

Rapport aan
Stichting ARK
te Nijmegen
inzake de jaarrekening 2021

Stichting ARK, Nijmegen

Inhoudsopgave

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	2
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	9
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021	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 2021	25
Overige toelichtingen	30
ENKELVOUDIGE JAARREKENING	
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	32
Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening over 2021	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	35
Toelichting op de enkelvoudige balans	37
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021	46
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47
BIJLAGEN	
1. Bijlage 1: Geconsolideerde begroting	52
2. Bijlage 2: Intern opgesteld exploitatieoverzicht	53
3. Bijlage 3: Bestuur en nevenfuncties	54

Stichting ARK, Nijmegen

BESTUURSVERSLAG

1. Balans van het tweede coronajaar 2021

In het jaarplan voor 2021 spraken wij de verwachting uit dat het *“post-corona-jaar 2021 een jaar zou worden waarin de discussie over natuur, klimaat en duurzaamheid verder zou gaan polariseren”*. Het werd geen post-coronajaar, maar een tweede coronajaar. En de voorspelde polarisatie werd gesmoord door maar voortdurende coronamaatregelen én een maar voortslepende formatie. Pas de laatste maanden in dit nieuwe jaar 2022 lijkt het spel over de landbouwtransitie en stikstofreductie op de wagen te komen.

Terugkijkend is 2021 een rustig, saaier maar niet minder voortvarend jaar geworden. Het veel gedwongen thuiswerken leidde (door onze ervaring als thuiswerkorganisatie) wederom tot een hogere productiviteit. Er is meer tijd én een groter aandeel van werktijd dan begroot besteed aan inhoudelijk werk.

Door corona moest ongeveer de helft van de teambijeenkomsten online worden ingevuld, wat toch een forse aderlating is. De 2-jaarlijkse buitenlandse team-reis moest worden uitgesteld. Tientallen buitenactiviteiten, veldlessen, excursies, manifestaties en bijeenkomsten moesten worden afgeblazen. Medewerkers met kinderen moesten thuisonderwijs geven; ARK heeft in 2021 247 niet gewerkte “corona-uren” als buitengewoon verlof voor haar rekening genomen (€ 8.378). In 2020 bedroeg het extra corona-verlof iets meer dan 300 uur.

Het voortdurende gemis aan onderling contact en inspiratie had dit jaar meer impact op de moraal van meer medewerkers dan in het eerste corona-jaar. Gelukkig was de directe uitval door corona onder het personeel zeer gering. Het ziektepercentage lag in 2021 op 5,7%. Dat is een stijging t.o.v. van 2020 (3,4 %) en vergelijkbaar met de jaren 2019 (6,2 %) en 2018 (5,4 %). Het hoge ziekteverzuim is deels het gevolg van twee personeelsleden met langdurig ziekteverzuim. ARK maakt sinds 2021 structureler gebruik van externe HR-ondersteuning in de begeleiding van ziekte en ontwikkeling van medewerkers.

Ook in 2021 is als neveneffect van de coronapandemie 9% van het jaarlijkse verlof niet opgenomen. (In het 1e corona-jaar werd bijna 10% verlof niet opgenomen). Het saldo aan niet opgenomen verlof is daardoor met 1.080 uur toegenomen naar 4.741 uur. De reservering voor niet opgenomen verlof met € 40.299 verhoogd naar € 146.590.

Het werkelijke aantal gerealiseerde indirecte uren is 11.784, (overhead, overleg, opleiding, netwerken) en is nagenoeg gelijk aan de begroting van 12.637 uur.

Ook in 2021 heeft de coronapandemie een fors effect gehad op ons reisgedrag (zie tabel). Er is in totaal 55 % minder gereisd dan in het pre-coronajaar 2019. Ook ten opzichte van 2020 is 22,5% minder gereisd.

Stichting ARK, Nijmegen

	2021	2021	2020	2020
	kosten	kilometers	kosten	kilometers
Eigen auto's	€ 22.203	50.578	€ 21.326	67.791
Kilometervergoeding auto	€ 28.674	78.335	€ 27.718	80.718
Kilometervergoeding fiets	€ 528	2.777	€ 659	3.468
Trein (NS)	€ 6.131	40.872	€ 10.585	70.567
Greenwheel/fiets/Qpark	€ 3.842		€ 2.248	
Totaal	€ 61.378	177.562	€ 62.537	222.545

2. Ontwikkeling van ARK Natuurontwikkeling in 2021

De Raad van Toezicht bestond in 2021 uit vijf leden: Tim Slager, Clarisse Buma, Han Olff, Ellen Masselink en Jan Ernst de Groot (voorzitter). Per 1 januari 2021 is Chris Kalden teruggetreden en is het voorzitterschap overgenomen door Jan Ernst de Groot. De Raad van Toezicht heeft viermaal vergaderd. In april zijn de jaarrekening en het jaarverslag 2020 goedgekeurd. In oktober zijn de halfjaarrapportage en halfjaarcijfers 2021 besproken. In december heeft de raad goedkeuring verleend aan het jaarplan en de begroting 2022.

In 2015 heeft de Raad van Toezicht een auditcommissie ingesteld. De auditcommissie bestaat uit 2 leden van de Raad van Toezicht: Jan Ernst de Groot en Tim Slager. De auditcommissie heeft in april 2021 de jaarrekening en managementletter besproken met de registeraccountant, en verslag gedaan aan de Raad van Toezicht. In december heeft de auditcommissie de financiële rapportage en het risicomanagement met de directie besproken en hierover verslag gedaan.

In de directie hebben zich in 2021 geen formele wijzigingen voorgedaan. Formeel heeft ARK een een-koppige directie. Sinds september 2018 is Jos Rademakers directeur-bestuurder. Hij wordt ondersteund door adjunct-directeur Esther Blom. In het najaar 2021 is, in overleg met de Raad van Toezicht, besloten dat de formele verschillen in bevoegdheden tussen de beide directieleden alleen worden benadrukt waar en wanneer dat zakelijk of juridisch relevant is. In de dagelijkse praktijk presenteren zij zich gezamenlijk als 'directie', zichzelf als 'directeur' en elkaar als 'mede-directeur'. De formele verantwoordelijkheidsverschillen en rapportagelijnen zijn blijft hetzelfde.

Het aantal medewerkers is in 2021 toegenomen naar 32 verdeeld over 25 fte. Dat zijn 2 FTE meer dan in de jaren 2020 en 2019 toen het aantal FTE 23 bedroeg. Het verloop van medewerkers in 2021 was relatief gering. Twee medewerkers hebben ARK op eigen verzoek verlaten. Beiden vanuit een positieve motivatie om hun carrière een andere, nieuwe invulling te geven.

In 2021 hebben we twee nieuwe vertrouwenspersonen aangetrokken, na het vertrek van Ton Dorresteyn als vertrouwenspersoon. Zij hebben tijdens de ARK-dagen in september kennisgemaakt met de ARK'ers. Er zijn in 2021 geen meldingen gedaan bij de vertrouwenspersonen

ARK heeft in 2021 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 2021

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 2021 is een netto resultaat behaald van € 460.763. Hiervan is € 371.738 toegevoegd aan de bestemmingsreserve en € 89.025 aan de continuïteitsreserve. Met ingang van 2021 moet de mutatie van de bestemmingsreserve op aanwijzing van het CBF via het resultaat moet lopen. Het deel van het netto resultaat van € 89.025 is vergelijkbaar met de opstelling van de begroting. Dit bedrag zal na goedkeuring van de jaarrekening worden toegevoegd aan de continuïteitsreserve. Het positieve bedrijfsresultaat is grotendeels toe te schrijven aan de meer gemaakte directe uren die ten gunste van de projecten konden worden gebracht.

Het eigen vermogen is 2021 toegenomen met € 2,0 miljoen naar € 29,04 miljoen.

- o Het grondfonds is toegenomen met € 1,6 miljoen door de netto aankoop van 35,9 ha grond, grotendeels in het Brabantse Groene Woud. Eind 2021 bezat ARK in totaal 350 ha grond met een totale boekwaarde van € 24.885.255. De gronden blijven in principe tijdelijk bezit van ARK en worden ingezet voor natuurontwikkeling of grondruilen.
- o Het bestemmingsfonds is toegenomen met € 0,4 miljoen naar € 2.051.968. Het bestemmingsfonds bestaat uit vooruit ontvangen gelden die zijn ontvangen voor het uitvoeren van (doorlopende) projecten in 2022 en volgende jaren.
- o De algemene reserve was ultimo 2021 € 401.908.
- o De continuïteitsreserve is in april 2021 aangevuld met het resultaat over 2020 tot € 1.610.056.

4. Toelichting kosten werving, beheer en administratie, besteding doelstelling

In de jaarrekening zijn onder de wervingskosten de kosten opgenomen voor de werving van (vooralsnog) 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 2021 is de continuering van onze relatie met de Nationale Postcode Loterij herbevestigd, waardoor ARK in de komende vijf boekjaren (2022 t/m 2026) kan rekenen op een jaarlijkse vaste bijdrage.

De wervingskosten (€ 28.886) bedroegen 3,1 % 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 (€ 39.219). 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 (geoormerkte) inkomsten opgevat. Zo zijn de eerste donaties door Earth-Today (€ 15.747) en Trees for All (€ 203.300) over 2021 als projectinkomsten van het project Groene Woud beschouwd, omdat dit project de tegenprestatie realiseert.

Stichting ARK, Nijmegen

De werving van deze project- en programmafinancieringen, waaronder 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”.

In 2021 heeft ARK in totaal € 9.677.601 besteed aan de primaire doelstelling. Dat is 95,9 % van de totale uitgaven. Deze projectkosten waren als volgt opgebouwd:

o	Inzet ARK	€ 1.792.950
o	Werk derden	€ 2.984.398
o	Aankoop gronden	€ 4.900.253

De kosten voor beheer en administratie bedroegen over 2021 € 384.290. Dat is ongeveer 4 % van de totale kosten. De uitgaven voor bedrijfsbureau waren per saldo € 29K hoger dan de begroting. De grootste afwijking in 2021 waren dat € 8K werd minder werd uitgegeven aan advieskosten en 15%, zijnde € 36K per saldo meer aan administratie en overhead.

5. Belangrijke ontwikkelingen in 2021 binnen onze projecten

In de loop van het jaar 2021 zijn een aantal noemenswaardige ontwikkelingen opgetreden binnen projecten die hebben geleid tot een wezenlijk verschil ten opzichte van de begroting.

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.

In het Groene Woud heeft ARK in 2021 circa 80 hectaren weten te verwerven. Dit is iets minder dan verwacht. In het laatste kwartaal van 2021 is het aanbod op de grondmarkt bijna stil komen te liggen, in afwachting van nieuw beleid rond landbouwtransitie. Er zijn inmiddels 10 subsidieaanvragen ingediend bij het Gebiedsontwikkelingsfonds Brabant ter waarde van 9,7 miljoen (157 ha).

In Zuid-Limburg is in 2021 voortvarend gewerkt aan het verwijderen van drainages, herstel van graften en aanplant van landschappelijke beplanting. Deze uitgaven zijn een omvangrijk deel (€ 1,1 miljoen) van de balanspost “Onderhanden werk”. Begin 2022 is een tweede cash-uitvraag van de POP-subsidie ingediend, waarvan we nog in afwachting zijn van de definitieve toekenning.

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.

Het herstel rietmoeras en andere uitvoeringsmaatregelen in de Ooijse Graaf hebben vertraging opgelopen waardoor er € 95.000 minder is uitgegeven dan begroot. De werkzaamheden zijn in het eerste kwartaal 2022 uitgevoerd. Een extra particuliere donatie heeft het mogelijk gemaakt dat een houten beeld Roerdomp geplaatst kon worden.

Stichting ARK, Nijmegen

6. Actuele ontwikkelingen na balansdatum

In de eerste maanden van 2022 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 coronapandemie duurde langer voort dan verwacht en gehoopt. Tot en met maart 2022 hebben wij veel groepsactiviteiten, waaronder onze nieuwjaarsbijeenkomst en een themadag moeten schrappen. De behoefte aan inspirerende ontmoetingen, opbeurende feesten en de gezamenlijke ARK-reis die in mei is voorzien is extra groot.

Helaas trekt de gewelddreiging door de oorlog in Oekraïne nu een nieuwe wissel op het gemoed en arbeidsvreugde van het team. Van directe effecten op ons werk is gelukkig nog geen sprake. De oplopende inflatie en rentestijgingen zijn vooralsnog geen aanleiding tot aanvullende maatregelen. Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen kan het aanleiding zijn tot tussentijdse aanpassing van de tarieven.

In januari 2022 heeft het Wereldnatuurfonds aangegeven dat zij onze samenwerking in het programma Rewilding de Noordzee na juli 2022 wenst af te bouwen over een periode van 3 jaar. In de eerste twee jaar van de samenwerking (juli 2020-juni 2022) bedroeg het werkbudget € 700.000 per jaar, waarvan € 100.000 aan eigen middelen van ARK. Over de invulling van de afbouw vinden momenteel gesprekken plaats. Wij zetten in op continuering van ons werk op de Noordzee en zullen daartoe aanvullende financiering zoeken. We verkennen de mogelijkheden van samenwerking met wind-op-zeebedrijf Ørsted.

De samenwerking met het Wereldnatuurfonds aan natuurontwikkeling langs de rivieren, in de Delta en de kustzone (jaarlijks ± € 260.000) zal wel worden voortgezet. De invulling zal zich meer dan in het verleden richten op betrekken van publiek, leden en donoren (Engagement) en op het ontwikkelen van vernieuwende pilots rond natuurontwikkeling als bijdrage aan maatschappelijke en/of economische opgaven (Nature Based Solutions).

Extreme neerslag in het heuvelland van Limburg in de zomer van 2021 heeft de noodzaak tot het herstel van de sponswerking van de brongebieden van onze grote rivieren in de spotlight gezet. ARK's werk aan de Geul en de Gulp werd als voorbeeld geponeerd hoe je natuurherstel kunt aanwenden voor het dempen van de effecten van rampen als deze. Naar aanleiding van deze gebeurtenis heeft de Nationale Postcode Loterij een uitvraag gedaan voor extra projecten op dit thema. Een coalitie van WWF, Natuurmonumenten, ARK en andere partijen heeft de handen ineengeslagen en dit voorjaar werd bekend gemaakt dat de NPL een bedrag van € 2 miljoen toekent aan dit project (waarvan orde € 250.000 voor ARK). Dit project was nog niet in de begroting 2022 opgenomen.

In februari 2022 is met de provincie Brabant een samenwerkingsovereenkomst gesloten over de uitbreiding van onze rol als trekker voor de realisatie van 700 ha nieuwe natuur van het Brabantse natuurnetwerk in de omgeving Den Bosch en Breda tot en met 2027. De uitvoering van dit werk was reeds opgenomen in de begroting van 2022. Om dat te realiseren is besloten extra te investeren in de capaciteit van het gebiedsontwikkelingsteam.

Stichting ARK, Nijmegen

Een grote coalitie van natuurorganisaties, overheidsinstanties en kennisinstituten heeft in 2021 een aanvraag ontwikkeld voor het Nationaal Groeifonds, gericht op het 'groene verdienvermogen' Nederland. We willen in een groot aantal voorbeeldprojecten over heel Nederland *Nature Based Solutions* uittesten als duurzame oplossing voor de grote uitdagingen waar Nederland voor staat, zoals zeespiegelstijging, droogte, de biodiversiteitscrisis, leefbaarheid etc.

Op 14 april 2022 horen we of de 350 miljoen euro (of een deel daarvan) zal worden toegekend. ARK is in beeld om een aantal onderdelen van de aanvraag te trekken in Noord-Brabant (Groene Woud), Limburg (Noordelijke Maasvallei), Noord-Holland (Binnenduinrand) en/of Friesland (Moerasveen).

Nijmegen, 20 april 2022



J.G.M. Rademakers

Stichting ARK, Nijmegen

Geconsolideerde jaarrekening

Stichting ARK, Nijmegen

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.885.255		23.300.540	
Inventaris	6.027		6.504	
Vervoermiddelen	8.316		15.371	
		24.899.598		23.322.415
Financiële vaste activa		969.887		995.911
VLOTTENDE ACTIVA				
Onderhanden projecten		10.177.329		9.534.501
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	78.161		76.054	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		17.890	
Overige vorderingen en overlopende activa	22.712		129.947	
		100.873		223.891
Liquide middelen		7.307.307		3.574.850
		<u>43.454.994</u>		<u>37.651.568</u>

Stichting ARK, Nijmegen

PASSIVA

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
GROEPSVERMOGEN		29.038.214		26.992.735
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Onderhandse leningen		6.490.034		6.156.281
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	489.684		129.489	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	50.926		81.681	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>7.386.136</u>		<u>4.291.382</u>	
		7.926.746		4.502.552
		<u>43.454.994</u>		<u>37.651.568</u>

Stichting ARK, Nijmegen

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
Baten van subsidies van overheden	4.826.124	8.152.750	4.499.624
Baten Nationale Postcode Loterij	3.165.000	900.000	900.000
Baten van particulieren / bedrijven	39.219	6.000	29.367
Baten van organisaties zonder winsttoogmerk	886.291	961.191	1.132.868
Geleverde diensten en producten	1.651.584	4.036.619	4.493.300
	<u>10.568.218</u>	<u>14.056.560</u>	<u>11.055.159</u>
Lasten			
Besteed aan doelstellingen	9.677.602	13.593.188	10.394.424
Kosten beheer en administratie	384.289	355.545	358.879
Wervingskosten	28.886	16.360	30.778
	<u>10.090.777</u>	<u>13.965.093</u>	<u>10.784.081</u>
Som der bedrijfslasten			
	<u>10.090.777</u>	<u>13.965.093</u>	<u>10.784.081</u>
Bedrijfsresultaat	<u>477.441</u>	<u>91.467</u>	<u>271.078</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.376	5.600	5.655
Rentelasten en soortgelijke kosten	-22.054	-25.000	-8.954
	<u>-16.678</u>	<u>-19.400</u>	<u>-3.299</u>
Financiële baten en lasten			
	<u>-16.678</u>	<u>-19.400</u>	<u>-3.299</u>
Netto resultaat	<u>460.763</u>	<u>72.067</u>	<u>267.779</u>
Voorstel resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	89.025	-	200.000
Bestemmingsreserve	371.738	72.067	-
Algemene reserve	-	-	67.779
Totaal	<u>460.763</u>	<u>72.067</u>	<u>267.779</u>

Stichting ARK, Nijmegen

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfsnummer 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.

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.

Subsidiebaten

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 2021				
Aanschafwaarde	23.300.540	73.829	57.223	23.431.592
Cumulatieve afschrijvingen	-	-67.325	-41.852	-109.177
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>23.300.540</u>	<u>6.504</u>	<u>15.371</u>	<u>23.322.415</u>
Mutaties				
Investeringen	4.517.809	2.426	-	4.520.235
Afschrijvingen	-	-2.903	-7.055	-9.958
Desinvesteringen	-2.933.094	-	-	-2.933.094
Saldo mutaties	<u>1.584.715</u>	<u>-477</u>	<u>-7.055</u>	<u>1.577.183</u>
Stand per 31 december 2021				
Aanschafwaarde	24.885.255	76.255	57.223	25.018.733
Cumulatieve afschrijvingen	-	-70.228	-48.907	-119.135
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>24.885.255</u>	<u>6.027</u>	<u>8.316</u>	<u>24.899.598</u>

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>969.887</u>	<u>995.911</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	63.200	63.200
Lening de heer Veerkamp en mevrouw Bosman	137.059	145.000
Te ontvangen SKNL subsidies	769.628	787.711
	<u>969.887</u>	<u>995.911</u>

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

Lening de heer Veerkamp en mevrouw Bosman

Boekwaarde per 1 januari	145.000	152.500
Aflossing in boekjaar	-7.941	-7.500
Boekwaarde per 31 december	<u>137.059</u>	<u>145.000</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>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

Waarborgsommen

Boekwaarde per 1 januari	63.200	63.400
Aflossing in boekjaar	-	-200
Boekwaarde per 31 december	<u>63.200</u>	<u>63.200</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>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

Te ontvangen SKNL subsidies

Boekwaarde per 1 januari	787.711	804.868
Rentebijschrijvingen	42.337	43.264
Aflossing in boekjaar	-60.420	-60.421
Boekwaarde per 31 december	<u>769.628</u>	<u>787.711</u>

Dit betreft een in 2007 overeengekomen 30 jarige subsidieuitkering.

Stichting ARK, Nijmegen

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Onderhanden projecten		
Ontvangen inzake van onderhanden projecten	-43.768.079	-34.228.962
Bestemmingsreserve resp. vooruitontvangen subsidies	9.114.209	5.702.864
Geactiveerde uitgaven	<u>44.831.199</u>	<u>38.060.599</u>
	<u>10.177.329</u>	<u>9.534.501</u>
Specificatie onderhanden projecten		
Doortastende gebiedsontwikkeling	10.083.912	9.353.843
Gedurfde voorbeeldprojecten	63.812	26.455
Delta en rivieren	-	-
Visionaire concepten	29.605	19.112
Inspirerende educatie	-	1.400
Overige projecten	-	133.691
Totaal	<u>10.177.329</u>	<u>9.534.501</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>78.161</u>	<u>76.054</u>
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>17.890</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen subsidies	-	109.005
Nog te ontvangen bedragen	10.032	20.942
Vooruitbetaalde kosten	<u>12.680</u>	<u>-</u>
	<u>22.712</u>	<u>129.947</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank	6.061.749	2.325.967
ASN Bank	995.876	999.201
ING Bank	249.682	249.682
	<u>7.307.307</u>	<u>3.574.850</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>2.051.967</u>	<u>1.680.229</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Bestemmingsfonds

Stand per 1 januari	1.680.229	2.077.916
Resultaatverdeling	371.738	-
Mutatie	-	-397.687
Stand per 31 december	<u>2.051.967</u>	<u>1.680.229</u>

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€

Grondfonds

Grondfonds	<u>24.885.256</u>	<u>23.300.540</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Grondfonds

Stand per 1 januari	23.300.540	17.420.475
Dotatie ten laste resp. vrijval ten gunste van resultaat	1.584.716	5.880.065
Stand per 31 december	<u>24.885.256</u>	<u>23.300.540</u>

Stichting ARK, Nijmegen

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Overige langlopende schulden	<u>6.490.034</u>	<u>6.156.281</u>
<u>Overige langlopende schulden</u>		
Lening Nationaal Groenfonds	751.063	769.652
Lening Stichting Groenfonds	4.001.096	3.998.754
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud	1.487.875	987.875
Lening 2 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud	-	400.000
Lening Stichting Abri voor Dieren	<u>250.000</u>	<u>-</u>
	<u>6.490.034</u>	<u>6.156.281</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening Nationaal Groenfonds		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-422.943	-362.522
Cumulatieve bijgeschreven rente	<u>319.805</u>	<u>276.541</u>
Saldo per 1 januari	<u>787.711</u>	<u>804.868</u>
Mutaties		
Aflossing	-60.420	-60.421
Bijgeschreven rente	<u>42.337</u>	<u>43.264</u>
Saldo mutaties	<u>-18.083</u>	<u>-17.157</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-483.363	-422.943
Cumulatieve bijgeschreven rente	<u>362.142</u>	<u>319.805</u>
	769.628	787.711
Kortlopend deel	<u>-18.565</u>	<u>-18.059</u>
Saldo per 31 december	<u>751.063</u>	<u>769.652</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening Stichting Groenfonds		
Saldo per 1 januari	3.998.754	2.831.678
Verhoging	-	1.170.998
Bijgeschreven rente	<u>2.342</u>	<u>-3.922</u>
Saldo per 31 december	<u><u>4.001.096</u></u>	<u><u>3.998.754</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	987.875	987.875
Verhoging	<u>500.000</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u><u>1.487.875</u></u>	<u><u>987.875</u></u>

Dit betreft een in 2019 verstrekte lening, welke in 2021 is verhoogd, 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening 2 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	400.000	-
Verhoging	-	427.000
Aflossing	<u>-400.000</u>	<u>-27.000</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>400.000</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.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening Stichting Abri voor Dieren		
Saldo per 1 januari	-	-
Verhoging	<u>250.000</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>250.000</u>	<u>-</u>

Dit betreft een in 2021 verstrekte lening die bedoeld is voor aankoop van gronden binnen het plan 'Elde. Versterking Leembossen De Geelders - Elderbroek'. De gronden worden verworven op basis van een formele taxatie van het Groen Ontwikkelfonds Brabant (GOB).

Er wordt geen rente berekend en er is geen aflossingsschema overeengekomen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>489.684</u>	<u>129.489</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.885	-
Loonheffing	-	48.956
Premies sociale verzekeringen	<u>45.041</u>	<u>32.725</u>
	<u>50.926</u>	<u>81.681</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	7.062.239	4.022.634
Rente	72.272	65.398
Aflossingsverplichtingen	18.565	18.059
Vakantiegeld- en vakantiedagen	208.091	163.666
Vooruitontvangen bedragen en nog te betalen kosten	24.969	21.625
	<u>7.386.136</u>	<u>4.291.382</u>
<u>Aflossingsverplichtingen</u>		
Kortlopend deel lening Nationaal Groenfonds	<u>18.565</u>	<u>18.059</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 € 17.217. Het contract is opgezegd per 1 oktober 2022.

De huurverplichting voor het nieuwe pand bedraagt € 4.343 voor 2022.

Stichting ARK, Nijmegen

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Budget 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Baten van subsidies van overheden	4.826.124	8.152.750	4.499.624
Baten Nationale Postcode Loterij	3.165.000	900.000	900.000
Baten van particulieren / bedrijven	39.219	6.000	29.367
Baten van organisaties zonder winstoogmerk	886.291	961.191	1.132.868
Geleverde diensten en producten	1.651.584	4.036.619	4.095.613
	<u>10.568.218</u>	<u>14.056.560</u>	<u>10.657.472</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 2025. Er is in 2021 eveneens een projectsubsidie ontvangen van de Nationale Postcode Loterij ter grootte van € 2.265.000.

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

	Realisatie 2021	Budget 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten Nationale Postcode Loterij			
Baten Nationale Postcodeloterij	<u>3.165.000</u>	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>

Besteed aan doelstellingen

Grondverwerving	4.900.253	4.623.860	6.264.575
Werk derden	2.989.297	7.290.733	2.432.023
Inzet Ark	1.788.052	1.678.595	1.697.826
	<u>9.677.602</u>	<u>13.593.188</u>	<u>10.394.424</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	Realisatie 2021	Budget 2021
	€	€
Besteed aan doelstelling uitgesplitst naar doelstelling		
Doortastende gebiedsontwikkeling	6.636.996	10.706.500
Voorbeeldprojecten	1.229.096	1.429.921
Delta & Rivieren	289.556	265.011
Eigen projecten	249.905	49.548
Visionaire projecten	342.647	172.511
Educatie beroepsgroep	97.649	128.797
Communicatie	111.555	177.314
Overige projecten	720.198	663.586
Totaal	9.677.602	13.593.188

	Realisatie 2021	Budget 2021	Realisatie 2020
	€	€	€

Kosten beheer en administratie

Bedrijfsbureau	384.289	355.545	358.879
		31.12.2021	31.12.2020
		€	€
Bezoldiging bestuurder			
Bezoldiging bestuurder		96.628	94.136
Totaal		96.628	94.136

Bezoldiging directie

De Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid getoetst 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.goededoeleninnederland.nl). De regeling geeft aan de hand 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 met een maximaal jaarinkomen van € 146.800 (1 FTE/12mnd)

Het voor de toetsing geldende maximum relevante inkomen voor de directie bedroeg voor 2020 € 96.628 op fulltime basis. Deze beloning blijft binnen de geldende maxima.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingsen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn bleven binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag per jaar. De belaste vergoedingen bijtellingsen en de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Bezoldiging		
Jaarinkomen (bruto loon/salaris)	80.844	78.648
Vakantiegeld	<u>6.468</u>	<u>6.292</u>
	87.312	84.940
Belaste vergoedingen/bijtellings	1.311	1.336
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	4.644	4.427
Onbelaste vergoedingen	<u>3.361</u>	<u>3.433</u>
Totaal	<u>96.628</u>	<u>94.136</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.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Budget 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Wervingskosten			
Wervingskosten	<u>28.886</u>	<u>16.360</u>	<u>30.778</u>

Hieronder zijn de kosten opgenomen voor de werving van (vooral nog) ongeoordeelde gelden bij particulieren, overheden en andere organisaties. De wervingskosten bedragen 3,1% van de ongeoordeelde 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 € 39.219).

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

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Budget 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente leningen	<u>5.376</u>	<u>5.600</u>	<u>5.655</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	Realisatie 2021	Budget 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten bank	22.054	25.000	8.954

Stichting ARK, Nijmegen

Analyse verschil uitkomst met budget

	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Mutatie € %	
Baten	10.568.218	14.056.560	-3.488.342	-24,8
	10.568.218	14.056.560	-3.488.342	-24,8
Besteed aan doelstellingen	9.677.602	13.593.188	-3.915.586	-28,8
Kosten beheer en administratie	384.289	355.545	28.744	8,1
Wervingskosten	28.886	16.360	12.526	76,6
Som der bedrijfslasten	10.090.777	13.965.093	-3.874.316	-27,7
Bedrijfsresultaat	477.441	91.467	385.974	422,0
Financiële baten en lasten	-16.678	-19.400	2.722	14,0
Netto resultaat	460.763	72.067	388.696	539,4

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

Stichting ARK, Nijmegen

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	25,00	23,60
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	25,00	23,60

Stichting ARK, Nijmegen

Enkelvoudige jaarrekening

Stichting ARK, Nijmegen

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.885.255		23.300.540	
Inventaris	6.027		6.504	
Vervoermiddelen	8.316		15.371	
		24.899.598		23.322.415
Financiële vaste activa				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.418		2.509	
Overige vorderingen	969.887		995.911	
		972.305		998.420
VLOTTENDE ACTIVA				
Onderhanden projecten		10.177.329		9.534.501
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	78.161		76.054	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		17.890	
Overige vorderingen en overlopende activa	22.711		129.947	
		100.872		223.891
Liquide middelen		7.304.890		3.572.341
		<u>43.454.994</u>		<u>37.651.568</u>

Stichting ARK, Nijmegen

PASSIVA

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN				
Fondsen	2.051.967		1.680.229	
Grondfonds	24.885.256		23.300.540	
Reserves	<u>2.100.991</u>		<u>2.011.966</u>	
		29.038.214		26.992.735
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Onderhandse leningen		6.490.034		6.156.281
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	489.684		129.489	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	50.926		81.681	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>7.386.136</u>		<u>4.291.382</u>	
		7.926.746		4.502.552
		<u>43.454.994</u>		<u>37.651.568</u>

Stichting ARK, Nijmegen

ENKELVOUDIGE VERKORTE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	-843	-950
Vennootschappelijk resultaat na belastingen	<u>461.606</u>	<u>268.729</u>
Netto resultaat na belastingen	<u><u>460.763</u></u>	<u><u>267.779</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 2021 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 2021				
Aanschafwaarde	23.300.540	73.829	57.223	23.431.592
Cumulatieve afschrijvingen	-	-67.325	-41.852	-109.177
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>23.300.540</u>	<u>6.504</u>	<u>15.371</u>	<u>23.322.415</u>
Mutaties				
Investeringen	4.517.809	2.426	-	4.520.235
Afschrijvingen	-	-2.903	-7.055	-9.958
Desinvesteringen	-2.933.094	-	-	-2.933.094
Saldo mutaties	<u>1.584.715</u>	<u>-477</u>	<u>-7.055</u>	<u>1.577.183</u>
Stand per 31 december 2021				
Aanschafwaarde	24.885.255	76.255	57.223	25.018.733
Cumulatieve afschrijvingen	-	-70.228	-48.907	-119.135
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>24.885.255</u>	<u>6.027</u>	<u>8.316</u>	<u>24.899.598</u>

Financiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
<u>Deelneming Ark Projecten B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Resultaat	-843	-950
Afboeking op vordering	<u>843</u>	<u>950</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Lening Ark Projecten B.V.	<u>2.418</u>	<u>2.509</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Lening Ark Projecten B.V.</u>		
Stand per 1 januari		
Saldo hoofdsom	52.151	51.282
Afwaardering vordering op groepsmaatschappijen	<u>-49.642</u>	<u>-48.692</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.509</u>	<u>2.590</u>
Mutaties		
Waardeverminderingen	-843	-950
Aflossing in boekjaar	<u>752</u>	<u>869</u>
Saldo mutaties	<u>-91</u>	<u>-81</u>
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	52.903	52.151
Afwaardering vordering op groepsmaatschappijen	<u>-50.485</u>	<u>-49.642</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>2.418</u>	<u>2.509</u>
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Lening de heer Veerkamp en mevrouw Bosman	137.059	145.000
Waarborgsommen	63.200	63.200
Te ontvangen SKNL subsidies	<u>769.628</u>	<u>787.711</u>
	<u>969.887</u>	<u>995.911</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Lening de heer Veerkamp en mevrouw Bosman</u>		
Boekwaarde per 1 januari	145.000	152.500
Aflossing in boekjaar	<u>-7.941</u>	<u>-7.500</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>137.059</u>	<u>145.000</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Waarborgsommen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	63.200	63.400
Aflossing in boekjaar	<u>-</u>	<u>-200</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>63.200</u>	<u>63.200</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Te ontvangen SKNL subsidies</u>		
Boekwaarde per 1 januari	787.711	804.868
Rentebijdragen	42.337	43.264
Aflossing in boekjaar	<u>-60.420</u>	<u>-60.421</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>769.628</u>	<u>787.711</u>

Dit betreft een in 2007 overeengekomen 30 jarige subsidie uitkering.

Stichting ARK, Nijmegen

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Onderhanden projecten		
Ontvangen inzake van onderhanden projecten	-43.768.079	-34.228.962
Bestemmingsreserve resp. vooruitontvangen subsidies	9.114.209	5.702.864
Geactiveerde uitgaven	<u>44.831.199</u>	<u>38.060.599</u>
	<u>10.177.329</u>	<u>9.534.501</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>78.161</u>	<u>76.054</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>17.890</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen subsidies	-	109.005
Nog te ontvangen bedragen	10.032	20.942
Vooruitbetaalde kosten	<u>12.679</u>	<u>-</u>
	<u>22.711</u>	<u>129.947</u>
Liquide middelen		
Rabobank	6.059.332	2.323.458
ASN Bank	995.876	999.201
ING Bank	<u>249.682</u>	<u>249.682</u>
	<u>7.304.890</u>	<u>3.572.341</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 2021	1.680.229	23.300.540	401.910	1.610.056	26.992.735
Mutatie uit resultaatverdeling	371.738	-	-	-	371.738
Uit resultaatverdeling	-	-	-	89.025	89.025
Vrijval ten gunste van resultaat	-	1.584.716	-	-	1.584.716
Stand per 31 december 2021	<u>2.051.967</u>	<u>24.885.256</u>	<u>401.910</u>	<u>1.699.081</u>	<u>29.038.214</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Overige langlopende schulden	<u>6.490.034</u>	<u>6.156.281</u>
<u>Overige langlopende schulden</u>		
Lening Nationaal Groenfonds	751.063	769.652
Lening Stichting Groenfonds	4.001.096	3.998.754
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud	1.487.875	987.875
Lening 2 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud	-	400.000
Lening Stichting Abri voor Dieren	250.000	-
	<u>6.490.034</u>	<u>6.156.281</u>

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening Nationaal Groenfonds		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-422.943	-362.522
Cumulatieve bijgeschreven rente	<u>319.805</u>	<u>276.541</u>
Saldo per 1 januari	<u>787.711</u>	<u>804.868</u>
Mutaties		
Aflossing	-60.420	-60.421
Bijgeschreven rente	<u>42.337</u>	<u>43.264</u>
Saldo mutaties	<u>-18.083</u>	<u>-17.157</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-483.363	-422.943
Cumulatieve bijgeschreven rente	<u>362.142</u>	<u>319.805</u>
	769.628	787.711
Kortlopend deel	<u>-18.565</u>	<u>-18.059</u>
Saldo per 31 december	<u>751.063</u>	<u>769.652</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening Stichting Groenfonds		
Saldo per 1 januari	3.998.754	2.831.678
Verhoging	-	1.170.998
Bijgeschreven rente	<u>2.342</u>	<u>-3.922</u>
Saldo per 31 december	<u>4.001.096</u>	<u>3.998.754</u>

Dit betreft een in 2019 en 2021 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	987.875	987.875
Verhoging	<u>500.000</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>1.487.875</u>	<u>987.875</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening 2 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	400.000	-
Verhoging	-	427.000
Aflossing	<u>-400.000</u>	<u>-27.000</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>400.000</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.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening Stichting Abri voor Dieren		
Saldo per 1 januari	-	-
Verhoging	<u>250.000</u>	-
Saldo per 31 december	<u>250.000</u>	<u>-</u>

Dit betreft een in 2021 verstrekte lening die bedoeld is voor aankoop van gronden binnen het plan 'Elde. Versterking Leembossen De Geelders - Elderbroek'. De gronden worden verworven op basis van een formele taxatie van het Groen Ontwikkelfonds Brabant (GOB). Er zijn geen zekerheden verstrekt en er is geen rente overeengekomen.

Stichting ARK, Nijmegen

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	489.684	129.489
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.885	-
Loonheffing	-	48.956
Premies sociale verzekeringen	45.041	32.725
	50.926	81.681
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	7.062.239	4.022.634
Vakantiegeld- en vakantiedagen	208.091	163.666
Rente	72.272	65.398
Vooruitontvangen bedragen en nog te betalen kosten	24.969	21.625
Aflossingsverplichtingen	18.565	18.059
	7.386.136	4.291.382

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 € 17.217. Het contract is opgezegd per 1 oktober 2022.

De huurverplichting voor het nieuwe pand bedraagt € 4.343 voor 2022.

Stichting ARK, Nijmegen

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente leningen	6.128	5.600	6.523
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten bank	22.054	25.000	8.954
Belastingen			
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen			
Resultaat deelneming Ark Projecten B.V.	-843	-	-950

Stichting ARK, Nijmegen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met RJ 650 Fonsenwervende Organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021; 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.

Beuningen, 20 april 2022

Konings & Meeuwissen
Accountants en Belastingadviseurs



W.M. Groothuis RA

Stichting ARK, Nijmegen

Bijlagen

Stichting ARK, Nijmegen

Bijlage 1: Geconsolideerde begroting

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten		
Baten van subsidies voor overheden	€ 8.753.065	€ 8.152.750
Baten Nationale Postcode Loterij	€ 900.000	€ 900.000
Baten van particulieren	€ 35.000	€ 6.000
Baten van organisaties zonder winstoogmerk	€ 780.430	€ 961.191
Geleverde diensten en producten	€ 251.030	€ 4.036.619
Som der bedrijfsbaten	€ 10.719.525	€ 14.056.560
Lasten		
Besteed aan doelstellingen	€ 10.271.696	€ 13.593.188
Kosten beheer en administratie	€ 374.073	€ 355.545
Wervingskosten	€ 35.550	€ 16.360
Som der bedrijfslasten	€ 10.681.319	€ 13.965.093
Bedrijfsresultaat	€ 38.206	€ 91.467
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 5.600	€ 5.600
Rentelasten en soortgelijk kosten	€ 25.000	€ 25.000
Financiële baten en lasten	€ -19.400	€ -19.400
Netto resultaat	€ 18.806	€ 72.067

Stichting ARK, Nijmegen

Bijlage 2: Intern opgestelde exploitatiebegroting

Exploitatie overzicht	Begroting 2021	Gerealiseerd 31-12-2021
Opbrengst doorbelaste externe projectenuren	€ 2.180.178	€ 2.153.249
ARK reis	€ 10.000	€ -
NPL-bijdrage kosten opleiding	€ 32.500	€ 32.500
Totale opbrengst ter dekking van de kosten	€ 2.222.678	€ 2.185.749
Personeelskosten		
Bruto salarissen	€ 1.353.000	€ 1.342.079
Reservering verlofdagen		€ 40.299
Vakantiegeld	€ 107.000	€ 103.253
Sociale verzekeringspremies/verzuim	€ 270.000	€ 255.128
Pensioenpremie	€ 70.000	€ 64.788
ontvangen ziekengeld		€ -12.595
<i>Subtotaal personeelskosten</i>	€ 1.800.000	€ 1.792.950
Reis en verblijfskosten	€ 60.000	€ 61.377
Opleidingskosten	€ 20.000	€ 20.964
Overige personeelskosten	€ 65.000	€ 46.815
totaal personeelskosten	€ 1.945.000	€ 1.922.106
Algemene kosten		
Huisvestingskosten	€ 25.000	€ 24.816
Kantoorkosten/automatisering	€ 55.000	€ 54.315
Accountantskosten	€ 27.000	€ 28.057
Afschrijvingskosten	€ 13.500	€ 9.957
Wervingskosten	€ 10.360	€ 24.886
Algemene kosten overig	€ 21.500	€ 11.873
Kosten themadagen en ARK 3-daagse	€ 12.500	€ 6.802
Kosten ARK reis	€ 10.000	€ -
Algemene kosten communicatie	€ 11.350	€ 2.728
totaal algemene kosten	€ 186.210	€ 163.433
totale kosten	€ 2.131.210	€ 2.085.540
Resultaat uit bedrijfsvoering	€ 91.468	€ 100.210
Interest		
Ontvangen rente ARK projecten BV	€ -	€ -752
Betaalde rente bank	€ 25.000	€ 20.815
Ontvangen rente verstrekte lening	€ -5.600	€ -5.375
subtotaal Interest	€ 19.400	€ 14.688
Resultaat	€ 72.068	€ 89.029

Stichting ARK, Nijmegen

3. 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

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

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

Clarisse Buma - Teamleider Communicatie Stadsontwikkeling bij Gemeente Rotterdam

- penningmeester Van Heloma Stichting
- Voorzitter Stichting Het Buiten

Henriette (Ellen) Masselink - Partner at Getting To We

- 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

Stichting ARK, Nijmegen

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