

Rapport aan
Stichting ARK
te Nijmegen
inzake de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	2
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	
Geconsolideerde balans per 31 december 2022	7
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	10
Toelichting op de geconsolideerde balans	14
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022	23
Overige toelichtingen	28
ENKELVOUDIGE JAARREKENING	
Enkelvoudige balans per 31 december 2022	30
Enkelvoudige verkorte winst-en-verliesrekening over 2022	32
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	33
Toelichting op de enkelvoudige balans	35
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022	44
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45
BIJLAGEN	
1. Bijlage 1: Geconsolideerde begroting	50
2. Bijlage 2: Intern opgesteld exploitatieoverzicht	51
3. Bijlage 3: Bestuur en nevenfuncties	52
4. Bijlage 4: Toelichting bestedingen	54

BESTUURSVERSLAG

1. Het jaar van de nieuwe plannen.

Het jaar 2022 was voor ARK een jaar van heroriëntatie, herbezinning en herpositionering. Wat in de vroege wintermaanden begon met een serie “lente-lezingen” over de uitdagingen voor ARK en toekomst van rewilding in Nederland mondde, via diverse tussenstappen en vele onderlinge discussies, begin december uit in ons nieuwe meerjarenplan 2023 – 2027: “In beweging voor wilde natuurlandschappen”.

Wij zijn met recht trots op ons nieuwe plan. Onze dank gaat uit naar het hele ARK-team voor hun inzet en betrokkenheid én naar de welwillende en kritische inbreng van vele anderen uit ons werkveld.

ARK kiest in haar meerjarenplan voor forse nieuwe stappen. ARK wil van uitdager naar opschaler van rewilding in Nederland (en omstreken) worden.

Om dat te bereiken hebben wij besloten onze eigen spraakmakende veldprojecten te concentreren in gebiedsprogramma’s in zeven landschappen verspreid over Nederland. Daarnaast zullen wij ons in de komende jaren meer dan ooit inspannen om andere (toekomstige) actoren te inspireren, motiveren, ondersteunen en faciliteren om hun eigen rewilding-initiatieven op te zetten.

Daartoe zijn vier nieuwe rewilding-programma’s ontwikkeld (netwerk, kennis-delen, podium en jonge rewilders) waarin wij andere rewilders in Nederland e.o. willen inspireren, actief helpen en onderling verbinden in een netwerk van rewilders.

Onze twee strategieën versterken elkaar. Onze eigen gebiedsprogramma’s blijven van onmisbare waarde als inspiratiebron en ervaringsbasis. Vanuit die basis zal ARK de komende jaren meer dan ooit energie en aandacht geven aan het inspireren, motiveren en faciliteren van anderen om aan de slag te gaan met rewilding.

Om die keuzes te bekrachtigen gaan wij vanaf 2023 verder als ARK Rewilding Nederland. (N.B.: Onze statutaire naam is en blijft Stichting ARK).

Op deze plaats zijn wij allereerst een woord van dank verschuldigd aan de Forestpeace Foundation én aan Stichting Adessium dat zij, zelfs al voordat het meerjarenplan afgerond was, ons beiden een forse financiële ondersteuning hebben toegekend voor het opbouwen van de vier nieuwe rewilding-opschalings-programma’s. Hun toekenning van respectievelijk in € 375.000 en € 450.000 (te verdelen over de komende drie jaar) stelt ons in staat om een vliegende start maken!

Uiteraard zijn wij ook zeer dankbaar voor de ondersteuning door de Nationale Postcode Loterij. In 2021 is deze langjarige samenwerking herbevestigd, waardoor ARK over boekjaren 2022 t/m 2026 kan blijven rekenen op een jaarlijkse vaste bijdrage van de NPL.

Voor de administratieve organisatie wordt in het nieuwe meerjarenplan de expliciete keuze gemaakt om ingaande boekjaar 2023 de in de loop der jaren opgebouwde project-administratie (met meer dan 100 afzonderlijke projecten) om te bouwen naar een programma-administratie. In de nieuwe structuur worden budgetten toegekend aan 11 inhoudelijke programma’s, en worden alleen onderliggende projecten onderscheiden waar dat noodzakelijk is voor een adequate verantwoording richting subsidieverleners.

2. Over de nasleep van Corona in eerste kwartaal

In januari 2022 vinden de eerste versoepelingen plaats van de in december 2021 afgekondigde harde lockdown. Medio januari gaan het basis- en voortgezet onderwijs weer open en eind januari worden meer versoepelingen doorgevoerd. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Tot en met maart 2022 hebben wij veel groepsactiviteiten, waaronder onze nieuwjaarsbijeenkomst en een themadag, moeten schrappen.

Pas daarna werd het weer mogelijk om buitenactiviteiten, veldlessen, excursies, manifestaties en team-bijeenkomsten te organiseren. Onze 2-jaarlijkse buitenlandse team-reis hebben wij, mede door oorlog met Oekraïne, moeten verplaatsen van Oost-Polen naar midden-Frankrijk.

Naast de directe ziekte-uitval door Corona bleek een aantal medewerkers voor langere tijd minder belastbaar (long-covid). Mede daardoor lag het aantal ziekte-uren in 2022 (3.852 uur) twee maal zo hoog als in 2021 (1.925 uur). In percentages: 9,2% (2022), tegen 5,7 in 2021 en 3,4% in 2020. Om een structurele uitval te vermijden hebben wij in 2022 ruim € 12.000 extra uitgaven aan HR-begeleiding uitgegeven, zowel voor de ondersteuning van de betreffende medewerkers als ter ontlasting de directie.

3. Over de ontwikkeling van Stichting ARK in 2022

De Raad van Toezicht bestond in 2022 uit: Jan Ernst de Groot (voorzitter), Tim Slager (afgetreden eind november 2022), Clarisse Buma, Han Olf, Ellen Masselink, Caroline Visser (toegetreden in april 2022) en Bregje van Wesenbeeck (toegetreden in november).

De Raad van Toezicht heeft vijfmaal vergaderd. In april zijn de jaarrekening en het jaarverslag 2021 goedgekeurd. In oktober zijn de halfjaarrapportage en halfjaarcijfers 2022 besproken. Eind november heeft de raad goedkeuring verleend aan het meerjarenplan 2023-2027 en het jaarplan 2023.

Op 30 november heeft ook de jaarlijkse zelfevaluatie plaatsgevonden. Het samenvattende verslag luidt: “De Raad van Toezicht is tevreden met haar eigen functioneren en is blij met de (extra) aandacht die in het afgelopen jaar aan de nieuwe ARK strategie en de bijbehorende verandering van werkwijze kon worden gegeven. Ook is geconstateerd dat de drie actiepunten uit de evaluatie van vorig jaar met succes zijn opgepakt: opvolging en uitbreiding van de samenstelling, een meer gestructureerde invulling van de werkgeversrol naar de directie en meer rechtstreekse interactie met de medewerkers van de organisatie. Intussen wordt verder gewerkt aan de samenstelling van de Raad, passend bij de nieuwe strategie van ARK”.

In 2015 heeft de Raad van Toezicht een auditcommissie ingesteld, thans bestaande uit Jan Ernst de Groot en Caroline Visser. Caroline heeft in november 2022 de positie van Tim Slager overgenomen. De auditcommissie heeft in april 2022 de jaarrekening 2021 en managementletter besproken met de registeraccountant, en verslag gedaan aan de Raad van Toezicht. In november 2022 heeft de auditcommissie de financiële rapportage met de directie besproken en hierover verslag gedaan. In de directie hebben zich in 2022 geen formele wijzigingen voorgedaan. Formeel heeft ARK een eenkoppige 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 blijven hetzelfde.

Stichting ARK, Nijmegen

Het aantal medewerkers is in 2022 toegenomen naar 36 verdeeld over 27 fte. Dat zijn 2 FTE meer dan in de jaren 2021 toen het aantal FTE 25 bedroeg. Het verloop van medewerkers in 2022 was relatief gering. Drie medewerkers hebben ARK op eigen verzoek verlaten. Alle drie vanuit een positieve motivatie om hun levensloop een andere, nieuwe invulling te geven.

In 2022 waren twee vertrouwenspersonen beschikbaar voor het personeel. Zij zijn enkele malen geconsulteerd om advies, maar er zijn bij hen geen integriteit-overschrijdende meldingen gedaan. Ook in 2022 heeft ARK bij enkele projecten met vrijwilligers gewerkt. Vrijwilligers waren actief bij het verzorgen van veldlessen, struintochten en voor monitoring.

In 2022 hebben we voor het eerst twee traineeposities in het leven geroepen, met als doel jong talent een kans te geven zich een jaar onder te dompelen in het rewildinggedachtengoed. Dit hebben we als zeer positief geëvalueerd en ook in 2023 gaan we in zee met een nieuwe trainee.

4. Bij de jaarrekening 2022

De controle van de jaarrekening is wederom uitgevoerd door een Register Accountant van Konings Maters te Nijmegen. De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen 650 voor de jaarverslaggeving van fondswervende organisaties.

Over 2022 is uiteindelijk een klein resultaat behaald van € 2.043. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt daardoor ultimo 2022 € 403.953.

Het eigen vermogen is 2022 afgenomen met € 6,2 miljoen naar € 22,9 miljoen. Eind 2022 bezat ARK in totaal 334 ha grond met een totale boekwaarde van € 18.590.167. De gronden blijven in principe tijdelijk bezit van ARK en worden ingezet voor natuurontwikkeling of grondruilen.

Het bestemmingsfonds is in 2022 met 135.460 toegenomen naar € 2.187.427. Het bestemmingsfonds bestaat uit vooruit ontvangen gelden die zijn ontvangen voor het uitvoeren van (doorlopende) projecten in 2023 en volgende jaren.

De continuïteitsreserve bedraagt eind 2022 € 1.699.081.

Het aantal uren gespaard verlof (= niet binnen jaar van toekenning opgenomen verlof) is in 2022 toegenomen met 573 uur tot een totaal van 5.314 uur. De extra reservering voor 2022 bedroeg hiervoor € 16.980 tot een totaal van € 163.570.

5. Toelichting bij de posten werving, beheer en administratie, besteding doelstelling

In de jaarrekening zijn onder de wervingskosten de kosten opgenomen voor de werving van ARK-brede, (vooralsnog) niet project- en programma-gebonden (ongeoormerkte) donaties, subsidies en leningen bij particulieren, bedrijven, overheden en andere non-governmentele organisaties. De werving van deze project- en programmafinancieringen, waaronder het aanvragen van projectsubsidies en uitbreiding van lopende samenwerkingscontracten, zijn als projectgebonden kosten besteed aan doelstellingen opgevat.

De wervingskosten bedroegen in 2022 (€ 10.592) 1,13 % 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 (€ 33.624). 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.

Stichting ARK, Nijmegen

In 2022 heeft ARK in totaal € 8.808.038 besteed aan de primaire doelstelling. Dat is 95,2 % van de totale uitgaven. Deze projectkosten waren als volgt opgebouwd:

o Inzet ARK	€ 1.937.602
o Werk derden	€ 3.100.949
o Aankoop gronden	€ 3.769.487

De kosten voor beheer en administratie bedroegen over 2022 € 429.259. Dat is ongeveer 4,6% van de totale kosten. Het aantal aan de organisatie besteedde zogenaamde indirecte uren (niet aan verlof, noch direct aan doelstelling besteedde uren) bedroeg over 2022 uiteindelijk 12.790 uur. Begroot was 12.325 uur.

De post reiskosten (€ 76.061) lag in 2022 50% hoger dan begroot (€ 50.000). Na afloop van de Corona-pandemie zijn zowel het aantal trein- als autokilometers met 50% gestegen t.o.v. 2021.

6. Actuele ontwikkelingen na balansdatum

In de eerste maanden van 2023 hebben zich geen noemenswaardige ontwikkelingen voorgedaan, waarvan nu reeds duidelijk is dat deze een wezenlijk negatief effect kunnen hebben ten opzichte van de begroting en het jaarplan 2023.

Nijmegen, 19 april 2023

J.G.M. Rademakers

Stichting ARK, Nijmegen

Geconsolideerde jaarrekening

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	18.590.167		24.885.255	
Inventaris	7.777		6.027	
Vervoermiddelen	<u>3.675</u>		<u>8.316</u>	
		18.601.619		24.899.598
Financiële vaste activa		942.009		969.887
VLOTTENDE ACTIVA				
Onderhanden projecten		12.201.386		10.177.329
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	73.619		78.161	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.987		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>14.697</u>		<u>22.712</u>	
		103.303		100.873
Liquide middelen		4.402.538		7.307.307
		<u>36.250.855</u>		<u>43.454.994</u>

PASSIVA

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
GROEPSVERMOGEN		22.880.629		29.038.214
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Onderhandse leningen		6.868.358		6.490.034
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	193.012		489.684	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	45.928		50.926	
Overige schulden en overlopende passiva	6.262.928		7.386.136	
		<u>6.501.868</u>	<u>7.386.136</u>	
		<u><u>36.250.855</u></u>	<u><u>43.454.994</u></u>	

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Budget 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Baten van subsidies van overheden	7.281.400	8.753.065	4.826.124
Baten Nationale Postcode Loterij	900.000	900.000	3.165.000
Baten van particulieren / bedrijven	34.744	35.000	39.219
Baten van organisaties zonder winst oogmerk	974.488	780.430	886.291
Geleverde diensten en producten	71.762	251.030	1.651.584
	<u>9.262.394</u>	<u>10.719.525</u>	<u>10.568.218</u>
Lasten			
Besteed aan doelstellingen	8.808.038	10.296.696	9.677.602
Kosten beheer en administratie	429.259	349.073	384.289
Wervingskosten	10.592	35.550	28.886
	<u>9.247.889</u>	<u>10.681.319</u>	<u>10.090.777</u>
Som der bedrijfslasten			
	<u>14.505</u>	<u>38.206</u>	<u>477.441</u>
Bedrijfsresultaat			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.007	5.600	5.376
Rentelasten en soortgelijke kosten	-17.469	-25.000	-22.054
	<u>-12.462</u>	<u>-19.400</u>	<u>-16.678</u>
Financiële baten en lasten			
	<u>2.043</u>	<u>18.806</u>	<u>460.763</u>
Netto resultaat			
	<u>2.043</u>	<u>18.806</u>	<u>460.763</u>
Voorstel resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	-	-	89.025
Bestemmingsreserve	-	-	371.738
Algemene reserve	2.043	18.806	-
Totaal	<u>2.043</u>	<u>18.806</u>	<u>460.763</u>

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 Winselingseweg 95, 6541 AH 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.

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

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.

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.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
Aanschafwaarde	24.885.255	76.255	57.223	25.018.733
Cumulatieve afschrijvingen	-	-70.228	-48.907	-119.135
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>24.885.255</u>	<u>6.027</u>	<u>8.316</u>	<u>24.899.598</u>
Mutaties				
Investeringen	3.769.487	4.524	-	3.774.011
Afschrijvingen	-	-2.774	-4.641	-7.415
Desinvesteringen	-4.595.900	-	-	-4.595.900
Waardeverminderingen	-5.468.675	-	-	-5.468.675
Saldo mutaties	<u>-6.295.088</u>	<u>1.750</u>	<u>-4.641</u>	<u>-6.297.979</u>
Stand per 31 december 2022				
Aanschafwaarde	24.058.842	80.779	57.223	24.196.844
Cumulatieve afschrijvingen	-	-73.002	-53.548	-126.550
Cumulatieve waardevermindering	<u>-5.468.675</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-5.468.675</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>18.590.167</u>	<u>7.777</u>	<u>3.675</u>	<u>18.601.619</u>

Gronden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Gronden waarop een kwalitatieve verplichting wordt gelegd via een notariële akte, waarbij de functie van de grond verandert van landbouw naar natuur, worden afgewaardeerd van de landbouwwaarde waartegen het is verkregen naar natuurwaarde na het passeren van de notariële akte.

De totale afwaardering bedroeg in 2022 € 5.468.675.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>942.009</u>	<u>969.887</u>

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	64.382	63.200
Lening particulier	127.059	137.059
Te ontvangen SKNL subsidies	750.568	769.628
	942.009	969.887
	2022	2021
	€	€
<u>Lening particulier</u>		
Boekwaarde per 1 januari	137.059	145.000
Aflossing in boekjaar	-10.000	-7.941
Boekwaarde per 31 december	127.059	137.059

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 2021 minder afgelost.

	2022	2021
	€	€
<u>Waarborgsommen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	63.200	63.200
Verstrekking in boekjaar	1.182	-
Boekwaarde per 31 december	64.382	63.200

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 € 6.182. (2021: rentedepot € 56.000, brandstofpassen € 2.200 en huur € 5.000).

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Te ontvangen SKNL subsidies</u>		
Boekwaarde per 1 januari	769.628	787.711
Rentebijdragen	41.360	42.337
Aflossing in boekjaar	<u>-60.420</u>	<u>-60.420</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>750.568</u></u>	<u><u>769.628</u></u>

Dit betreft een in 2007 overeengekomen 30 jarige subsidieuitkering.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Onderhanden projecten		
Ontvangen inzake van onderhanden projecten	-34.707.564	-43.768.079
Bestemmingsreserve resp. vooruitontvangen subsidies	8.097.310	9.114.209
Geactiveerde uitgaven	<u>38.811.640</u>	<u>44.831.199</u>
	<u><u>12.201.386</u></u>	<u><u>10.177.329</u></u>
Specificatie onderhanden projecten		
Doortastende gebiedsontwikkeling	12.123.538	10.083.912
Gedurfde voorbeeldprojecten	62.040	63.812
Delta en rivieren	2.082	-
Visionaire concepten	6.625	29.605
Inspirerende educatie	-	-
Overige projecten	<u>7.101</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>12.201.386</u></u>	<u><u>10.177.329</u></u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>73.619</u>	<u>78.161</u>
----------------------------------	---------------	---------------

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>14.987</u>	<u>-</u>
----------------	---------------	----------

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	1.974	10.032
Vooruitbetaalde kosten	12.723	12.680
	14.697	22.712
Liquide middelen		
Geldmiddelen onderweg	4.768	-
Rabobank	2.435.003	6.061.749
ASN Bank	992.139	995.876
ING Bank	249.682	249.682
Triodos bank	720.946	-
	4.402.538	7.307.307

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.

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds	2.187.427	2.051.967
	2022	2021
	€	€
Bestemmingsfonds		
Stand per 1 januari	2.051.967	1.680.229
Resultaatverdeling	-	371.738
Mutatie	135.460	-
Stand per 31 december	2.187.427	2.051.967

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Grondfonds		
Grondfonds	18.590.168	24.885.256

Stichting ARK, Nijmegen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Grondfonds		
Stand per 1 januari	24.885.256	23.300.540
Dotatie ten laste resp. vrijval ten gunste van resultaat	<u>-6.295.088</u>	<u>1.584.716</u>
Stand per 31 december	<u><u>18.590.168</u></u>	<u><u>24.885.256</u></u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Overige langlopende schulden	<u><u>6.868.358</u></u>	<u><u>6.490.034</u></u>
<u>Overige langlopende schulden</u>		
Lening Nationaal Groenfonds	730.483	751.063
Lening Stichting Groenfonds	4.000.000	4.001.096
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud	1.987.875	1.487.875
Lening Stichting Abri voor Dieren	<u>150.000</u>	<u>250.000</u>
	<u><u>6.868.358</u></u>	<u><u>6.490.034</u></u>

	2022	2021
	€	€
Lening Nationaal Groenfonds		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-483.363	-422.943
Cumulatieve bijgeschreven rente	362.142	319.805
Saldo per 1 januari	769.628	787.711
Mutaties		
Aflossing	-60.420	-60.420
Bijgeschreven rente	41.360	42.337
Saldo mutaties	-19.060	-18.083
Stand per 31 december		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-543.783	-483.363
Cumulatieve bijgeschreven rente	403.502	362.142
	750.568	769.628
Kortlopend deel	-20.085	-18.565
Saldo per 31 december	730.483	751.063

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

	2022	2021
	€	€
Lening Stichting Groenfonds		
Saldo per 1 januari	4.001.096	3.998.754
Bijgeschreven rente	-1.096	2.342
Saldo per 31 december	4.000.000	4.001.096

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.

	2022	2021
	€	€
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	1.487.875	987.875
Verhoging	500.000	500.000
Saldo per 31 december	1.987.875	1.487.875

Dit betreft een in 2019 verstrekte lening, welke in 2021 en in 2022 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

	2022	2021
	€	€
Lening Stichting Abri voor Dieren		
Saldo per 1 januari	250.000	-
Verhoging	-	250.000
Aflossing	-100.000	-
Saldo per 31 december	150.000	250.000

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

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	193.012	489.684
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	5.885
Premies sociale verzekeringen	45.928	45.041
	45.928	50.926
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	5.909.882	7.062.239
Rente	76.523	72.272
Aflossingsverplichtingen	20.085	18.565
Vakantiegeld- en vakantiedagen	229.722	208.091
Vooruitontvangen bedragen en nog te betalen kosten	26.716	24.969
	6.262.928	7.386.136
<u>Aflossingsverplichtingen</u>		
Kortlopend deel lening Nationaal Groenfonds	20.085	18.565

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 huurverplichting ten behoeve van het huurpand aan de Winselingseweg 95 te Nijmegen.

De huurverplichting voor het komende jaar bedraagt circa € 12.000. Het contract loopt tot 18 juli 2027.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Budget 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Baten van subsidies van overheden	7.281.400	8.753.065	4.826.124
Baten Nationale Postcode Loterij	900.000	900.000	3.165.000
Baten van particulieren / bedrijven	34.744	35.000	39.219
Baten van organisaties zonder winst oogmerk	974.488	780.430	886.291
Geleverde diensten en producten	71.762	251.030	1.651.584
	<u>9.262.394</u>	<u>10.719.525</u>	<u>10.568.218</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 2022	Budget 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten Nationale Postcode Loterij			
Baten Nationale Postcodeloterij	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>	<u>3.165.000</u>

Besteed aan doelstellingen

Grondverwerving	3.769.487	5.103.138	4.900.253
Werk derden	3.100.949	3.486.258	2.989.297
Inzet Ark	1.937.602	1.707.300	1.788.052
	<u>8.808.038</u>	<u>10.296.696</u>	<u>9.677.602</u>

	Realisatie 2022	Budget 2022
	€	€
Besteed aan doelstelling uitgesplitst naar doelstelling		
Doortastende gebiedsontwikkeling	6.635.267	8.536.340
Voorbeeldprojecten	1.182.272	772.311
Delta & Rivieren	367.002	199.676
Eigen projecten	50.513	45.764
Visionaire projecten	123.368	284.484
Educatie beroepsgroep	160.268	168.527
Communicatie	85.354	110.445
Overige projecten	203.994	179.149
Totaal	8.808.038	10.296.696

	Realisatie 2022	Budget 2022	Realisatie 2021
	€	€	€

Kosten beheer en administratie

Bedrijfsbureau	429.259	349.073	384.289
		31.12.2022	31.12.2021
	€	€	€

Bezoldiging bestuurder

Bezoldiging bestuurder	98.524	96.628
Totaal	98.524	96.628

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.goededoelenin nederland.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 € 148.215 (1 FTE/12mnd)

Het voor de toetsing geldende maximum relevante inkomen voor de directie bedroeg voor 2022 € 98.524 op fulltime basis. Deze beloning blijft binnen de geldende maxima.

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

Stichting ARK, Nijmegen

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Bezoldiging		
Jaarinkomen (bruto loon/salaris)	82.512	80.844
Vakantiegeld	6.523	6.468
	89.035	87.312
Belaste vergoedingen/bijtellingen	1.458	1.311
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	4.541	4.644
Onbelaste vergoedingen	3.490	3.361
Totaal	98.524	96.628

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt.

Bezoldiging Raad van Toezicht

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

	Realisatie 2022	Budget 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Wervingskosten			
Wervingskosten	10.592	35.550	28.886

Hieronder zijn de kosten opgenomen voor de werving van (vooral nog) ongeoormerkte gelden bij particulieren, overheden en andere organisaties. De wervingskosten bedragen 1,13% 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 € 33.624).

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

	Realisatie 2022	Budget 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente leningen	5.007	5.600	5.376

Stichting ARK, Nijmegen

	Realisatie 2022	Budget 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten bank	<u>17.469</u>	<u>25.000</u>	<u>22.054</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

	Realisatie 2022	Budget 2022	Mutatie	
	€	€	€	%
Baten	9.262.394	10.719.525	-1.457.131	-13,6
	9.262.394	10.719.525	-1.457.131	-13,6
Besteed aan doelstellingen	8.808.038	10.296.696	-1.488.658	-14,5
Kosten beheer en administratie	429.259	349.073	80.186	23,0
Wervingskosten	10.592	35.550	-24.958	-70,2
Som der bedrijfslasten	9.247.889	10.681.319	-1.433.430	-13,4
Bedrijfsresultaat	14.505	38.206	-23.701	-62,0
Financiële baten en lasten	-12.462	-19.400	6.938	35,8
Netto resultaat	2.043	18.806	-16.763	-89,1

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

Stichting ARK, Nijmegen

OVERIGE TOELICHTINGEN**Gemiddeld aantal werknemers**

	Realisatie <u>2022</u>	Realisatie <u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>26,80</u>	<u>25,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>26,80</u></u>	<u><u>23,60</u></u>

Enkelvoudige jaarrekening

Stichting ARK, Nijmegen

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	18.590.167		24.885.255	
Inventaris	7.777		6.027	
Vervoermiddelen	3.675		8.316	
		18.601.619		24.899.598
Financiële vaste activa				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.321		2.418	
Overige vorderingen	942.009		969.887	
		944.330		972.305
VLOTTENDE ACTIVA				
Onderhanden projecten		12.201.386		10.177.329
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	73.619		78.161	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.987		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	14.696		22.711	
		103.302		100.872
Liquide middelen		4.400.218		7.304.890
		36.250.855		43.454.994

PASSIVA

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN				
Bestemmingsfonds	2.187.427		2.051.967	
Grondfonds	18.590.168		24.885.256	
Reserves	<u>2.103.034</u>		<u>2.100.991</u>	
		22.880.629		29.038.214
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Onderhandse leningen		6.868.358		6.490.034
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	193.012		489.684	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	45.928		50.926	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.262.928</u>		<u>7.386.136</u>	
		6.501.868		7.926.746
		<u><u>36.250.855</u></u>		<u><u>43.454.994</u></u>

ENKELVOUDIGE VERKORTE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	-1.737	-843
Vennootschappelijk resultaat na belastingen	<u>3.780</u>	<u>461.606</u>
Netto resultaat na belastingen	<u><u>2.043</u></u>	<u><u>460.763</u></u>

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 Winselingseweg 95, 6541 AH 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 2022 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.

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 2022				
Aanschafwaarde	24.885.255	76.255	57.223	25.018.733
Cumulatieve afschrijvingen	-	-70.228	-48.907	-119.135
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>24.885.255</u>	<u>6.027</u>	<u>8.316</u>	<u>24.899.598</u>
Mutaties				
Investeringen	3.769.487	4.524	-	3.774.011
Afschrijvingen	-	-2.774	-4.641	-7.415
Desinvesteringen	-4.595.900	-	-	-4.595.900
Waardeverminderingen	-5.468.675	-	-	-5.468.675
Saldo mutaties	<u>-6.295.088</u>	<u>1.750</u>	<u>-4.641</u>	<u>-6.297.979</u>
Stand per 31 december 2022				
Aanschafwaarde	24.058.842	80.779	57.223	24.196.844
Cumulatieve afschrijvingen	-	-73.002	-53.548	-126.550
Cumulatieve waardevermindering	-5.468.675	-	-	-5.468.675
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>18.590.167</u>	<u>7.777</u>	<u>3.675</u>	<u>18.601.619</u>

Gronden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Gronden waarop een kwalitatieve verplichting wordt gelegd via een notariële akte, waarbij de functie van de grond verandert van landbouw naar natuur, worden afgewaardeerd van de landbouwwaarde waartegen het is verkregen naar natuurwaarde na het passeren van de notariële akte.

De totale afwaardering bedroeg in 2022 € 5.468.675.

Stichting ARK, Nijmegen

Financiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
<u>Deelneming Ark Projecten B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Resultaat	-1.737	-843
Afboeking op vordering	1.737	843
Boekwaarde per 31 december	-	-
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Lening Ark Projecten B.V.	2.321	2.418
---------------------------	-------	-------

	2022	2021
	€	€

Lening Ark Projecten B.V.

Stand per 1 januari

Saldo hoofdsom	52.903	52.151
Afwaardering vordering op groepsmaatschappijen	-50.485	-49.642

Boekwaarde per 1 januari	2.418	2.509
--------------------------	-------	-------

Mutaties

Waardeverminderingen	-1.737	-843
Aflossing in boekjaar	1.640	752

Saldo mutaties	-97	-91
----------------	-----	-----

Stand per 31 december

Saldo hoofdsom	54.543	52.903
Afwaardering vordering op groepsmaatschappijen	-52.222	-50.485

Boekwaarde per 31 december	2.321	2.418
----------------------------	-------	-------

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Overige vorderingen		
Lening particulier	127.059	137.059
Waarborgsommen	64.382	63.200
Te ontvangen SKNL subsidies	750.568	769.628
	942.009	969.887
	2022	2021
	€	€
<u>Lening particulier</u>		
Boekwaarde per 1 januari	137.059	145.000
Aflossing in boekjaar	-10.000	-7.941
Boekwaarde per 31 december	127.059	137.059

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.

	2022	2021
	€	€
<u>Waarborgsommen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	63.200	63.200
Verstrekking in boekjaar	1.182	-
Boekwaarde per 31 december	64.382	63.200

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

	2022	2021
	€	€
<u>Te ontvangen SKNL subsidies</u>		
Boekwaarde per 1 januari	769.628	787.711
Rentebijdragen	41.360	42.337
Aflossing in boekjaar	-60.420	-60.420
Boekwaarde per 31 december	750.568	769.628

Dit betreft een in 2007 overeengekomen 30 jarige subsidie uitkering.

VLOTTENDE ACTIVA

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Onderhanden projecten		
Ontvangen inzake van onderhanden projecten	-34.707.564	-43.768.079
Bestemmingsreserve resp. vooruitontvangen subsidies	8.097.310	9.114.209
Geactiveerde uitgaven	38.811.640	44.831.199
	12.201.386	10.177.329
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	73.619	78.161
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	14.987	-
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	1.974	10.032
Vooruitbetaalde kosten	12.722	12.679
	14.696	22.711
Liquide middelen		
Geldmiddelen onderweg	4.768	-
Rabobank	2.432.683	6.059.332
ASN Bank	992.139	995.876
ING Bank	249.682	249.682
Triodos bank	720.946	-
	4.400.218	7.304.890

Stichting ARK, Nijmegen

Stichtingsvermogen

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

	Bestemmings- fonds	Grondfonds	Algemene re- serve	Continuïteits- -reserve	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	2.051.967	24.885.256	401.910	1.699.081	29.038.214
Uit resultaatverdeling	-	-	2.043	-	2.043
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-6.295.088	-	-	-6.295.088
Mutatie bestemmingsreserve	135.460	-	-	-	135.460
Stand per 31 december 2022	<u>2.187.427</u>	<u>18.590.168</u>	<u>403.953</u>	<u>1.699.081</u>	<u>22.880.629</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Overige langlopende schulden	<u>6.868.358</u>	<u>6.490.034</u>
<u>Overige langlopende schulden</u>		
Lening Nationaal Groenfonds	730.483	751.063
Lening Stichting Groenfonds	4.000.000	4.001.096
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud	1.987.875	1.487.875
Lening Stichting Abri voor Dieren	150.000	250.000
	<u>6.868.358</u>	<u>6.490.034</u>

	2022	2021
	€	€
Lening Nationaal Groenfonds		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-483.363	-422.943
Cumulatieve bijgeschreven rente	362.142	319.805
Saldo per 1 januari	769.628	787.711
Mutaties		
Aflossing	-60.420	-60.420
Bijgeschreven rente	41.360	42.337
Saldo mutaties	-19.060	-18.083
Stand per 31 december		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve aflossing	-543.783	-483.363
Cumulatieve bijgeschreven rente	403.502	362.142
	750.568	769.628
Kortlopend deel	-20.085	-18.565
Saldo per 31 december	730.483	751.063

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

	2022	2021
	€	€
Lening Stichting Groenfonds		
Saldo per 1 januari	4.001.096	3.998.754
Bijgeschreven rente	-1.096	2.342
Saldo per 31 december	4.000.000	4.001.096

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.

	2022	2021
	€	€
Lening 1 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	1.487.875	987.875
Verhoging	500.000	500.000
Saldo per 31 december	1.987.875	1.487.875

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.

	2022	2021
	€	€
Lening 2 Stichting Natuurontwikkeling het Groene Woud		
Saldo per 1 januari	-	400.000
Aflossing	-	-400.000
Saldo per 31 december	-	-

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

	2022	2021
	€	€
Lening Stichting Abri voor Dieren		
Saldo per 1 januari	250.000	-
Verhoging	-	250.000
Aflossing	-100.000	-
Saldo per 31 december	150.000	250.000

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.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	193.012	489.684
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	5.885
Premies sociale verzekeringen	45.928	45.041
	45.928	50.926
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	5.909.882	7.062.239
Vakantiegeld- en vakantiedagen	229.722	208.091
Rente	76.523	72.272
Vooruitontvangen bedragen en nog te betalen kosten	26.716	24.969
Aflossingsverplichtingen	20.085	18.565
	6.262.928	7.386.136

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 huurverplichting ten behoeve van het huurpand aan de Winselingseweg 95 te Nijmegen.

De huurverplichting voor het komende jaar bedraagt circa € 12.000. Het contract loopt tot 18 juli 2027.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Budget 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente leningen	<u>6.647</u>	<u>5.600</u>	<u>6.128</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten bank	<u>17.469</u>	<u>25.000</u>	<u>22.054</u>
Belastingen			
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen			
Resultaat deelneming Ark Projecten B.V.	<u>-1.737</u>	<u>-</u>	<u>-843</u>

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT***Verklaring over de jaarrekening 2022******Ons oordeel***

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met RJ 650 Fonsenwervende Organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022; 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.

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 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.

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. 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.

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.

Nijmegen, 19 april 2023

Konings Maters
Accountants & Adviseurs

W.M. Groothuis RA

Bijlagen

Stichting ARK, Nijmegen

1. Bijlage 1: Geconsolideerde begroting

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Baten		
Baten van subsidies van overheden	9.172.949	8.753.065
Baten Nationale Postcode Loterij	900.000	900.000
Baten van particulieren	35.000	35.000
Baten van organisaties zonder winstoogmerk	790.929	780.430
Geleverde diensten en producten	2.672.678	251.030
	<u>13.571.556</u>	<u>10.719.525</u>
Lasten		
Besteed aan doelstellingen	12.542.370	10.271.696
Kosten beheer en administratie	493.151	374.073
Wervingskosten	272.050	35.550
	<u>13.307.571</u>	<u>10.681.319</u>
Bedrijfsresultaat	<u>263.985</u>	<u>38.206</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.500	5.600
Rentelasten en soortgelijke kosten	231.000	25.000
Financiële baten en lasten	<u>-226.500</u>	<u>-19.400</u>
Netto resultaat	<u><u>37.485</u></u>	<u><u>18.806</u></u>

Bijlage 2: Intern opgestelde exploitatiebegroting

Exploitatie overzicht	Begroting 2022	Gerealiseerd 31-12-2022
Opbrengst doorbelaste externe projectenuren	€ 2.239.640	€ 2.217.028
Opbrengst webwinkel	€ 6.000	€ 5.735
Bijdrage fondswerving algemeen	€ 30.000	€ 30.000
ARK reis	€ 10.000	€ 10.000
NPL-bijdrage kosten opleiding	€ 32.500	€ 32.500
Totale opbrengst ter dekking van de kosten	€ 2.318.140	€ 2.295.263
Personeelskosten		
Bruto salarissen	€ 1.469.962	€ 1.446.956
Reservering verlofdagen		€ 16.980
Vakantiegeld	€ 117.597	€ 113.473
Sociale verzekeringspremies/verzuim	€ 317.512	€ 293.986
Pensioenpremie	€ 69.853	€ 66.207
Subtotaal personeelskosten	€ 1.974.924	€ 1.937.602
Reis en verblijfskosten	€ 50.000	€ 76.061
Opleidingskosten	€ 20.000	€ 21.992
Overige personeelskosten	€ 57.000	€ 74.018
totaal personeelskosten	€ 2.101.924	€ 2.109.673
Algemene kosten		
Huisvestingskosten	€ 30.000	€ 21.717
Kantoorkosten/automatisering	€ 47.500	€ 52.180
Accountantskosten	€ 27.000	€ 29.569
Afschrijvingskosten	€ 10.000	€ 7.415
Wervingskosten	€ 15.510	€ 10.592
Algemene kosten overig	€ 16.000	€ 21.993
Kosten themadagen en ARK 3-daagse	€ 12.500	€ 14.398
Kosten ARK reis	€ 10.000	€ 4.759
Algemene kosten communicatie	€ 9.500	€ 10.862
totaal algemene kosten	€ 178.010	€ 173.485
totale kosten	€ 2.279.934	€ 2.283.158
Resultaat uit bedrijfsvoering	€ 38.206	€ 12.105
Interest		
Ontvangen rente ARK projecten BV	€ -	€ -1.640
Betaalde rente bank	€ 25.000	€ 14.966
Ontvangen rente verstrekte lening	€ -5.600	€ -5.002
subtotaal Interest	€ 19.400	€ 8.324
Resultaat	€ 18.806	€ 3.781

3. Bijlage 3: Bestuur en nevenfuncties

Samenstelling bestuursorganen

Raad van toezicht:

Jan Ernst de Groot (lid m.i.v. juli 2019, met ingang van 1 januari 2021 voorzitter), Clarisse Buma (lid m.i.v. september 2014), Ellen Masselink (lid m.i.v. april 2017), Han Olf (lid m.i.v. november 2016), Tim Slager (lid m.i.v. september 2013, afgetreden november 2022), Carolinne Visser (lid met ingang van april 2022), Bregje van Wesenbeeck (lid m.i.v. november 2022)

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 en Chief Sustainability, Koninklijke Ahold Delhaize.

- voorzitter Raad van Commissarissen Ahold Delhaize Nederland B.V.
- lid dagelijks bestuur VNO-NCW
- lid Raad van Commissarissen ADG Dienstengroep S.E.
- voorzitter Raad van Toezicht Wetlands International (afgetreden 1 januari 2023)

Clarisse Buma - Woordvoerder Gemeente Rotterdam

- lid Kring van Beschermers Nationaal Monument Kamp Amersfoort
- Voorzitter Stichting Het Buiten

Henriette (Ellen) Masselink - Partner at Getting To We

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

- boegbeeld Groene Route van Nationale Wetenschapsagenda
- lid Raad van Toezicht Wereld Natuur Fonds
- penvoerder Regiodeal Natuurinclusieve Landbouw Noord Nederland
- wetenschappelijke adviesraad Greater Serengeti Conservation Society
- wetenschappelijke adviescommissie One Mara science Hub
- wetenschappelijke adviesraad Royal NIOZ Institute for Sea Research

Bregje van Wesenbeeck - wetenschappelijk directeur Deltares en UHD Technische Universiteit Delft

- wetenschappelijke adviesraad Stichting de Noordzee

Stichting ARK, Nijmegen

Caroline Visser - Vice voorzitter Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek (NWO)

- lid Raad van Toezicht Teylers Museum
- bestuurder stichting Albron
- lid raad van Toezicht Open Rivers Programme
- bestuurder NL Space Campys

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

Bijlage 4: Toelichting bestedingen

	Gebieds- ontwikkleing	Overige projecten	Communicatie	Wervings- kosten	Kosten beheer en administratie	Totaal werkelijk	Totaal begroot
Aankopen en verwervingen	€ 3.769.487					€ 3.769.487	€ 4.250.000
Uitbesteed werk/ARK uren	€ 2.865.780	€ 2.087.417		€ 10.592		€ 4.963.789	€ 5.971.801
Communicatiekosten			€ 85.354			€ 85.354	€ 110.445
Personeelskosten					€ 268.826	€ 268.826	€ 218.573
Huisvestingskosten					€ 21.717	€ 21.717	€ 25.000
Kantoor- en algemene kosten					€ 118.839	€ 118.839	€ 95.500
Afschrijving en rente					€ 19.877	€ 19.877	€ 29.400
Totaal	€ 6.635.267	€ 2.087.417	€ 85.354	€ 10.592	€ 429.259	€ 9.247.889	€ 10.700.719