter in Brabant	0	10.767	18.044	7.277
Wilde kat Limburg	0	8.368	8.800	432
Wilde kat Brabant	0	21.570	340.542	318.972
Inspirerende educatie				
European Rewilding Network	6.275	3.667	-2.608	0
Workshops Erasmus	0	0	64.000	64.000
Bedrijfsbureau				
Giften			26.072	26.072
Nog te besteden NPL gelden	441.096		24.349	465.445
	<u>2.077.916</u>	<u>2.195.178</u>	<u>1.797.501</u>	<u>1.680.239</u>

Stichting ARK, Nijmegen

Bijlage 3: Bestuur en nevenfuncties

Samenstelling bestuursorganen

Raad van toezicht:

Chris Kalden (voorzitter m.i.v. september 2013, teruggetreden op 1 januari 2021),
Clarisse Buma (lid m.i.v. september 2014), Ellen Masselink (lid m.i.v. april 2017),
Han Olff (lid m.i.v. november 2016), Tim Slager (lid m.i.v. september 2013),
Jan Ernst de Groot (lid m.i.v. juli 2019, met ingang van 1 januari 2021 voorzitter)

Directie Stichting Ark:

Jos Rademakers

Directie Ark Projekten B.V.:

Jos Rademakers

Nevenfuncties leden van de Raad van Toezicht van ARK Natuurontwikkeling

Chris Kalden - gepensioneerd. Per 1 januari 2021 teruggetreden als voorzitter.

- voorzitter stichting Weidegang
- bestuurslid Vereniging AEGON
- voorzitter bestuur Kooikersvereniging
- voorzitter Stichting Groene Hart

Clarisse Buma - Manager Europe Good Fish Foundation

- penningmeester Van Heloma Stichting
- Voorzitter Stichting Het Buiten

Henriette (Ellen) Masselink - Director Strategic Partnerships at BAM Infra Nederland

- lid Raad van Toezicht Muziekschool de Muzen Veenendaal

Han Olff - professor of Community and Conservation Ecology, Rijksuniversiteit Groningen

- lid Raad van Toezicht Wereld Natuur Fonds
- stuurgroep Regiodeal Natuurinclusieve Landbouw Noord Nederland
- denktank Deltaplan biodiversiteitsherstel
- wetenschappelijke adviesraad Parc National du Banc d'Arquin Mauretanie
- wetenschappelijke adviescommissie Oostvaardersplassen - SBB
- wetenschappelijke adviesraad Royal NIOZ Institute for Sea Research

Tim Slager - directielid Molecaten

- lid award commissie IAAPA
- lid raad van commissarissen Leisure Lands

Jan Ernst de Groot - Chief Legal Officer Ahold Delhaize. Per 1 januari 2021 als voorzitter van ARK.

- voorzitter Raad van Commissarissen Ahold Delhaize Nederland BV
- lid dagelijks bestuur VNO-NCW
- lid Raad van Commissarissen ADG Dienstengroep S.E
- lid ledenraad Waddenvereniging

Jos Rademakers - directeur ARK Natuurontwikkeling

- algemeen lid van het bestuur van de 'Stichting Waal-Maas Symbiose'
- zelfstandig ontwerpend en adviserend rivierecoloog, onder bedrijfsnaam Jos Rademakers Ecologie & Ontwikkeling
- lid van het 'deskundigenteam rivierecologie', ingesteld door het ministerie van LNV

Stichting ARK, Nijmegen

Bijlage 4: Intern opgesteld exploitatieoverzicht

Resultaatoverzicht Stichting ARK 2020		31-12-2020
Exploitatie overzicht	Begroting 2020	Gerealiseerd
Resultaat afgesloten projecten ARK		€ -9.604
Resultaat ARK Proejkten BV		€ -950
		€ -10.554
Opbrengst doorbelaste externe projectenuren	€ 1.934.160	€ 2.192.674
NPL-bijdrage kosten opleiding	€ 32.500	€ 32.500
Totale opbrengst ter dekking van de kosten	€ 1.966.660	€ 2.225.174
Personeelskosten		
Bruto salarissen	€ 1.252.253	€ 1.245.554
Vakantiegeld	€ 100.181	€ 97.454
Sociale verzekeringspremies/verzuim	€ 240.631	€ 237.683
Pensioenpremie	€ 49.690	€ 59.897
ontvangen ziekengeld		€ -5.232
Subtotaal personeelskosten	€ 1.642.755	€ 1.635.356
Reis en verblijfskosten	€ 80.000	€ 54.598
Opleidingskosten	€ 32.500	€ 61.158
Overige personeelskosten	€ 37.245	€ 52.249
totaal personeelskosten	€ 1.792.500	€ 1.803.361
Algemene kosten		
Huisvestingskosten	€ 30.000	€ 23.163
Kantoorkosten/automatisering	€ 40.000	€ 55.855
Accountantskosten	€ 30.000	€ 28.056
Afschrijvingskosten	€ 12.000	€ 10.828
Algemene kosten overig	€ 7.500	€ 15.368
Algemene kosten communicatie	€ 18.750	€ 11.520
totaal algemene kosten	€ 138.250	€ 144.790
totale kosten	€ 1.930.750	€ 1.948.151
Resultaat uit bedrijfsvoering	€ 35.910	€ 277.023
Interest		
Ontvangen rente ARK projecten BV	€ -	€ -869
Betaalde rente bank		€ 7.754
Ontvangen rente verstrekte lening	€ -5.600	€ -5.645
subtotaal Interest	€ -5.600	€ 1.241
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten	€ -	€ -2.551
Lasten	€ -	€ -
subtotaal baten en lasten	€ -	€ -2.551
Resultaat	€ 41.510	€ 267.779