

STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

FINANCIEEL VERSLAG

1 januari 2019 tot en met 31 december 2019

STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

Inhoudsopgave

Algemeen

Pagina

1. Jaarverslag van het bestuur	1
2. Begroting 2020	5
3. Gegevens van de rechtspersoon	6
4. Vaststelling van de jaarrekening	7

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2019	8
2. Staat van baten en lasten over 1 januari 2019 t/m 31 december 2019	9
3. Grondslagen van de jaarrekening	10
4. Toelichting op de balans	12
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	17
6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	22

Overige gegevens

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
--	----

Bijlagen

- A. Kostenverdeelstaat
- B. Verantwoording uitgaven subsidie speeltuinen

1. Bestuursverslag 2019

1 Inhoudelijk resultaat

De Stichting heeft ten doel:

- het realiseren, beheren en toegankelijk maken van recreatieve en educatieve locaties voor natuur en milieu in de gemeente Utrecht;
- het bevorderen van een groene, gezonde en duurzame stad Utrecht;
- het door educatie-, recreatie- en communicatie-activiteiten leveren van bijdragen aan duurzaam opgroeien, leven, werken en recreëren in de gemeente Utrecht;
- het bevorderen van de maatschappelijke betrokkenheid van Utrechters, gericht op een groen, gezond en duurzaam Utrecht;
- het verkrijgen, beheren, exploiteren en vervreemden van onroerende zaken en andere registergoederen,

alsmede al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- het beheren, in stand houden en – zo mogelijk dagelijks – openstellen van diverse steedes met stadsboerderij en educatief centrum, en stadstuinen binnen de gemeente Utrecht, waar ontmoeten, recreëren, werken, leren en experimenteren hand in hand gaan;
- het faciliteren bij de exploitatie van de multifunctionele accommodatie voor cultuur, archeologie, natuur en duurzaamheid;
- zich daadwerkelijk in te zetten voor een groene, gezonde en duurzame stad Utrecht, en Utrechters daarbij te faciliteren door het opzetten en uitvoeren van voorlichtingsprogramma's, activiteiten voor en het verlenen van adviezen aan scholen en Utrechters;
- het ondersteunen van initiatieven van Utrechters gericht op duurzaamheid, waaronder tevens begrepen participatiebegeleiding;
- het verder ontwikkelen en in stand houden van deskundigheid en het delen van kennis op het gebied van natuur en milieueducatie en -participatie, duurzaam denken en doen; het organiseren van evenementen, lezingen en cursussen, al dan niet in regionaal verband;
- het in lokaal en regionaal verband samenwerken met alle daarvoor in aanmerking komende instellingen, waaronder overheidsinstellingen, en andere derden, in het bijzonder met bij duurzaamheid en welzijn betrokken organisaties,

en voorts het verrichten van hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt en daartoe bevorderlijk kan zijn.

De inhoudelijke resultaten van ons werk zijn omschreven in ons inhoudelijk jaarverslag 2019.

2 Organisatie

Interne organisatiestructuur en personele bezetting

In 2019 had de organisatie een omvang van 45 FTE (verdeeld over gemiddeld 52 medewerkers) met een betaald dienstverband. Daarnaast waren er zo'n 25 flexibel inzetbare medewerkers werkzaam die op uurbasis via een payroll-bedrijf werden ingehuurd. Naast de betaalde medewerkers waren er circa 150 vrijwilligers en verspreid over het jaar circa 60 stagiaires werkzaam bij Utrecht Natuurlijk.

Indachtig de strategische koers van de organisatie heeft het bestuur verantwoordelijkheden gedelegeerd aan de directeur die daarmee verantwoordelijk was voor de uitvoering van de opdracht Natuur- en milieucommunicatie en de daaraan gelieerde opdrachten. De directeur werkt samen met een managementteam bestaande uit 5 locatiecoördinatoren, een hoofd bedrijfsvoering en een hoofd projecten en educatie.

Vrijwilligerswerk

In 2019 waren opnieuw zo'n 150 vrijwilligers betrokken bij de uitvoering van ons werk. De vrijwilligers zijn in hoofdzaak verbonden aan onze locaties. Daar leveren zij een onmisbare bijdrage aan de recreatieve en educatieve waarde van de stadsboerderijen en stadstuinen. We hebben grote waardering voor hun inzet.

Samenstelling bestuur en directie

Het bestuur bestond in 2019 uit Paul Kokkeler (voorzitter), Stan Beelen (penningmeester) en Victor Pastoor (secretaris). Er hebben geen bestuurswisselingen plaatsgevonden.

Rob Nillezen is op 1 januari 2019 in dienst gekomen als directeur van Stichting Utrecht Natuurlijk. Hij kreeg op 31 januari 2019 alle bevoegdheden overgedragen van scheidend directeur Corrie Reijnhout, die op dat moment uit dienst trad.

In 2017 is besloten tot een wijziging van het bestuursmodel naar een Raad van Toezichtmodel. Dit bestuursmodel is in 2018 afgestemd met de gemeente Utrecht, Belastingdienst en notaris en wordt in 2020 geïmplementeerd. Het huidige bestuur treedt dan aan als Raad van Toezicht. De directeur wordt directeur/bestuurder.

Nieuwe subsidieperiode en toekomst

In 2019 heeft de gemeente Utrecht een nieuwe beleidsregel gepubliceerd voor de uitvoering van Natuur- en Milieucommunicatie en -educatie in de periode 2020 – 2023. Utrecht Natuurlijk heeft hierop een subsidieaanvraag ingediend, vergezeld van een nieuw beleidsplan voor dezelfde periode. De gemeente Utrecht heeft deze subsidieaanvraag vervolgens gehonoreerd, waarmee Utrecht Natuurlijk van 2020 tot en met 2023 verzekerd is van subsidiëring van ons programma Natuur- en Milieucommunicatie en -educatie.

Voornaamste risico's en onzekerheden

Het voornaamste risico is de continuïteit van de financiering. De meerjarensubsidie Natuur- en milieucommunicatie en -educatie loopt nu tot en met 2023. De algemene subsidieverordening van de gemeente Utrecht geeft afdoende zekerheid om in het geval een meerjarige subsidie wordt beëindigd, verantwoord af te kunnen bouwen.

Voor de uitvoering van ons programma zijn goede representatieve locaties essentieel om aan te kunnen sluiten op de vraag van de Utrechters. Deze vraag verandert en vereist daardoor ook investeringen in de modernisering van faciliteiten. De gemeente Utrecht is eigenaar van de locaties en heeft de modernisering van de locaties momenteel niet begroot.

Corona – Covid19

Met de kennis van nu analyseren wij ook wat de impact is van de maatregelen die worden genomen in reactie op het corona-virus.

Genomen maatregelen

Utrecht Natuurlijk heeft gedurende de corona-crisis haar locaties moeten sluiten voor publiek. Een deel van ons gesubsidieerde programma kon niet worden uitgevoerd. Mensen konden geen ruimte huren bij Utrecht Natuurlijk. De ondersteunende horeca had geen verkoop. We hebben extra personeel ingezet om medewerkers te vervangen die uit voorzorg thuis moesten blijven en niet konden komen werken om onze dieren te verzorgen.

Impactanalyse

Utrecht Natuurlijk kan geen gebruik maken van de regelingen die de landelijke overheid heeft genomen om de financiële gevolgen van de coronacrisis op te vangen. Ondanks het feit dat Utrecht Natuurlijk een deel van haar gesubsidieerde programma niet heeft kunnen uitvoeren, stelt de gemeente Utrecht toch het gehele subsidiebedrag voor 2020 ter beschikking. We voorzien daarom geen problemen met de financieringspositie. De cashflow van de organisatie blijft op hetzelfde veilige niveau, omdat de gemeente Utrecht zich houdt aan de afgesproken betalingstermijnen. Voor 2020 verwachten wij wel minder inkomsten en meer uitgaven.

	Inkomsten	Uitgaven
Verhuur ruimtes	-13.000,-	
Verhuur tuinen	-2.500,-	
Verkoop producten	-10.000,-	
Ondersteunende horeca	-6.000,-	
Personeel		3.000,-
Programma		-3000,-
Totaal	-31.500,-	0,-

De verwachte meerkosten voor 2020 kunnen met de egalisatiereserve worden opgevangen. De geplande investeringen in de toekomstbestendigheid van onze locaties zullen volgens plan worden uitgevoerd.

Continuïteit van de organisatie

Utrecht Natuurlijk is in staat de continuïteit van de organisatie in 2020 te waarborgen. De prognose van de baten uit het aantal opdrachten en projecten dat in 2020 wordt uitgevoerd zijn voldoende om de bedrijfslasten te financieren.

Corona

Impactanalyse toekomst

In 2021 verwachten wij een inkomstendaling op de verhuur van ruimtes en van tuintjes. Daartegenover staat dat wij in 2021 meer inkomsten verwachten te verwerven uit fondsen en andere eigen inkomsten. Wij verwachten in 2021 te kunnen werken met een begroting die weinig verschil kent met de begroting 2020.

We verwachten geen verlaging van waarderingen van vorderingen op debiteuren. Ook zien wij momenteel geen blijvende effecten op de inzet van personeel.

De gemeentelijke en landelijke overheid hebben door de coronacrisis te maken met financiële tegenvallers. Het is niet bekend of deze tegenvallers van invloed gaan zijn op de continuïteit van de financiering van de gemeente Utrecht. Utrecht Natuurlijk continueert de uitvoering van het beleidsplan 2020 – 2023 en richt zich op het realiseren van de daarin gestelde doelen.

3 Financiële informatie

Van 2015 tot en met 2019 heeft Utrecht Natuurlijk uitvoering gegeven aan de gemeentelijke beleidsregel Natuur- en Milieucommunicatie en -educatie. De subsidietoekenning voor de uitvoering van deze beleidsregel is in 2019 opnieuw voor 4 jaar toegekend tot en met december 2023.

Omzet

Utrecht Natuurlijk voerde in 2019 verschillende projecten uit waarmee een omzet is gemoeid van 4.402.431 euro. Hiervan is 3.324.454 euro (76%) toe te rekenen aan de uitvoering van de meerjarige beleidsregel Natuur- en Milieucommunicatie, 702.754 euro (16%) aan de uitvoering van de Dienstverleningsovereenkomst Castellum Hoge Woerd en 243.494 euro (6%) aan de uitvoering van de subsidie speeltuinen. 131.729 Euro is toe te schrijven aan overige opbrengsten, waaronder de verkoop van producten, verhuur van ruimtes en inkomsten voor projecten en de uitvoering van educatie en publieksactiviteiten.

De omzet was in 2019 2.914 euro hoger dan begroot. Dit verschil wordt veroorzaakt door enerzijds 41.000 euro meer inkomsten (want vrijval deel suppletiesubsidie), 21.000 euro meer inkomsten als gevolg van een incidentiele bijdrage uit het Groeifonds Leidsche Rijn (niet begroot want het bedrag was niet toegezegd) en anderzijds 1.000 euro minder subsidie Speeltuinen i.v.m. een lager toegekend accres en 58.000 euro minder gerealiseerde overige inkomsten.

Lasten

De bedrijfslasten bedragen 4.448.965 euro. De personeelskosten/overige personeelskosten vormen met 3.057.365 euro het grootste aandeel (69%) in de bedrijfslasten. Opvallend is dat de huisvestingskosten onderhoud locaties 132.000 euro hoger uitvallen dan begroot. Deels vanwege 29.000 euro extra uitgaven ter versterking van de kwaliteit van de locaties die worden bekostigd vanuit de bestemmingsreserve Onderhoud. Verder vanwege overschrijdingen op de diverse posten als schoonmaak, afvalverwerking, water en belastingen en heffingen. Bij de post Afvalverwerking zit de overschrijding in nakomende facturen 2016 t/m 2018 die niet voorzien waren.

Verplichtingen en voorzieningen

In de jaarrekening zijn diverse verplichtingen en voorzieningen opgenomen. Opvallende posten zijn een voorziening voor ten onrechte bij werknemers geïnde verzekeringspremies voor arbeidsongeschiktheid en een stijging van de reservering vakantiedagen.

Toestand op balansdatum (solvabiliteit en liquiditeit)

De solvabiliteit (het vermogen om op langere termijn aan al de verplichtingen te voldoen) bevindt zich op een hoog niveau. De solvabiliteit bedraagt op 31 december 2019 34,3%. Om te spreken van een financieel gezonde organisatie wordt voor de solvabiliteit veelal een norm gehanteerd van tussen de 25% en de 40%.

De liquiditeitspositie uitgedrukt als current ratio (= vlottende activa + liquide middelen / vlottende passiva) ligt op 2,5 terwijl de kritische grens 1 is. Dit betekent dat per balansdatum met de aanwezige vorderingen en geldmiddelen de kortlopende schulden meerdere malen voldaan kunnen worden.

Resultaat

Wij zijn tevreden over de resultaten van het gevoerde financieel beleid. We sluiten 2019 af met een beperkt resultaat na vrijval van bestemmingsreserves. Het resultaat voor vrijval van bestemmingsreserves is -46.474 euro. Het resultaat na vrijval bestemmingsreserves is 26.024 euro. In totaal wordt 19.648 euro toegevoegd aan de egalisatiereserve en 6.376 euro aan het vrij vermogen.

4 Vermogensbeleid

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Utrecht Natuurlijk bestaat op 31-12-2019 uit een bestemmingsreserve onderhoud, een bestemmingsreserve organisatieontwikkeling, de egalisatiereserve NME en vrij vermogen.

De Gemeente Utrecht heeft gesteld dat een bepaald percentage van het resultaat dient te worden toegevoegd aan een egalisatiereserve 'gemeente Utrecht NME'. Het deel van het resultaat dat hieraan wordt gedoteerd is gelijk aan het deel van de omzet dat verkregen wordt vanuit deze subsidie. Voor 2019 is dat 75,5%. Het andere deel van het resultaat wordt toegevoegd aan het vrij vermogen. Per 31 december 2019 bedraagt de egalisatiereserve NME 657.847 euro en het vrij vermogen 93.026 euro.

Bestemmingsreserve onderhoud

De bestemmingsreserve onderhoud bedraagt op 31-12-2019 165.365 euro. Utrecht Natuurlijk wendt deze reserve in 2019 en 2020 aan om noodzakelijke modernisering van de faciliteiten op de locaties te financieren ten einde de recreatieve kwaliteit van de locaties te kunnen verbeteren en zo aan te kunnen blijven sluiten op de wensen van onze bezoekers.

Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling

De bestemmingsreserve Organizeontwikkeling is bij de resultaatsbepaling over 2018 gerealiseerd om in de jaren 2019 en 2020 te kunnen investeren in organisatieontwikkeling om daarmee de herijking van de inhoudelijke koers vorm en inhoud te kunnen geven en het ziekteverzuim terug te dringen. Op 31-12-2019 is het saldo 36.984 euro.

Beleid bij liquidatie van de stichting

Statutair is vastgelegd dat in het geval van liquidatie van de stichting resterend vermogen door de vereffenaars wordt overgedaan aan de Gemeente Utrecht.

Stan Beelen (penningmeester) en Rob Nillezen (directeur)

STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

3. Gegevens van de rechtspersoon

Naam rechtspersoon: Stichting Utrecht Natuurlijk
Statutaire vestigingsplaats: Utrecht

Samenstelling bestuur (per 31 december 2019):

De heer S.T.M. Beelen Penningmeester
De heer T.V.J. Pastoor Secretaris
De heer P. Kokkeler Voorzitter

De heer R.J.M. Nillezen Directeur

De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Oprichting en doel

De Stichting Utrecht Natuurlijk is opgericht bij notariële akte d.d. 30 oktober 2014.

De stichting heeft volgens artikel 3 van de statuten ten doel:

- a) het realiseren, beheren en toegankelijk maken van recreatieve en educatieve locaties voor natuur en milieu in de gemeente Utrecht;
- b) het bevorderen van een groene, gezonde en duurzame stad Utrecht;
- c) het door educatie, recreatie en communicatie activiteiten leveren van bijdragen aan duurzaam opgroeien, leven, werken en recreëren in de gemeente Utrecht;
- d) het bevorderen van de maatschappelijke betrokkenheid van Utrechters, gericht op een groen, gezond en duurzaam Utrecht;
- e) het verkrijgen, beheren, exploiteren en vervreemden van onroerende zaken en andere registergoederen.

De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 61780626.

Op www.anbiplein.nl zal de verkorte jaarrekening gepubliceerd worden.

Aan de stichting is per 30 oktober 2014 een ANBI status toegekend.

2. Begroting 2020

Lasten	Bedrag
Personeelskosten	3.286.000
Huisvestingskosten	43.000
Activiteitenkosten	824.500
Organisatiekosten	352.000
Totaal lasten	4.505.500
Baten	Bedrag
Subsidie NME	3.388.500
DVO CHW	733.500
Subsidie beheer begeleide Speeltuinen	251.500
<i>Subtotaal</i>	4.372.000
Inkomsten uit verkoop producten	47.500
Inkomsten uit fondsen en giften	30.500
Inkomsten uit projecten	20.000
Doorberekening activiteitenkosten (gebruik locatie derden)	10.000
Doorberekening personeelskosten (beheerder CHW)	24.000
Totaal baten	4.505.500

Afgerond op 500 euro

STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

4. Vaststelling van de jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld in zijn vergadering d.d. 26 juni 2020.

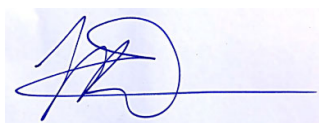
Voorzitter:



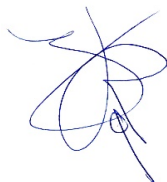
Secretaris:



Penningmeester:



Directie:



STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

1. Balans per 31 december 2019

	2019	2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
ICT	10.146	38.409
Vervoermiddelen	3.118	9.581
Overige vaste activa	89.056	125.940
	<u>102.320</u>	<u>173.930</u>
Vorderingen op korte termijn en overlopende activa		
Debiteuren	10.555	342.259
Overlopende activa	659.396	446.175
Liquide middelen	1.416.248	2.158.149
	<u>2.086.199</u>	<u>2.946.583</u>
	<u>2.188.519</u>	<u>3.120.514</u>
PASSIVA		
Algemene reserve		
<i>Vrij vermogen</i>	93.026	86.650
<i>Egalisatiereserves gemeente Utrecht NME</i>		
Bestemmingsreserve onderhoud	165.365	200.324
Bestemmingsreserve frictiekosten	-	14.523
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	36.984	60.000
Resterende egalisatiereserve gemeente Utrecht NME	455.498	435.850
	<u>657.847</u>	<u>710.697</u>
Totaal algemene reserve	<u>750.873</u>	<u>797.347</u>
Voorzieningen		
Jubileumvoorziening	24.184	24.184
Voorziening IPAP	6.562	11.000
	<u>30.746</u>	<u>35.184</u>
Schulden op lange termijn	582.000	633.404
Schulden op korte termijn en overlopende passiva		
Crediteuren	174.358	199.693
Belastingen en sociale lasten	242.456	208.069
Overlopende passiva	408.086	1.246.817
	<u>824.900</u>	<u>1.654.579</u>
	<u>2.188.519</u>	<u>3.120.514</u>

STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

2. Staat van baten en lasten over 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€		€
BATEN			
Subsidiebaten en overige bijdragen	4.270.702	4.209.792	4.112.945
Overige opbrengsten	131.729	189.725	123.201
	<u>4.402.431</u>	<u>4.399.517</u>	<u>4.236.146</u>
LASTEN			
Personeelskosten	2.992.075	2.973.028	2.768.759
Overige personeelskosten	65.290	76.601	82.693
Huisvestingskosten	40.578	41.000	67.793
Activiteitenkosten	970.335	861.607	759.734
Organisatiekosten	380.687	445.965	419.444
	<u>4.448.964</u>	<u>4.398.201</u>	<u>4.098.423</u>
Financiële baten en lasten			
Ontvangen bankrente	891	-	-
Betaalde rente leningen	-832	-	-1.248
Resultaat	<u>-46.474</u>	<u>1.316</u>	<u>136.475</u>
Resultaatbestemming:			
Toevoeging vrij vermogen	6.376		32.652
Ten laste van bestemmingsreserve onderhoud	-34.959		-
Ten laste van bestemmingsreserve frictiekosten	-14.523		-
Ten laste van bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling	-23.016		60.000
Toevoeging resterende egaliseringsreserve gemeente Utrecht NME	19.648		43.823
	<u>-46.474</u>		<u>136.475</u>

STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

3. Grondslagen van de jaarrekening

3.1.1 Algemeen

Doel van de stichting

De stichting heeft ten doel om de natuur in Utrecht dichtbij te brengen voor alle Utrechters. De stichting organiseert activiteiten, cursussen en evenementen. Bedrijven en Utrechters met een duurzaam initiatief kunnen bij de stichting terecht voor projecten, advies en begeleiding. De stichting biedt tevens een uniek onderwijsprogramma boordevol natuurervaringen. De stichting exploiteert 9 locaties (5 stadsboerderijen en 4 stadstuinen) verspreid over de gehele stad Utrecht.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met "Richtlijn voor de Jaarverslaggeving kleine Rechtspersonen C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven".

Boekjaar

Het boekjaar loopt van 1 januari 2019 t/m 31 december 2019.

3.1.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders gemeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven van het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor zover niet anders vermeld staan alle liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Kortlopende schulden

Opgenomen schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

3. Grondslagen van de jaarrekening (vervolg)

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

3.1.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Lasten worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn tegen historische kostprijzen cq. uitgaafprijzen; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Vennootschapsbelasting

Stichting Utrecht Natuurlijk beoogt het algemeen nut, heeft geen winstoogmerk en heeft een ANBI-status. Derhalve is Stichting Utrecht Natuurlijk vooralsnog vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Gevolgen Covid 19

De gevolgen van Covid 19 (vanaf maart 2020 optredend) leiden voor Utrecht Natuurlijk niet tot blijvende beindiging van bedrijfsactiviteiten en zullen niet van invloed zijn op de continuïteit van de organisatie.

STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

4. Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen	Overige vaste activa	ICT	Totaal
	€	€		€
Boekwaarde per 1 januari 2019	9.581	125.940	38.409	173.930
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	-	12.573	12.573
Afschrijvingen	-6.462	-36.884	-40.836	-84.182
Saldo mutaties	-6.462	-36.884	-28.263	-71.609
<i>Stand per 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	79.695	209.395	126.811	415.901
Cumulatieve afschrijvingen	-76.577	-120.339	-116.665	-313.581
Boekwaarde per 31 december 2019	3.118	89.056	10.146	102.320
Afschrijvingspercentage	12,5%	10-20%	20-25%	

Vorderingen op korte termijn en overlopende activa

Debiteuren			10.555	345.319
Voorziening dubieuze debiteuren			-	-3.060
			10.555	342.259

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Overlopende activa

Nog te ontvangen BTW uit compensatiefonds			530.574	271.438
Nog te factureren bedragen			24.381	61.404
Nog te factureren bedragen project 'Gier zwaluwen'			1.297	
Nog te ontvangen uitkering verzuimverzekering			82.100	82.692
Diversen			21.044	30.641
			659.396	446.175

4. Toelichting op de balans (vervolg)

	2019	2018
	€	€
Liquide middelen		
Kassen	2.009	2.311
Rabobank, spaarrekening	850.236	849.344
Rabobank, betaalrekening	475.617	1.229.259
Rabobank, betaalrekening Koppelsteede	10.927	9.807
Rabobank, betaalrekening Eilandsteede	15.593	13.986
Rabobank, betaalrekening Steede Hoge Woerd	2.577	1.899
Rabobank, betaalrekening Gagelsteede	23.138	19.727
Rabobank, betaalrekening Griftsteede	36.151	31.816
	<u>1.416.248</u>	<u>2.158.149</u>

Algemene reserve

Op verzoek van de gemeente Utrecht geven wij de reserves dusdanig weer, dat inzichtelijk is welk deel van de reserves behoort tot de egaliseringsreserve (vermogen opgebouwd met gemeentelijke subsidie) en welk deel het vrije vermogen is. Deze weergave is ook toegepast op de vergelijkende cijfers ultimo 2018. De verdeling van het resultaat is gemaakt naar rato van opbrengsten. Daarbij wordt rekening gehouden met eventuele specifieke onttrekkingen aan bestemmingsreserves.

De gebruikte methodiek voor de verdeling van het resultaat is gelijk aan de methodiek die Utrecht Natuurlijk en de gemeente Utrecht hebben gebruikt bij de herverdeling van de reserves per 1 januari 2019.

Vrij vermogen

Saldo per 1 januari	86.650	53.998
Resultaatbestemming	6.376	32.652
Saldo per 31 december	<u>93.026</u>	<u>86.650</u>

Egaliseringsreserves gemeente Utrecht NME

Bestemmingsreserve onderhoud

Saldo per 1 januari	200.324	200.324
Resultaatbestemming	-34.959	-
Saldo per 31 december	<u>165.365</u>	<u>200.324</u>

Deze reserve wordt aangewend voor de financiering van noodzakelijke modernisering van de faciliteiten op onze locaties.

Bestemmingsreserve frictiekosten

Saldo per 1 januari	14.523	14.523
Resultaatbestemming	-14.523	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>14.523</u>

De bestemmingsreserve frictiekosten had tot doel kosten te dekken die direct samenhangen met de verzelfstandiging van Utrecht Natuurlijk in 2015. In het vierde jaar van de verzelfstandiging is deze reserve gesuppleerd.

4. Toelichting op de balans (vervolg)

	2019	2018
	€	€
<u>Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling</u>		
Saldo per 1 januari	60.000	-
Resultaatbestemming	-23.016	60.000
Saldo per 31 december	<u>36.984</u>	<u>60.000</u>

Deze reserve wordt ingezet om verder ontwikkeling van de stichting in de komende jaren te bekostigen.

Resterende egalisatiereserve gemeente Utrecht NME

Saldo per 1 januari	435.850	392.027
Resultaatbestemming	19.648	43.823
Saldo per 31 december	<u>455.498</u>	<u>435.850</u>

Totaal egalisatiereserves gemeente Utrecht NME

	<u>657.847</u>	<u>710.697</u>
--	----------------	----------------

Totaal algemene reserve

	<u>750.873</u>	<u>797.347</u>
--	----------------	----------------

Voorzieningen

Jubileumvoorziening

Saldo per 1 januari	24.184	22.236
Mutatie in boekjaar	-	1.948
Saldo per 31 december	<u>24.184</u>	<u>24.184</u>

Voorziening IPAP

Saldo per 1 januari	11.000	-
Ten laste van voorziening gebracht	-1.579	-
Mutatie in boekjaar	-2.859	11.000
Saldo per 31 december	<u>6.562</u>	<u>11.000</u>

Betreft een voorziening voor mogelijk terug te betalen gelden gestort in de IPAP polis bij Loyalis.

Schulden op lange termijn

Lening o/g gemeente Utrecht

Saldo per 1 januari	20.809	31.214
<i>Mutaties</i>		
Opgenomen lening		
Aflossing in boekjaar	-10.405	-10.405
<i>Stand per 31 december</i>		
Hoofdsom	<u>10.404</u>	<u>20.809</u>
Kortlopend deel	-10.404	-10.405
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>10.404</u>

De stortingsdatum van de lening is bepaald op 30 januari 2015. De lening is in 5 jaar afgelost, waarbij is begonnen in 2016. Tegen een rente van 4%.

4. Toelichting op de balans (vervolg)

	2019	2018
	€	€
Lening suppletie subsidie gemeente Utrecht		
Saldo per 1 januari	664.000	705.000
<i>Mutaties</i>		
Opgenomen lening		
Aflossing in boekjaar	-41.000	-41.000
Hoofdsom	623.000	664.000
Kortlopend deel	-41.000	-41.000
Saldo per 31 december	582.000	623.000

De lening is ontvangen van de Gemeente Utrecht ter financiering van de frictie-en implementatiekosten. De lening wordt in 20 jaar afgelost door een jaarlijkse inhouding op de subsidieverlening. De rente bedraagt 0% op jaarbasis.

Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen

Schulden aan handelscrediteuren

Crediteuren	174.358	199.693
	174.358	199.693

Belastingen en sociale lasten

Omzetbelasting	67.857	51.604
Loonheffing	144.843	126.819
Pensioenen	29.756	29.646
	242.456	208.069

Overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	214.482	133.630
Vooruitontvangen subsidiebijdrage Gemeente Utrecht	-	817.019
Aflossingsverplichting lening o/g Gemeente Utrecht	10.404	10.405
Aflossingsverplichting lening suppletie subsidie	41.000	41.000
Nog te ontvangen facturen SIDO	49.914	24.959
Nog te ontvangen facturen project 'Groen Doet Goed'	2.237	-
Diversen	90.049	219.804
	408.086	1.246.817

4. Toelichting op de balans (vervolg)

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane huurovereenkomst

Ingang huurcontract: 1-9-2015

Prijs per kwartaal: 8.448,25

2019		Maanden:	Kwartaal:	
Reeds betaald	1-9-2015	51	17	143.620,25
Korter dan 1 jaar	31-12-2019	12	4	33.793,00
Tussen 1 en 5 jaar	31-12-2024	48	16	135.172,00
Langer dan 5 jaar		9	3	25.344,75
				<u>€ 194.309,75</u>

Bankgarantie: De afgegeven bankgarantie voor de huur van het pand bedraagt 8.448,25 euro.

Verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten

- Iveco VDZ-83-B € 892 per maand met ingang van april 2020.
- Bakfiets € 135 per maand.

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is de Corona crises wereldwijd uitgebroken. Utrecht Natuurlijk kan geen gebruik maken van de regelingen die de landelijke overheid heeft genomen om de financiële gevolgen van de crisis op te vangen. De gemeente Utrecht heeft aangegeven het gehele subsidiebedrag voor 2020 ter beschikking te houden ondanks het feit dat Utrecht Natuurlijk een deel van haar activiteiten niet kan uitvoeren. Utrecht Natuurlijk verwacht desondanks in 2020 31.500 Euro minder omzet te realiseren. Het gaat hier om inkomsten behaald uit verhuur, verkoop van producten en ondersteunende horeca. De gevolgen aan de kostenkant worden neutraal ingeschat. De meerkosten t.a.v. personeel zullen naar verwachten wegvallen tegen lagere activiteitenkosten. Utrecht Natuurlijk verwacht geen gevolgen voor de waardering van haar activa en passiva.

STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Subsidiebat en overige bijdragen			
Prestatiesubsidie (Gemeente Utrecht)	3.324.454	3.283.454	3.222.641
Dienstverleningsovereenkomst CHW	702.754	681.754	676.679
Subsidie speeltuinen	243.494	244.584	213.625
	<u>4.270.702</u>	<u>4.209.792</u>	<u>4.112.945</u>

De subsidies zijn nog niet definitief vastgesteld.

Voor de verantwoording toerekening van zowel de kosten van de subsidie speeltuinen en de diverse opdrachten, verwijzen wij u naar de kostenverdeelstaat en de verantwoording subsidie Speeltuinen, zijnde bijlage A en B.

Vanaf boekjaar 2016 valt jaarlijks € 41.000 vrij t.g.v. de prestatiesubsidie t.l.v. de suppletie subsidie welke is opgenomen in de balans.

Overige opbrengsten

Verkoop producten	22.735	37.615	22.557
Verhuur ruimte	16.771	15.750	15.170
Opdrachten overheden/Inkomsten projecten	38.110	50.000	34.320
Doorberekening exploitatie	15.352	7.360	-
Fondsen en giften	15.703	49.500	18.701
Vergoedingen voor activiteiten	6.454	-	17.276
Monitoring maaibeleid 2018	1.980	-	-
Diverse overige opbrengsten	14.624	29.500	15.177
	<u>131.729</u>	<u>189.725</u>	<u>123.201</u>

5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Personeelskosten			
Brutolonen en -salarissen	1.612.792	2.614.633	1.431.884
Flexibele schil	407.272	358.395	535.480
Sociale lasten	351.865	P.M.	302.322
Pensioenlasten	264.421	P.M.	253.610
Reservering vakantiegeld	131.333	P.M.	121.418
Reservering eindejaarsuitkering	107.122	P.M.	96.957
Reservering vakantiedagen	80.852	P.M.	-4.329
Reservering levensloop	23.798	P.M.	21.535
Reservering IKB	12.620	P.M.	9.882
	<u>2.992.075</u>	<u>2.973.028</u>	<u>2.768.759</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE)	45		44

De personeelskosten zijn gestegen als gevolg van een loonstijging in de collectieve arbeidsvoorwaarden. In dit geval de rechtspositieregeling van de gemeente Utrecht. Onderdeel van deze loonstijging was ook een eenmalige uitkering. Een tweede verklaring is de uitbreiding van de formatie met de functie van adviseur stadsboerderijen en speeltuinen.

Stichting Utrecht Natuurlijk heeft zich aangesloten bij het ABP, het pensioenfonds voor overheid en onderwijs. Alle personeelsleden zijn in deze regeling opgenomen. Sprake is van een toegezegde bijdrageregeling, waarbij de stichting slechts gehouden is tot het afdragen van de pensioenpremies. De werkgeversbijdrage van de pensioenpremies worden verantwoord als last in het jaar waar ze betrekking op hebben.

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoedingen	36.761	25.500	30.343
Dotatie jubileumvoorziening	-	-	1.948
Vorming en opleiding	24.829	51.101	50.402
Overige personeelskosten	3.700	-	-
	<u>65.290</u>	<u>76.601</u>	<u>82.693</u>

Huisvestingskosten

Schoonmaakkosten centrale kantoor	5.282	3.000	-
Huisvestingslasten	-	-	67.793
Belastingen centrale kantoor	6.203	-	-
huur, energie en overige huisvestingskst. centrale kantoor	29.093	38.000	-
	<u>40.578</u>	<u>41.000</u>	<u>67.793</u>

De huisvestingskosten die rechtstreeks te koppelen zijn aan de stadsboerderijen en -tuinen worden vanaf 2019 toegerekend aan de activiteitenkosten - locatiekosten. Het openstellen van deze locaties is één van de subsidiabele activiteiten die Utrecht Natuurlijk uitvoert in het kader van de beleidsregel Natuur- en milieucommunicatie en -educatie. In de jaarrekening van 2018 waren de posten Belastingen hoofdkantoor en Huur, energie en overige huisvestingskst. hoofdkantoor samengevoegd.

5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Activiteitenkosten			
Locatiekosten	685.858	537.407	441.736
Educatiekosten	56.470	41.250	63.140
Publieksactiviteiten en evenementen (vh Educatie- en publieksactiviteiten)	98.319	107.480	108.324
Uitgaven themaweken	6.233	-	-
Communicatiekosten	22.646	20.470	20.266
Uitvoering SIDO-regeling	90.000	90.000	90.000
Balie en beelden (CHW)	10.809	65.000	36.268
	970.335	861.607	759.734

Aan de locatiekosten zijn alle huisvestingskosten toegerekend die rechtstreeks te koppelen zijn aan de openstelling van de stadsboerderijen en stadstuinen.

De post Balie en beelden (CHW) was voorheen CHW brede activiteiten en exploitatie. De kosten voor CHW brede activiteiten en exploitatie zijn verdeeld over de posten Locatiekosten, Publieksactiviteiten en evenementen, communicatiekosten en Balie en beelden (CHW). Daarnaast waren de kosten voor de huismeester van CHW ook begroot op CHW brede activiteiten en exploitatie. Deze kosten zijn verantwoord onder de Personeelskosten.

Uitsplitsing activiteitenkosten

Locatiekosten

Vrijwilligersvergoedingen	16.647	31.800	16.018
Werkkleding	26.573	11.816	2.183
Kantoorkosten locaties	20.006	19.700	25.521
Printer kosten locaties	3.156	4.000	3.642
Inkoop producten	27.380	23.805	25.435
Dierkosten	135.245	131.650	139.266
Huisvestingskosten locaties	383.018	309.636	214.529
Inhuur onderhoud terreinen	60.552	-	-
Onvoorziene kosten	13.281	5.000	15.142
	685.858	537.407	441.736

In de begroting 2019 zijn de kantoorkosten van de locaties en het centrale kantoor nog samengevoegd in één post. De kantoorkosten van het centrale kantoor wordt nu verantwoord onder de Organisatiekosten. In de jaarrekening van 2018 zijn de Onvoorziene kosten in zijn geheel onder Overheadkosten verantwoord. In de begroting 2019 zijn de Onvoorziene kosten in het geheel onder de locaties begroot. Zij worden nu gesplitst en het deel dat onder de Locatiekosten valt en een deel dat onder de Organisatiekosten valt. De stijging van de onvoorziene kosten is vooral te verklaren vanwege de aankoop van diensten en materialen ten bate van het toekomstbestendig maken van de locaties. Deze kosten worden vervolgens gedekt vanuit de bestemmingsreserve Onderhoud. De hogere uitgaven op de post werkkleding wordt verklaard door extra uitgaven voor jassen en polo's.

5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Educatiekosten			
Basisonderwijs	33.563	-	-
Eduatie en ontwikkeling	-	-	27.867
Materialen	-	20.500	21.389
Onderzoek en advieskosten	-	20.750	13.884
Overige educatie (incl. voortgezet onderwijs)	22.908	-	0
	<u>56.470</u>	<u>41.250</u>	<u>63.140</u>
Organisatiekosten			
Stoploss verzuimverzekering	9.004	11.000	-
(Overige) Verzekeringen	20.742	15.000	36.924
Arbodienst	5.778	5.400	-
Arbo en milieu zaken (KAM)	6.166	6.500	-
Belastingen en heffingen	-	16.529	35.571
Consumpties eigen gebruik centrale kantoor	2.572	3.000	5.802
ICT	83.124	99.798	77.774
Accountantskosten	30.250	25.000	25.000
Outsourcing financiële administratie	46.002	51.350	49.158
Outsourcing personeels/salarisadministratie	12.306	-	7.000
Investerings en kapitaallasten	84.182	55.000	56.465
Kosten voertuigen	5.692	8.800	9.524
Kantoorbenodigdheden bedrijfsvoering	2.303	6.000	-
Bankkosten	1.434	1.500	1.422
HR kosten	46.790	48.234	39.637
Overige advieskosten	5.346	-	-
Bestuurskosten	1.323	1.000	5.493
OR kosten	1.884	3.000	1.325
Reïntegratiekosten	3.162	88.854	-
Exploitatiekosten niet verrekenbaar	-	-	56.227
Overige (onvoorziene) kosten	12.627	-	-
Frictiekosten	-	-	11.259
Public Relations	-	-	11
Overkoepelende activiteiten	-	-	852
	<u>380.687</u>	<u>445.965</u>	<u>419.444</u>

5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
€	€	€

De meerkosten Kapitaalslasten en investeringen worden gedeeltelijk gedekt vanuit de bestemmingsreserve Onderhoud.

De kantoorkosten van de locaties worden nu verantwoord onder Activiteitenkosten. In de begroting 2019 zijn de kantoorkosten van de locaties en het centrale kantoor nog samengevoegd als één post.

Vanaf 2019 is de post Outsourcing administratie, gesplitst in een post financiële administratie en personeels/salarisadministratie.

De HR kosten bestaan voor € 26.640 aan inhuur externe HR adviseur. De overige kosten bestaan o.a. uit inhuur externe vertrouwenspersonen, arbeidsrechtelijk advies, kosten personeelsuitje, eindejaarsattentie en bloemen bij vertrek, jubilea e.d..

In 2019 zijn de reïntegratiekosten van één van onze medewerkers begroot op de post Reïntegratiekosten in Organisatiekosten. Deze kosten zijn in de realisatie verantwoord onder Personeelskosten.

De post Frictiekosten zijn in 2018 direct onder de kosten benoemd. De desbetreffende bestemmingsreserve wordt in 2019 besteed aan transitievergoedingen, die nu in de post Personeelskosten zijn verwerkt.

Andere rentelasten en soortgelijke kosten

Rente, lening gemeente Utrecht	832	-	1.248
	<u>832</u>	<u>0</u>	<u>1.248</u>

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente	891	-	-
	<u>891</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	R.J.M. Nillezen	C.A. Reijnhout
1 Functie (functienaam)	Directeur	Directeur
2 Aanvang functievervulling in 2019	1-jan-19	1-jan-19
3 Einde functievervulling in 2019	heden	31-jan-19
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.788	7.023
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	14.148	1.211
8 Totaal bezoldiging	97.936	8.234
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000	16.477

Vergelijkende cijfers 2018

	n.v.t.	C.A. Reijnhout
1 Functie (functienaam)		Directeur
2 Aanvang functievervulling in 2018		1-jan-18
3 Einde functievervulling in 2018		31-dec-18
4 (Fictieve) dienstbetrekking?		Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)		100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		86.214
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn		13.484
8 Totaal bezoldiging		99.698
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		181.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
De heer S.T.M. Beelen	Penningmeester
De heer T.V.J. Pastoor	Secretaris
De heer P. Kokkeler	Voorzitter

De leden van de Raad van Bestuur ontvangen geen bezoldiging. De voor hen geldende maxima worden dan ook niet overschreden.

Toelichting

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en directie van Stichting Utrecht Natuurlijk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Utrecht Natuurlijk te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Utrecht Natuurlijk op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven uit de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en het Verantwoordings- en Accountantsprotocol Subsidies gemeente Utrecht 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019; 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 en het Controleprotocol WNT 2019 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Utrecht Natuurlijk B.V. 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.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 11 en 16, waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor Stichting Utrecht Natuurlijk. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 44.024. De materialiteit is gebaseerd op 1% van de totale baten over 2019.

Afwijkingen boven de € 2.201 rapporteren wij, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

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:

- ▶ Jaarverslag van het bestuur;
- ▶ Gegevens van de rechtspersoon;
- ▶ Vaststelling van de jaarrekening;
- ▶ Bijlage A: Kostenverdeelstaat; en
- ▶ Bijlage B: Verantwoording subsidie speeltuinen.

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

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven uit de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving vereist is.

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 Nederlandse Standaard 720.

Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven uit de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven uit de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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 organisatie 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 stichting 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, het Verantwoordings- en Accountantsprotocol Subsidies gemeente Utrecht 2020, de Regeling Controleprotocol 2019, 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 vennootschap;
- ▶ 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 organisatie 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.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Utrecht, 30 juni 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



drs. J.S. Terlingen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden :



Bijlage A Kostenverdeelstaat 2019	Totaal	Personeel + organisatie	Subsidie NME + DVO Castellum	Bestemmings reserve frictiekosten	Bestemmings reserve onderhoud	Bestemmings reserve organisatie ontwikkeling	Speeltuin Griftsteede	Speeltuin Eilandsteede	Groen doet Goed	Bat030	Gier zwaluwen	Provincie Kinder boerderijen	Monitoring maaibeleid
Kostendrager		100	200	101	250	251	300	301	302	303	304	310	309
Subsidiebeschikking (nummer)			5734535				5671863	5671863					
Subsidie / Overige			Subsidie				Subsidie	Subsidie	Overig	Overig	Overig	Overig	Overig
Overheveling 2018			-				-	-	-	-	-	-	-
Beschikingsbedrag			4.027.208				121.747	121.747	16.600	6.725	7.475	4.250	1.980
Totaal aantal uren besteed													
Totaal aantal uren begroot									10	45	87	40	36
Afgesproken tarief									75	75	75	75	55
Resultatenrekening per kostendrager													
Subsidie (uren)	3.445.127		3.262.507				91.310	91.310					
Subsidie (activiteitengeld)	825.575		764.701				30.437	30.437					
Overige opbrengsten (uren)	15.630								750	3.375	6.525	3.000	1.980
Overige opbrengsten (activiteitengeld)	116.099	3.656	91.043						15.850	3.350	950	1.250	
Rentebaten	891	891											
<i>totaal baten</i>	4.403.323	4.547	4.118.251	-			121.747	121.747	16.600	6.725	7.475	4.250	1.980
Directe kosten													
CHW brede activiteiten en exploitatie	-												
Communicatiekosten	22.646		22.646										
Educatiekosten	54.233		35.831										
Locatiekosten	696.559		605.711		31.759		30.166	28.923	13.613	3.109	851	828	
Publieksactiviteiten en evenementen	98.427		95.324				1.367	1.238			498		
Uitgaven themaweken	6.233		6.233										
Uitvoering SIDO-regeling	90.000		90.000										
- doorbelaste kosten activiteit aan activiteit	-		-										
<i>totaal directe kosten</i>	968.098		855.745	-	31.759	-			13.613	3.109	1.349	828	-
Overhead / Indirecte kosten*													
Personeelskosten	2.994.934	2.779.168		14.523		19.444	90.214	91.585					
Overige personeelskosten	62.431	60.431				2.000							
Huisvestingskosten	40.578	40.578											
Organisatiekosten	380.686	375.914			3.200	1.572							
Rentelasten	832	832											
<i>subtotaal Indirecte kosten</i>	3.479.461	3.256.924	-	14.523	3.200	23.016			-	-	-	-	-
Toegerekende indirecte kosten (uren x tarief)	-	-3.278.137	3.262.507	-	-	-			750	3.375	6.525	3.000	1.980
<i>totaal indirecte kosten</i>	3.479.461	-21.213	3.262.507	14.523	3.200	23.016			750	3.375	6.525	3.000	1.980
<i>totaal directe kosten speeltuinen</i>							121.747	121.747					
<i>Overheveling activiteitengeld naar 2020</i>	2.237								2.237				
Resultaat voor onttrekking aan bestemmingsreserve	-46.474	25.760	-	-14.523	-34.959	-23.016	0	0	-	241	-399	422	-

**Bijlage 2 Verantwoording
subsidie speeltuinen 2019**

	Eilandsteede	Speeltuin Eilandsteede	Grifststeede	Speeltuin Grifsteede
Personeelskosten				
Inzet locatiecoördinator		10.000		10.000
Inzet kwaliteitsadviseur		4.500		4.500
Recreatiemedewerker a		35.286		
Recreatiemedewerker b		36.904		
Recreatiemedewerker c (inhuur)		17.125		
Recreatiemedewerker d				42.862
Recreatiemedewerker e				32.851
Totaal personeelskosten		103.815		90.214
Activiteitenkosten				
Huisvestingskosten locaties	68.958	20.687	62.674	25.070
Schoonmaak	14.192	7.096	26.610	10.644
Inhuur onderhoud terreinen	3.800	1.140	2.794	1.118
Kantoorbenodigheden locaties				518
Vrijwilligersvergoedingen				2.313
Publieksactiviteiten en evenementen		1.238		1.367
Doorberekende activiteitenkosten		30.162		41.030
Kosten speeltuin		133.977		131.244
Begroot		121.747		121.747
Gerealiseerde kosten speeltuinen				
t.l.v. NME subsidie		12.230		9.497

% huisvestingskosten Eilandsteede	30%
% schoonmaakkosten Eilandsteede	50%
% huisvestingskosten Grifsteede	40%

1 op 1 doorbelaste directe kosten:
Werkgeverslasten recreatiemedewerkers
Kosten ingeh. Recreatiemedew. sp Eil.
Vrijwilligersvergoedingen speeltuin Grifsteede
Kantoorbenodigheden speeltuin Grifsteede

Vaste vergoedingen	
Kosten inzet locatiecoördinator	10.000
Kosten inzet kwaliteitsadviseur	4.500

