

Stichting Ark
gevestigd te Nijmegen
Rapport inzake de

Jaarrekening 2016

Stichting Ark, Nijmegen

Inhoudsopgave

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	3
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	
Geconsolideerde balans per 31 december 2016	9
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2016	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	12
Toelichting op de geconsolideerde balans	17
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2016	26
ENKELVOUDIGE JAARREKENING	
Enkelvoudige balans per 31 december 2016	32
Enkelvoudige verkorte staat van baten en lasten over 2016	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	35
Toelichting op de enkelvoudige balans	36
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016	42
OVERIGE GEGEVENS	43
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	44
BIJLAGEN	
1. Bijlage 1: Geconsolideerde begroting	48
2. Bijlage 2: Bestemmingsfonds	49
3. Bijlage 3: Bestuur en nevenfuncties	51

Stichting Ark, Nijmegen

Bestuursverslag

Stichting Ark, Nijmegen

BESTUURSVERSLAG

- 1. ARK Natuurontwikkeling**
- 2. Verantwoording Raad van Toezicht en bestuur**
- 3. Toelichting bij de financiën 2016**
- 4. Verantwoording overig**

1. ARK Natuurontwikkeling

Op 23 juni 1989 is Stichting ARK opgericht. In de statuten is als doelstelling vastgelegd: natuur- en landschapontwikkeling, op basis van natuurlijke processen en ten dienste van de samenleving. Op 16 april 2015 zijn de statuten van Stichting ARK geactualiseerd.

Stichting ARK heeft een 100% deelneming in ARK Projecten BV. ARK heeft geen winstdoelstelling; de organisatie streeft naar continuïteit.

ARK Natuurontwikkeling verlegt samen met anderen grenzen voor wilde natuur. ARK werkt aan uitgestrekte, robuuste en dynamische natuurgebieden, waar natuurlijke processen hun gang mogen gaan. Economische en maatschappelijke inbedding van natuur vindt ARK essentieel en krijgt daarom aandacht in de projecten. ARK werkt zoveel mogelijk praktijk- en uitvoeringsgericht. We willen laten zien wat er kan. ARK treedt ook op als eigenaar en beheerder van gronden. Permanent eigendom en beheer is echter geen doel; ARK draagt de gronden en het beheer na de eerste jaren over aan partners.

2. Verantwoording Raad van Toezicht en bestuur

De Raad van Toezicht van ARK Natuurontwikkeling heeft aan de directie opdracht verleend voor controle van de jaarrekening door een Register Accountant van Konings & Meeuwissen te Beuningen. De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving en in overeenstemming met artikel 17-b van het reglement van het CBF-keur en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving (640). Op basis van de jaarrekening, het bestuursverslag en de goedkeurende verklaring van de Register Accountant verleent de Raad van Toezicht goedkeuring aan de jaarrekening 2016 en decharge aan de directie voor de verantwoording over 2016.

ARK heeft een directie en een Raad van Toezicht. Leden van de Raad van Toezicht en directieleden worden benoemd door de Raad van Toezicht. De directie is belast met het besturen van de organisatie. De directie wordt gevormd door Petra Souwerbren.

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden: Chris Kalden voorzitter, Clarisse Buma, Ton Dorresteijn (aftredend eind 2016), Annemieke Nijhof, Tim Slager en Han Olf (per november 2016). Conform de statuten is de zittingsduur van een lid van de Raad van Toezicht drie jaar en is verlenging mogelijk met twee perioden van drie jaar. Indien bij het aftreden van een lid de vacature nog niet is voorzien, kan de periode met maximaal een jaar worden verlengd.

ARK kent een profiel voor leden van de Raad van Toezicht. Daarin is onder andere opgenomen dat:

- Leden van de Raad zijn onafhankelijk en integer en hebben geen onverenigbare functies of tegenstrijdige belangen.
- Ieder lid wordt voorgedragen op basis van zijn of haar potentiële bijdrage in termen van kennis, ervaring en bekwaamheid in een of meerdere van de hieronder genoemde gebieden:
 - o management en organisatie;

Stichting Ark, Nijmegen

- o bestuur in (semi-)publieke sector;
- o duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord handelen/ondernemen;
- o marketing en communicatie, inclusief social media;
- o human resources en management development;
- o financiën en risicobeheer;
- o kennis van en ervaring met nationale en internationale ontwikkelingen op het gebied van natuurbescherming en natuurontwikkeling.

In 2016 heeft de Raad van Toezicht drie maal vergaderd. In april zijn de jaarrekening en het jaarverslag 2015 goedgekeurd. In september zijn de halfjaarrapportage en halfjaarcijfers 2016 besproken. In november heeft de raad goedkeuring verleend aan het jaarplan en de begroting 2017. Bij de jaarcijfers en halfjaarrapportage is tevens toegezien op de grondportefeuille van ARK in relatie tot doelen en risico's.

In 2015 heeft de Raad van Toezicht een auditcommissie ingesteld. De auditcommissie bestaat uit 2 leden van de Raad van Toezicht. Met ingang van september 2015 wordt deze ingevuld door Chris Kalden en Tim Slager. De auditcommissie doet 2 maal per jaar verslag van haar bevindingen. In april 2016 heeft de auditcommissie de jaarrekening en managementletter besproken met de registeraccountant, en verslag gedaan aan de Raad van Toezicht. In november heeft de auditcommissie de interne financiële rapportage en het risico-management met de directie besproken en hierover verslag gedaan.

3. Toelichting op de financiën

Resultaat en reserves

Over 2016 is een resultaat behaald van € 5.028. Dit bedrag wordt geheel toegevoegd aan de algemene reserve.

Het positieve resultaat is vooral bereikt dankzij enerzijds incidentele baten en besparing op de algemene kosten. Anderzijds is er op een aantal projecten meer uitgeven dan begroot.

In de begroting 2016 was € 10,4 miljoen opgenomen aan kosten voor projecten en € 0,1 miljoen voor communicatiekosten. Daadwerkelijk is € 9,2 miljoen aan kosten voor projecten gerealiseerd en € 0,1 miljoen aan communicatiekosten.

In 2016 is € 7,1 miljoen daadwerkelijk ontvangen, terwijl € 6,3 miljoen baten begroot waren.

Een toelichting op de ontvangsten en uitgaven is vermeld onder projecten.

De ontvangen maar niet in 2016 toegerekende opbrengsten worden in het bestemmingsfonds opgenomen en na het boekjaar besteed.

Het eigen vermogen is in 2016 toegenomen met € 2,6 miljoen. De verklaring hiervan is dat het grondfonds is toegenomen met € 5,1 miljoen en het bestemmingsfonds is afgenomen met € 2,5 miljoen, als gevolg van vooruit ontvangen baten die in 2016 zijn besteed. Het bestemmingsfonds bestaat uit gelden die in of voor 2016 zijn ontvangen en verantwoord voor het uitvoeren van (doorlopende) projecten. De middelen in het bestemmingsfonds komen ten goede aan uitvoering van doorlopende projecten in 2017 en volgende jaren. De aanwas van het grondfonds bedraagt € 5,1 miljoen door per saldo aankoop van gronden in Limburg en Maashorst. Het resultaat over 2016 ad € 5.028 is geheel toegevoegd aan de algemene reserve. De toename in de materiële vaste activa van € 15,7 miljoen naar € 20,5 miljoen is veelal te verklaren door aankopen van gronden.

Stichting Ark, Nijmegen

De gronden zijn in tijdelijk bezit van ARK Natuurontwikkeling.

Personeel en vrijwilligers

Het aantal FTE is afgenomen van 28,1 fte in 2015 naar 24,5 fte in 2016. In 2016 werkten gemiddeld 30 personeelsleden bij ARK.

Het ziekteverzuim 2016 was 7,3 %. Dit is een stijging ten opzichte van 2015 (4,9 %). In 2014 lag het verzuim op 5,3 %. Het ziekteverzuim is al enkele jaren relatief hoog en te wijten aan langdurig ziekteverlof van enkele medewerkers.

De personeelskosten zijn € 252.000 lager dan begroot. € 201.000 is minder uitgegeven aan salariskosten, als gevolg van daling van het aantal Fte en ontvangen ziekengeld. Sociale lasten waren € 29.000 lager dan geraamd en pensioenlasten € 22.000 minder dan geraamd, beide vanwege het lager aantal Fte en vanwege een eenmalige correctie van € 10.000 ten onrechte in rekening gebrachte administratiekosten door de pensioenverzekeraar.

ARK heeft in 2016 bij meerdere projecten met vrijwilligers gewerkt. Vrijwilligers waren actief bij het verzorgen van veldlessen, struintochten en voor monitoring. ARK verzorgt opleiding voor de vrijwilligers, begeleiding bij uitvoering van de activiteiten en planning van het werk.

Bedrijfsbureau

De uitgaven voor bedrijfsbureau waren per saldo conform begroting. Er is € 18.000 meer uitgegeven aan bedrijfsuren ten behoeve van projecten. € 13.000 is minder uitgegeven aan kantoor- en automatiseringskosten door besparingen. Er waren voor € 6.000 minder overige kosten door een eenmalige correctie inzake een onjuiste berekening van de aansprakelijkheidsverzekering.

Communicatie – niet projectgebonden

De communicatiekosten (voor niet-projectgebonden communicatie) zijn € 23.000 lager dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk doordat geraamde kosten voor een rapportage resultaten natuurbeheer ad € 25.000 zijn verschoven naar 2017.

Projecten

De Nederlandse Delta

Per saldo zijn de werkelijke uitgaven ten opzichte van de begroting € 400.000 lager. De baten zijn € 261.000 hoger dan begroot.

Haringvliet - Steur

De uitgaven waren € 181.000 lager dan begroot. Reden is dat met name de kosten voor publiekscommunicatie en onderzoek zijn doorgeschoven naar 2017. De baten waren € 330.000 hoger door een groter ontvangen voorschot.

Otter Rivierenland

De uitgaven waren € 36.000 minder dan begroot, doordat er in 2016 minder geld is uitgegeven aan onderzoek en verwerving otters.

Stichting Ark, Nijmegen

Delta Talent

De uitgaven waren € 66.000 lager dan begroot. Het activiteitenplan is naar beneden bijgesteld omdat de verwachte inkomsten uitbleven. De inkomsten waren € 97.000 lager i.v.m. minder ontvangen co-financiering.

Voedsel voor natuur

De uitgaven waren € 74.000 lager dan begroot, doordat er in 2016 geen passend besteding gevonden kon worden.

Smart Rivers & Levende Rivieren

De uitgaven waren hier € 62.000 lager dan begroot, doordat er oponthoud was in de uitvoering van het project. De inkomsten waren € 45.000 lager i.v.m. vertraagde uitvoering van het project waardoor er minder kosten, dus ook minder opbrengsten gefactureerd konden worden.

Haringvliet - Publieksplek

De ontvangsten waren € 38.000 hoger i.v.m. meer ontvangen co-financiering in het boekjaar.

Haringvliet - Schelpdierenbanken

De ontvangsten waren € 70.000 lager. Oorzaak is minder ontvangen co-financiering in het boekjaar.

Wilder NL

De werkelijke uitgaven zijn ten opzichte van de begroting € 2.600.000 lager. De inkomsten waren € 96.000 lager.

Maashorst

De uitgaven waren € 2.400.000 lager dan begroot. Dit had 2 oorzaken. Er kon minder grond worden aangekocht dan begroot en de inrichting van gronden is eind 2016 pas begonnen.

Fladderen van Maastricht naar Nijmegen

De uitgaven waren € 63.000 lager dan begroot, doordat het project later is gestart zodat diverse werkzaamheden verschoven zijn naar 2017.

Robuuste Verbindingen

Per saldo zijn de werkelijke uitgaven ten opzichte van de begroting € 2.867.000 hoger. Aan de opbrengsten kant waren de inkomsten € 2.400.000 hoger.

pMJP limburg

De uitgaven waren € 2.793.000 hoger dan begroot, doordat de aankoop van gronden op locatie Cuijpers in januari 2016 is gepasseerd en niet nog in 2015.

Eiland van Weert

De uitgaven waren € 233.000 hoger dan begroot, mede doordat € 600.000 is bijgedragen aan de sanering van de locatie Cuijpers hetgeen niet was begroot. Andere bestedingen blijven achter, omdat de benodigde cofinanciering, naast de bijdrage van de Provincie Limburg, nog niet is verworven. Aan voorschot van de Provincie Limburg is € 521.000 ontvangen welke niet in 2016 was begroot.

Geuldal

De uitgaven waren € 115.000 lager dan begroot, doordat aankoop van gronden later in het jaar heeft plaatsgevonden en inrichting van de gronden wordt verschoven naar 2017.

ARK in Europa

Per saldo zijn de werkelijke kosten € 133.000 lager dan de begroting. Aan de opbrengsten kant waren de inkomsten € 133.000 lager dan begroot.

Rewilding Europe

De uitgaven waren € 97.000 lager dan begroot. Belangrijkste reden is dat de Rewilding director begin 2016 uit dienst is gegaan bij ARK om bij Rewilding Europe in dienst te treden. Er zijn voor € 98.000 minder baten als gevolg van bovenstaande.

Stichting Ark, Nijmegen

4. Verantwoording overig

Effectiviteit en efficiency

De begroting en het werkplan 2016 zijn opgesteld als uitwerking van het Meerjarenplan 2016-2018.

In detail worden projecten uitgewerkt in een projectbegroting en projectplan. Begroting en plan worden vastgesteld door de directie, waarna de projectleider conform de mandaatregeling van ARK rechten en plichten heeft om het project uit te voeren. Alle projecten met externe financiering worden inhoudelijk en financieel verantwoord aan opdracht- en subsidiegevers, veelal voorzien van een controleverklaring. Alle projecten worden minimaal elk half jaar inhoudelijk en financieel intern gerapporteerd; in 2015 is ARK overgegaan naar financiële kwartaalrapportages. In 2015 is de koppeling van projectenadministratie en financiële administratie in Accountview afgerond en zijn in 2016 verder geoptimaliseerd. Projectoverzichten kunnen nu snel tussentijds geleverd worden.

Belanghebbenden

Belanghebbenden van ARK zijn opdrachtgevers, subsidieverleners, partners, omwonenden van en belanghebbenden bij projecten en eigen medewerkers.

Opdrachtgevers en subsidieverstrekkingen worden geïnformeerd en betrokken volgens de met hen overeengekomen wijze van rapporteren en consulteren. Dit zijn onder andere voortgangsrapportages, eindverslagen en -afrekeningen.

Partners zijn betrokken bij het opstellen en uitvoeren van werkplannen en met hen wordt projectgewijs de voortgang geëvalueerd.

Omwonenden en belanghebbenden worden geïnformeerd en geraadpleegd per project, conform het communicatieplan en wanneer nodig aanvullend.

Voor eigen personeel houdt ARK jaarlijks ARK-dagen, heeft ARK een digitale nieuwsbrief en een meerdaags werkbezoek in Nederland. Daarnaast wordt gewerkt met een intranet voor informatie over algemene ARK-zaken en specifieke informatie over projecten.

Een klachtenprocedure is opgenomen op de website.

Stichting Ark, Nijmegen

Toekomstperspectief

De belangrijkste voorziene ontwikkeling na balansdatum betreft de doorlevering van een groot areaal gronden in Limburg. Op deze gronden is conform de vereisten van de provincie Limburg een Kwalitatieve verplichting gevestigd. Er worden gronden doorgeleverd aan terreinbeherende organisaties. Deze vergoeden de restwaarde voor natuur. In 2017 worden ook enkele gronden via openbare verkoop doorgeleverd aan (de beste) inschrijvers. Ook op deze gronden is een Kwalitatieve verplichting gevestigd en dient tenminste de restwaarde te worden opgebracht.

In de begroting 2017 is een Extra project Getijdenpark opgenomen. Dit project is helaas niet gehonoreerd door de Nationale Postcodeloterij.

Nijmegen, 10 april 2017

P. Souwerbren
De directie

Stichting Ark, Nijmegen

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na voorstel resultaatverdeling)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Terreinen	20.440.117		15.334.790	
Gebouwen	-		275.000	
Inventaris	8.153		12.963	
Vervoermiddelen	41.181		37.647	
		20.489.451		15.660.400
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		1.143.815		1.163.346
VLOTTENDE ACTIVA				
Onderhanden projecten		23.892		1.503
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	176.199		231.058	
Overlopende activa	93.130		198.758	
		269.329		429.816
Liquide middelen		10.256.043		12.531.825
		<u>32.182.530</u>		<u>29.786.890</u>

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
GROEPSVERMOGEN		30.870.011		28.275.658
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Onderhandse lening		836.602		851.248
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Aflossingverplichting onderhandse lening	14.646		13.898	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	114.968		213.613	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	82.555		114.891	
Overige schulden en overlopende passiva	263.748		317.582	
		<u>475.917</u>	<u>317.582</u>	659.984
		<u><u>32.182.530</u></u>	<u><u>29.786.890</u></u>	

Stichting Ark, Nijmegen

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Baten			
Subsidies	4.219.346	3.498.831	1.452.097
Baten acties derden Nationale Postcode Loterij	900.000	900.000	925.000
Giften	25.000	-	25.500
Financiële baten	48.637	112.901	147.974
Geleverde diensten en producten	1.960.417	1.833.197	1.867.934
	<u>7.153.400</u>	<u>6.344.929</u>	<u>4.418.505</u>
Lasten			
Projectkosten	9.242.297	10.380.671	8.681.348
Bedrijfsbureau	319.911	323.730	343.013
Communicatiekosten niet project gebonden	89.602	112.050	101.480
Afschrijvingen materiële vaste activa	21.157	22.000	27.950
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	-8.870	-	8.870
Algemene kosten	277	-	3.057
Afwaardering financiële vaste activa	-	-	30.000
	<u>9.664.374</u>	<u>10.838.451</u>	<u>9.195.718</u>
Som der bedrijfslasten			
	<u>-2.510.974</u>	<u>-4.493.522</u>	<u>-4.777.213</u>
Netto groepsresultaat			
	<u>2016</u> €		<u>2015</u> €
Resultaatbestemming			
Algemene reserves	5.028		43.757
Bestemmingsfonds	-2.490.502		-4.846.470
Projectenfonds	-25.500		25.500
	<u>-2.510.974</u>		<u>-4.777.213</u>

Net als in voorgaande jaren zijn ook dit jaar weer gelden ontvangen voor projecten die nog niet helemaal afgerond zijn en die in de komende jaren worden uitgevoerd. Op grond van de toegepaste grondslagen worden deze gelden in het jaar van ontvangst als baten verantwoord. Via de verdeling overschot worden de nog resterende gelden toegevoegd aan het betreffende bestemmingsfonds. De komende jaren zullen de uitgaven met betrekking tot deze projecten als lasten verantwoord worden. Hierdoor ontstaan tekorten die via de tekortverdeling ten laste van de bestemmingsfondsen zullen worden gebracht.

Stichting Ark, Nijmegen

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

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

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

Stichting Ark is opgericht 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 Projekten B.V. Stichting Ark heeft geen winstoogmerk. Stichting Ark is feitelijk gevestigd te Nijmegen.

Consolidatie

De consolidatiegrondslagen

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

Groepsverhoudingen

Naam van het hoofd van de groep structuur

De financiële gegevens van Stichting Ark en haar groepsmaatschappij Ark Projekten B.V. te Nijmegen, waarop Stichting Ark een overheersende zeggenschap heeft, zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Ark.

Schattingen

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 schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Stichting Ark, Nijmegen

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 640, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, en in overeenstemming met het reglement CBF-keur.

Activa en verplichtingen 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.

Fouterstel

Informatieverschaffing over fouterstel

Ten onrechte was geen vordering opgenomen voor de 30-jarige SKNL subsidies ter dekking van de aflossingen van de lening aan het Nationaal Groenfonds.

De vordering neemt in 30 jaar af ten laste van het resultaat, die de bate van de vrijval van lening aan het Nationaal Groenfonds jaarlijks compenseert. Dit omdat de subsidieontvangsten van SKNL voor aflossing en rente door Stichting Ark gecedeerd zijn aan het Nationaal Groenfonds.

Deze fout is retrospectief in de jaarrekening gecorrigeerd.

Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening

Ten gunste van het bestemmingsfonds is het vermogen per 1 januari 2015 gecorrigeerd voor de opname van de langlopende vordering inzake SKNL subsidie van de Provincie Limburg van € 878.335.

Het resultaat 2015 is afgenomen met € 13.189. Door de gedeeltelijke vrijval van de vordering door aflossing van de Provincie Limburg aan het Nationaal Groenfonds.

Derhalve is het vermogen per 31 december 2015 (de bestemmingsreserve) met € 865.146 toegenomen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 overgedragen worden. 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 een eventuele restwaarde.

Stichting Ark, Nijmegen

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). 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 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. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

Vlottende activa

Vlottende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

Stichting Ark, Nijmegen

Eigen vermogen

Reserve:

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

Fondsen:

Het bestemmingsfonds heeft betrekking op gelden ontvangen van derden voor de uitvoering van projecten. De bestemming van deze middelen kan door Stichting Ark niet worden gewijzigd, met uitzondering van de NPL gelden die vrij besteedbaar zijn. Indien na uitvoering van het project geld overblijft dient dit aan de opdrachtgever te worden terugbetaald.

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

Grondfonds:

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

Algemene reserve:

Algemene reserves zijn alle reserves, anders 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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor 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 inactneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Tekorten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidiebaten

Volgens de richtlijnen van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) dienen subsidieontvangsten ten gunste van het jaar geboekt te worden waarin de subsidie ontvangen is. In het boekjaar niet bestede subsidies worden via de verdeling van het overschot toegevoegd aan het bestemmingsfonds.

Stichting Ark, Nijmegen

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Stichting Ark, Nijmegen

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Terreinen	Gebouwen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016					
Aanschaffingswaarde	15.334.790	283.870	59.286	126.136	15.804.082
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-46.323	-88.489	-134.812
Cumulatieve waardevermindering	-	-8.870	-	-	-8.870
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>15.334.790</u>	<u>275.000</u>	<u>12.963</u>	<u>37.647</u>	<u>15.660.400</u>
Mutaties					
Investeringen	8.331.572	-	3.209	21.768	8.356.549
Afschrijvingen	-	-	-8.019	-13.138	-21.157
Waardeverminderingen	-	8.870	-	-	8.870
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-3.226.245	-283.870	-	-36.678	-3.546.793
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	31.582	31.582
Saldo mutaties	<u>5.105.327</u>	<u>-275.000</u>	<u>-4.810</u>	<u>3.534</u>	<u>4.829.051</u>
Stand per 31 december 2016					
Aanschaffingswaarde	20.440.117	-	62.495	111.226	20.613.838
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-54.342	-70.045	-124.387
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>20.440.117</u>	<u>-</u>	<u>8.153</u>	<u>41.181</u>	<u>20.489.451</u>
Afschrijvingspercentages			<u>20</u>	<u>20</u>	

Diverse hectaren worden belast met een kwalitatieve verplichting, inhoudende de ontwikkeling dan wel instandhouding van het natuurtype voor onbepaalde tijd conform de Subsidieregeling kwaliteitsimpuls natuur en landschap Limburg.

Stichting Ark, Nijmegen

Financiële vaste activa

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	8.400	8.200
Lening u/g de heer Veerkamp en mevrouw Bosman	184.167	190.000
Lening u/g Ronhai B.V.	100.000	100.000
Nog te ontvangen SKNL subsidies	851.248	865.146
	<u>1.143.815</u>	<u>1.163.346</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Waarborgsommen</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>8.200</u>	<u>7.600</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>8.200</u>	<u>7.600</u>
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	<u>200</u>	<u>600</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>8.400</u>	<u>8.200</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>8.400</u>	<u>8.200</u>

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Lening u/g de heer Veerkamp en mevrouw Bosman</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>190.000</u>	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>190.000</u>	-
Mutaties		
Verstreking in boekjaar	-	190.000
Aflossing in boekjaar	<u>-5.833</u>	-
Saldo mutaties	<u>-5.833</u>	<u>190.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>184.167</u>	<u>190.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>184.167</u>	<u>190.000</u>

Op 2 april 2015 is de Zeetoren te Hoek van Holland verkocht voor € 190.000.
Aan de koper is een lening verstrekt van € 190.000.
Over de lening wordt een rente vergoed van 3,8%.
Aflossing in maandelijkse termijnen van € 833,33 met ingang van 1 april 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Lening u/g Ronhai B.V.</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>100.000</u>	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>100.000</u>	-
Mutaties		
Verstreking in boekjaar	<u>-</u>	<u>100.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

De hoofdsom van de lening bedraagt € 100.000.
Aflossing in vijf jaarlijkse termijnen van € 20.000 met ingang van 15 juni 2017.
Jaarlijks wordt 3,8% rente vergoed.
Zekerheden:

- Recht van 1e hypotheek op het pand Weverstraat 94 te Keekerdorp;
- Pandrecht op de daarbij behorende roerende zaken en vorderingrechten.

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Nog te ontvangen SKNL subsidies</u>		
Boekwaarde per 1 januari	865.146	878.335
Bijgeschreven rente	46.522	47.231
Aflossing in boekjaar	<u>-60.420</u>	<u>-60.420</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>851.248</u>	<u>865.146</u>
 VLOTTENDE ACTIVA		
	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Onderhanden projecten		
Geactiveerde kosten onderhanden projecten	36.573.453	27.921.376
Opbrengst projecten	-45.216.983	-38.745.136
Bestemmingsreserve	<u>8.667.422</u>	<u>10.825.263</u>
	<u>23.892</u>	<u>1.503</u>
 Robuuste verbindingen grensoverschrijdend	 -	 -757
Europa	-	18.385
Nederlandse Delta	23.812	-16.565
Wilder NL	80	-
Overige projecten	<u>-</u>	<u>440</u>
Totaal	<u>23.892</u>	<u>1.503</u>
 Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>176.199</u>	<u>231.058</u>
 Overlopende activa		
Te ontvangen rente	39.166	125.538
Vooruitbetaalde kosten	47.197	61.912
Overige vorderingen	5.813	9.322
Voorschotten personeel	<u>954</u>	<u>1.986</u>
	<u>93.130</u>	<u>198.758</u>

De vooruitbetaalde kosten bestaan grotendeels uit vooruitbetaalde verzekeringspremies 2017.

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank	4.522.367	6.863.938
ASN Bank	3.071.883	3.042.991
ING	2.659.339	2.606.925
ABN AMRO	2.454	17.971
	<u>10.256.043</u>	<u>12.531.825</u>

Het bedrag aan liquide middelen is hoofdzakelijk afkomstig van de vooruitontvangen projectbedragen welke verantwoord worden in het bestemmingsfonds. Om risico's zoveel mogelijk te spreiden, zijn de gelden bij verschillende banken ondergebracht.

Groepsvermogen

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

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Reserve		
Algemene reserves	362.672	357.644
Continuïteitsreserve	1.399.300	1.399.300
	<u>1.761.972</u>	<u>1.756.944</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	357.644	335.072
Resultaatverdeling	5.028	43.757
Overboeking naar andere reserves	-	-21.185
Stand per 31 december	<u>362.672</u>	<u>357.644</u>

Over 2016 is besloten om het resultaat ad € 5.028 toe te voegen aan de algemene reserve. Vanuit de algemene reserves is niets gedoteerd aan de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve is gevormd ter dekking van 1 jaar salariskosten inclusief werkgeverslasten.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	1.399.300	1.378.115
Overboeking van andere reserves	-	21.185
Stand per 31 december	<u>1.399.300</u>	<u>1.399.300</u>

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Fondsen		
Bestemmingsfonds	8.667.923	11.158.425
Projectenfonds	-	25.500
	<u>8.667.923</u>	<u>11.183.925</u>

De gelden in het bestemmingsfonds hebben betrekking op van derden ontvangen gelden voor de uitvoering van projecten. Tegenover deze middelen staan verplichtingen met betrekking tot de uitvoering van deze projecten. Het bestemmingsfonds heeft het volgende verloop:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsfonds		
Stand per 1 januari	11.158.425	16.007.625
Resultaatverdeling	-2.490.502	-4.846.470
Onttrekking ten gunste van kosten	-	-2.730
Stand per 31 december	<u>8.667.923</u>	<u>11.158.425</u>

De projectverplichtingen zijn aangegeaan voor een aantal projecten en regio's. Voor een nadere toelichting van het bestemmingsfonds verwijzen wij naar bijlage 2 in dit rapport.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Projectenfonds		
Stand per 1 januari	25.500	-
Resultaatverdeling	-25.500	25.500
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>25.500</u>

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

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Grondfonds		
Grondfonds	<u>20.440.117</u>	<u>15.334.790</u>

De grondaankopen waarvoor subsidie wordt ontvangen worden onder het grondfonds vermeld. Het grondfonds heeft het volgende verloop:

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Grondfonds		
Stand per 1 januari	15.334.790	11.403.849
Onttrekking ten gunste van kosten	8.331.572	4.910.415
Vrijval ten gunste van resultaat	<u>-3.226.245</u>	<u>-979.474</u>
Stand per 31 december	<u>20.440.117</u>	<u>15.334.790</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2016	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>851.248</u>	<u>14.646</u>	<u>836.602</u>

Resterende looptijd > 5 jaar
Gestelde zakelijke zekerheden

769.709

Als zekerheid ter aflossing van deze schuld heeft Stichting Ark de rechten op subsidie vanuit het SKNL verpand aan het Nationaal Groenfonds.

Verbonden tot bezwaren en niet-bezwaren van goederen N.v.t

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Onderhandse lening		
Lening Nationaal Groenfonds	<u>836.602</u>	<u>851.248</u>

Middels een notariële akte van cessie zijn toekomstige provinciale subsidies van de Provincie Limburg inzake de functieverandering op grond van de Subsidieregeling Kwaliteitsimpuls Natuur en Landschap gecedeerd naar het Nationaal Groenfonds. Het nationaal Groenfonds heeft onder verstrekking van een 30 jarige, 5,4% rentedragende annuïtaire lening de gelden aan Stichting Ark uitgekeerd. Voor de subsidie die het Nationaal Groenfonds van de Provincie Limburg jaarlijks ontvangt wordt de lening jaarlijks kwijtgescholden.

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Lening Nationaal Groenfonds</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve kwijtscheldingen	-120.840	-60.420
Bijgeschreven rente	<u>95.137</u>	<u>47.906</u>
Saldo per 1 januari	<u>865.146</u>	<u>878.335</u>
Mutaties		
Aflossing	-60.420	-60.420
Bijgeschreven rente	<u>46.522</u>	<u>47.231</u>
Saldo mutaties	<u>-13.898</u>	<u>-13.189</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve kwijtscheldingen	-181.260	-120.840
Bijgeschreven rente	<u>141.659</u>	<u>95.137</u>
	851.248	865.146
Kortlopend deel	<u>-14.646</u>	<u>-13.898</u>
Saldo per 31 december	<u>836.602</u>	<u>851.248</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Aflossingverplichting onderhandse lening		
Kortlopend deel lening Nationaal Groenfonds	<u>14.646</u>	<u>13.898</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonbelasting en premies werknemersverzekeringen	45.409	45.744
Reservering sociale lasten vakantiedagenverplichting	31.937	47.075
Pensioenpremie	4.241	7.673
Omzetbelasting	<u>968</u>	<u>14.399</u>
	<u>82.555</u>	<u>114.891</u>

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiedagen	112.126	157.498
Te betalen kosten	94.477	101.158
Vakantiegeld	56.779	57.877
Te betalen bedragen	49	732
Vooruitontvangen bedragen	317	317
	<u>263.748</u>	<u>317.582</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Bankgarantie

Stichting Ark heeft een bankgarantie verstrekt ad € 5.000 ten behoeve van het huurpand Molenveldlaan 43 Nijmegen.

Huurverplichtingen

Stichting Ark heeft voor het komende jaar een huurverplichting van € 17.831. Het contract kan jaarlijks opgezegd worden. De totale huurverplichting tot 30 september 2018 bedraagt € 31.205.

Resultaatverwerking

Het saldo van baten en lasten wordt als volgt verdeeld:

Het nadelige saldo over 2016 ad € 2.510.974 'negatief' wordt voor € 2.490.502 onttrokken aan het bestemmingsfonds en voor € 25.500 uit het projectenfonds. Per saldo wordt € 5.028 toegevoegd aan de algemene reserves.

Stichting Ark, Nijmegen

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

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 Postcodeloterij Loterij ter waarde van € 900.000 is een subsidie voortvloeiend uit het contract dat eindigt op 31 december 2020.

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

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Baten			
Subsidies	4.219.346	3.498.831	1.452.097
Baten acties derden Nationale Postcode Loterij	900.000	900.000	925.000
Giften	25.000	-	25.500
Financiële baten	48.637	112.901	147.974
Geleverde diensten en producten	1.960.417	1.833.197	1.867.934
	<u>7.153.400</u>	<u>6.344.929</u>	<u>4.418.505</u>
Subsidies			
Provincies, Ministeries en gemeenten	<u>4.219.346</u>	<u>3.498.831</u>	<u>1.452.097</u>
Baten acties derden Nationale Postcode Loterij			
Baten acties derden Nationale Postcodeloterij	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>	<u>925.000</u>
Giften			
Giften en baten	<u>25.000</u>	<u>-</u>	<u>25.500</u>
Financiële baten			
Ontvangen rente bank	38.311	102.000	136.226
Rente lening u/g	10.326	10.901	11.748
Rente lening o/g Nationaal Groenfonds	-46.522	-	-47.231
Kwijtscheldingsresultaat lening o/g Nationaal Groenfonds	60.420	-	60.420
Rentebijdraving nog te ontvangen SKNL subsidies	46.522	-	47.231
Vrijval vordering nog te ontvangen SKNL subsidies	-60.420	-	-60.420
	<u>48.637</u>	<u>112.901</u>	<u>147.974</u>

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Geleverde diensten en producten			
Opbrengst uitgevoerde projecten	1.938.028	1.809.305	2.304.530
Wijziging OHW	22.389	23.892	-436.596
	<u>1.960.417</u>	<u>1.833.197</u>	<u>1.867.934</u>
Projectkosten			
Projectkosten	2.601.021	4.200.612	3.080.128
Grondverwerving	5.105.326	4.392.000	3.930.941
Salarissen	1.253.969	1.454.838	1.323.643
Sociale lasten	238.887	267.661	283.920
Pensioenlasten	43.094	65.560	62.716
	<u>9.242.297</u>	<u>10.380.671</u>	<u>8.681.348</u>
Bedrijfsbureau			
Bureau, organisatie en opleidingskosten	<u>319.911</u>	<u>323.730</u>	<u>343.013</u>
Communicatiekosten niet project gebonden			
Communicatiekosten niet project gebonden	<u>89.602</u>	<u>112.050</u>	<u>101.480</u>
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
Bezoldiging bestuurders			
Bezoldiging bestuurders		<u>84.128</u>	<u>77.214</u>

Het toezichthoudend orgaan heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het bezoldigingsbeleid directie is in 2012 door de Raad van Toezicht vastgesteld. Het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning is gelijk aan die van de overige medewerkers van de onderneming en conform het door de bestuurders opgestelde beloningsbeleid.

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt.

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Dienstverband		
Aard, (bepaald, onbepaald, contract, beëindigd): onbepaald		
Uren (voltijds werkweek): 32 uur		
Parttime percentage: 80		
Periode: jan - dec		
Bezoldiging in euro's		
jaarinkomen (brutoloon / salaris):	60.534	58.483
Vakantiegeld	4.759	4.700
Eindejaarsuitkering, 13de / 14de maand	-	-
Variabel jaarinkomen	-	-
	<u>65.293</u>	<u>63.183</u>
	-	-
SV lasten (werkgeversdeel)	9.107	8.776
Belaste vergoedingen / bijtellingen	3.440	1.090
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	3.552	4.168
Onbelaste vergoedingen	2.736	109
Uitkering beëindiging dienstverband	-	-
Totaal bezoldiging boekjaar	<u>84.128</u>	<u>77.326</u>

Bezoldiging Raad van Toezicht

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

Gemiddeld aantal werknemers

In 2016 waren gemiddeld 30 (24,5 FTE) en in 2015 gemiddeld 35 (28,1 FTE) personeelsleden in dienst.

2016

	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	24,50

Stichting Ark, Nijmegen

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten gebouwen	-	-	2.593
Afschrijvingskosten inventaris	8.019	8.500	11.113
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	13.138	13.500	14.244
	<u>21.157</u>	<u>22.000</u>	<u>27.950</u>
Overige waardeveranderingen materiële vaste activa			
Waardevermindering gebouwen	<u>-8.870</u>	<u>-</u>	<u>8.870</u>
Algemene kosten			
Assurantiepremie	-	-	3.057
Overige algemene kosten	277	-	-
	<u>277</u>	<u>-</u>	<u>3.057</u>
Afwaardering financiële vaste activa			
Afwaardering lening u/g Triple Me	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30.000</u>

Stichting Ark, Nijmegen

	Realisatie 2016		Begroting 2016		Verschil	
	€	%	€	%	€	%
x 1.000						
Analyse verschil uitkomst met budget						
Baten	7.153.400	100,0	6.344.929	100,0	808.471	12,7
	7.153.400	100,0	6.344.929	100,0	808.471	12,7
Projectkosten	9.242.297	129,2	10.380.671	163,6	-1.138.374	-11,0
Bedrijfsbureau	319.911	4,5	323.730	5,1	-3.819	-1,2
Communicatiekosten niet project gebonden	89.602	1,3	112.050	1,8	-22.448	-20,0
Afschrijvingen materiële vaste activa	21.157	0,3	22.000	0,3	-843	-3,8
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	-8.870	-0,1	-	-	-8.870	-
Algemene kosten	277	-	-	-	277	-
Som der bedrijfslasten	<u>9.664.374</u>	<u>135,2</u>	<u>10.838.451</u>	<u>170,8</u>	<u>-1.174.077</u>	<u>-10,8</u>
Netto groepsresultaat	<u>-2.510.974</u>	<u>-35,2</u>	<u>-4.493.522</u>	<u>-70,8</u>	<u>1.982.548</u>	<u>44,1</u>

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

Enkelvoudige jaarrekening

Stichting Ark, Nijmegen

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na voorstel resultaatverdeling)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Terreinen	20.440.117		15.334.790	
Gebouwen	-		275.000	
Inventaris	8.153		12.963	
Vervoermiddelen	41.181		37.647	
		20.489.451		15.660.400
Financiële vaste activa				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	104.696		109.217	
Overige vorderingen	1.043.815		1.063.346	
		1.148.511		1.172.563
VLOTTENDE ACTIVA				
Onderhanden projecten		23.892		1.503
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	176.199		231.058	
Overlopende activa	93.130		196.838	
		269.329		427.896
Liquide middelen		10.253.798		12.527.084
		<u>32.184.981</u>		<u>29.789.446</u>

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Reserve	1.761.972		1.756.944	
Fondsen	8.667.923		11.183.925	
Grondfonds	<u>20.440.117</u>		<u>15.334.790</u>	
		30.870.012		28.275.659
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Onderhandse lening		836.602		851.248
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Aflossingverplichting onderhandse lening	14.646		13.898	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	114.968		213.307	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	85.322		118.069	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>263.431</u>		<u>317.265</u>	
		478.367		662.539
		<u><u>32.184.981</u></u>		<u><u>29.789.446</u></u>

ENKELVOUDIGE VERKORTE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Resultaat deelnemingen	85		-39.898	
Vennootschappelijk resultaat na belastingen	<u>-2.511.059</u>		<u>-4.737.315</u>	
Netto resultaat na belastingen		<u><u>-2.510.974</u></u>		<u><u>-4.777.213</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 Molenveldseweg 43, 6523 RJ te Nijmegen, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41050554.

Algemene toelichting

Consolidatie

De vrijstelling van consolidatie

Aangezien de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016 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 de geconsolideerde jaarrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Terreinen	Gebouwen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016					
Aanschaffingswaarde	15.334.790	283.870	59.286	126.136	15.804.082
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-46.323	-88.489	-134.812
Cumulatieve waardevermindering	-	-8.870	-	-	-8.870
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>15.334.790</u>	<u>275.000</u>	<u>12.963</u>	<u>37.647</u>	<u>15.660.400</u>
Mutaties					
Investeringen	8.331.572	-	3.209	21.768	8.356.549
Afschrijvingen	-	-	-8.019	-13.138	-21.157
Waardeverminderingen	-	8.870	-	-	8.870
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-3.226.245	-283.870	-	-36.678	-3.546.793
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	31.582	31.582
Saldo mutaties	<u>5.105.327</u>	<u>-275.000</u>	<u>-4.810</u>	<u>3.534</u>	<u>4.829.051</u>
Stand per 31 december 2016					
Aanschaffingswaarde	20.440.117	-	62.495	111.226	20.613.838
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-54.342	-70.045	-124.387
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>20.440.117</u>	<u>-</u>	<u>8.153</u>	<u>41.181</u>	<u>20.489.451</u>
Afschrijvingspercentages			<u>20</u>	<u>20</u>	

Stichting Ark, Nijmegen

Financiële vaste activa

	Deelne- mingen in groepsmaat- schappijen €	Vorderingen op groeps- maat- schappijen €	Overige vorderingen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2016				
Hoofdbedrag	-	158.888	1.016.115	1.175.003
Cumulatieve waardeverminde- ring	-	-49.671	47.231	-2.440
Boekwaarde per 1 januari 2016	-	109.217	1.063.346	1.172.563
Mutaties				
Verstrekkings	-	-	200	200
Resultaat	85	-	-	85
Afboeking op vordering	-85	-	-	-85
Waardeverminderingen en - rentebijschrijvingen	-	85	46.522	46.607
Aflossingen	-	-4.606	-66.253	-70.859
Saldo mutaties	-	-4.521	-19.531	-24.052
Stand per 31 december 2016				
Hoofdbedrag	-	154.282	997.293	1.151.575
Cumulatieve waardevermindere- ningen en -veranderingen	-	-49.586	46.522	-3.064
Boekwaarde per 31 december 2016	-	104.696	1.043.815	1.148.511

	2016 €	2015 €
<u>Deelneming ARK projecten B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Resultaat	85	-39.898
Afboeking op vordering	-85	39.898
Boekwaarde per 31 december	-	-

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering op ARK Projecten B.V.	<u>104.696</u>	<u>109.217</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Vordering op ARK Projecten B.V.</u>		
Stand per 1 januari		
Saldo hoofdsom	158.888	329.620
Afwaardering vordering op groepsmaatschappijen	<u>-49.671</u>	<u>-9.773</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>109.217</u>	<u>319.847</u>
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	-	113.113
Waardeverminderingen	85	-39.898
Aflossing in boekjaar	<u>-4.606</u>	<u>-283.845</u>
Saldo mutaties	<u>-4.521</u>	<u>-210.630</u>
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	154.282	158.888
Afwaardering vordering op groepsmaatschappijen	<u>-49.586</u>	<u>-49.671</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>104.696</u>	<u>109.217</u>
	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	8.400	8.200
Lening u/g de heer Veerkamp en mevrouw Bosman	184.167	190.000
Nog te ontvangen SKNL subsidies	<u>851.248</u>	<u>865.146</u>
	<u>1.043.815</u>	<u>1.063.346</u>

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Waarborgsommen</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>8.200</u>	<u>7.600</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>8.200</u>	<u>7.600</u>
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	<u>200</u>	<u>600</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>8.400</u>	<u>8.200</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>8.400</u>	<u>8.200</u>
<u>Lening u/g de heer Veerkamp en mevrouw Bosman</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>190.000</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>190.000</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	-	190.000
Aflossing in boekjaar	<u>-5.833</u>	<u>-</u>
Saldo mutaties	<u>-5.833</u>	<u>190.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>184.167</u>	<u>190.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>184.167</u>	<u>190.000</u>
<u>Nog te ontvangen SKNL subsidies</u>		
Boekwaarde per 1 januari	865.146	878.335
Rentebijdragen	46.522	47.231
Aflossing in boekjaar	<u>-60.420</u>	<u>-60.420</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>851.248</u>	<u>865.146</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Onderhanden projecten		
Geactiveerde kosten onderhanden projecten	36.573.453	27.921.376
Bestemmingsreserve	8.667.422	10.825.263
Opbrengst projecten	<u>-45.216.983</u>	<u>-38.745.136</u>
	<u>23.892</u>	<u>1.503</u>

Vorderingen

Overlopende activa

Te ontvangen rente	39.166	125.538
Vooruitbetaalde kosten	47.197	59.992
Overige vorderingen	5.813	9.322
Voorschotten personeel	<u>954</u>	<u>1.986</u>
	<u>93.130</u>	<u>196.838</u>

Stichtingsvermogen

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

	Reserve	Fondsen	Grondfonds	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	1.756.944	11.183.925	15.334.790	28.275.659
Mutatie uit resultaatverdeling	5.028	-2.516.002	-	-2.510.974
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-	-3.226.245	-3.226.245
Kosten ten laste van reserve	-	-	<u>8.331.572</u>	<u>8.331.572</u>
Stand per 31 december 2016	<u>1.761.972</u>	<u>8.667.923</u>	<u>20.440.117</u>	<u>30.870.012</u>

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Onderhandse lening		
Lening Nationaal Groenfonds	<u>836.602</u>	<u>851.248</u>

Stichting Ark, Nijmegen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Lening Nationaal Groenfonds</u>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve kwijtscheldingen	-120.840	-60.420
Bijgeschreven rente	<u>95.137</u>	<u>47.906</u>
Saldo per 1 januari	<u><u>865.146</u></u>	<u><u>878.335</u></u>
Mutaties		
Aflossing	-60.420	-60.420
Bijgeschreven rente	<u>46.522</u>	<u>47.231</u>
Saldo mutaties	<u><u>-13.898</u></u>	<u><u>-13.189</u></u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	890.849	890.849
Cumulatieve kwijtscheldingen	-181.260	-120.840
Bijgeschreven rente	<u>141.659</u>	<u>95.137</u>
	851.248	865.146
Kortlopend deel	<u>-14.646</u>	<u>-13.898</u>
Saldo per 31 december	<u><u>836.602</u></u>	<u><u>851.248</u></u>
	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Aflossingverplichting onderhandse lening		
Kortlopend deel lening Nationaal Groenfonds	<u><u>14.646</u></u>	<u><u>13.898</u></u>

Stichting Ark, Nijmegen

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016 €	Realisatie 2015 €
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat deelneming Ark Projecten B.V.	<u>85</u>	<u>-39.898</u>

Nijmegen, 10 april 2017

Stichting Ark

P. Souwerbren
De directie

Nijmegen, 10 april 2017

Ondertekening Raad van
Toezicht:

C.J. Kalden

C.H. van Haersma Buma

A.H. Dorresteijn

T.J. Slager

A.G. Nijhof

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Ark

A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Ark te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ark per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en artikel 17.1.b uit het reglement CBF keur.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2016;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016; 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.

B. Verklaring over de in het rapport 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 controle 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 de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening
Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de inzietsvereisten van artikel 17.1.b van het reglement CBF keur. 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 stichting 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.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 de 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 stichting;
 - 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 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 de stichting 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 de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

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

Beuningen, 30 maart 2017

Konings & Meeuwissen
Accountants en Belastingadviseurs

Was getekend

C.L.M. Kersten MSc RA AA

Bijlagen

Stichting Ark, Nijmegen

1. Bijlage 1: Geconsolideerde begroting

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
Opbrengsten projecten, incl. mutatie bestemmingsreserve	10.015.512	9.825.550
Baten acties derden Nationale Postcode Loterij	900.000	900.000
Financiële baten	<u>60.920</u>	<u>112.901</u>
	10.976.432	10.838.451
<u>Lasten</u>		
Bedrijfsbureau	335.486	323.730
Afschrijvingen	27.500	22.000
Communicatie	81.360	112.050
Overige regio's	<u>10.532.086</u>	<u>10.380.671</u>
	10.976.432	10.838.451
Tekort voor belastingen	-	-
Belastingen	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Er zijn gelden ontvangen voor projecten die in de komende jaren worden uitgevoerd. Op grond van de toegepaste grondslagen voor resultaatbepaling worden deze gelden in het jaar van ontvangst als baten verantwoord.

Via de verdeling van het overschot worden de nog resterende gelden toegevoegd aan het betreffende bestemmingsfonds. De komende jaren zullen de uitgaven met betrekking tot deze projecten als lasten verantwoord worden. Hierdoor ontstaan tekorten die via de tekortverdeling ten laste van de bestemmingsfondsen zullen worden gebracht.

Stichting Ark, Nijmegen

2. Bijlage 2: Bestemmingsfonds

	1-1-2016	Uitgaven	Ontvangsten	31-12-2016
	€	€	€	€
Bedrijfsbureau				
Nog te besteden NPL gelden	349.629	123.616	203.738	429.751
Communicatie				
dWaalfilm op internet	55.385	0	-55.385	0
Communicatie res. Natuurbeheer	0	5.337	30.000	24.663
Ark in Europa				
Nationale Postcode Loterij,				
Dviete	34.381	150	-122	34.109
Dood doet leven in Europa	0	5.760	23.760	18.000
European Rewilding Network	33.700	26.628	-7.072	0
Artist Impression RE gebied	15.500	0	-15.500	0
Exchange knowlegde	16.648	0	-16.648	0
Status wilde paarden en runderen	21.445	31.949	25.054	14.550
Robuuste verbindingen grensoverschrijdend				
Eiland van Weert	1.445.225	865.635	520.967	1.100.557
Grensmaas	39.075	49.206	45.475	35.344
Geuldal	1.131.422	554.961	4.096	580.557
Limburg pMJP	5.251.225	6.132.037	2.182.843	1.302.031
Limburg Life	8.230	0	-8.230	0
SKLN subsidie	115.006	0	-115.006	0
Wilder NL				
Maashorst	1.477.269	1.534.743	3.351.352	3.293.878
Edelhert Groene woud	40.709	64.408	59.511	35.812
Wilder NL	30.651	0	-30.651	0
Voorbeeldgebieden	7.407	970	-6.437	0
Onderzoek predatie door wolven	4.350	2.872	-1.478	0
Educatie Groene Woud	2.111	23.877	21.766	0
Wisenten Veluwe	8.907	75.861	66.954	0
Wisenten Kraansvlak	15.327	87.679	72.352	0
Verkenning Swalm Nettetel	0	1.865	3.365	1.500
Kadaverproject	0	13.521	37.150	23.629
Coördinatie Wilder Nederland	0	26.098	68.138	42.040
Fladderen van Maastricht tot				
Nijmegen	0	37.127	152.543	115.416
Dood doet leven	0	19.612	25.500	5.888
Populatiebeheer	0	11.740	26.740	15.000

Stichting Ark, Nijmegen

	1-1-2016	Uitgaven	Ontvangsten	31-12-2016
	€	€	€	€
<i>De Nederlandse Delta</i>				
Beleef de Delta	9.982	31.991	22.009	0
Coördinatie delta	42.305	103.468	104.979	43.816
IJsselmonde	824	7.074	6.250	0
Otter in Gelderland	40.000	33.592	26.163	32.571
WNF, Fonds Voedsel voor Natuur	76.047	1.004	307	75.350
Groene Poort	14.500	27.143	12.643	0
Veiligheid dijken Groen Schilc	14.920	5.695	0	9.225
Voorbeeld projecten P WNF	30.160	39.575	17.392	7.977
Haven met groene gaven	9.075	25.924	16.849	0
Getij Rijnmond	13.210	43.225	30.015	0
IJsselmonde extra	3.690	24.858	21.168	0
Haringvliet schelpdierenbank	409.992	325.989	218.170	302.173
Haringvliet steur	347.295	259.353	770.209	858.151
Green Rhine Corridor	9.191	0	0	9.191
Hoofdstroom verkenning	9.047	1.736	0	7.311
Smart Rivers levende rivieren	13.243	31.369	29.870	11.744
WNF Rivieren algemeen	3.507	2.812	-581	114
Bergern bij de bron	3.815	0	2.880	6.695
Rivier online Beleef de Waal	4.020	2.294	0	1.726
Contributie CDN	0	2.075	6.000	3.925
Communicatie Estruariene habitats	0	737	12.000	11.263
Kier onder de aandacht	0	0	4.200	4.200
Visie Delta	0	0	12.000	12.000
Haringvliet recreatie	0	4.362	12.277	7.915
Haringvliet Publieksplek	0	35.341	114.548	79.207
Verkenning Westerscheld	0	800	20.000	19.200
Haringvliet spuimonding	0	0	20.150	20.150
Herstel leefgebied amfibieën	0	6.988	9.000	2.012
Vegetatie monitoring	0	1.008	6.000	4.992
Communicatie successen rivierengebied	0	234	3.000	2.766
Varik Heeselt	0	2.654	14.010	11.356
Lent, openbare aanbesteding	0	0	12.000	12.000
Paaiplaats	0	4.312	19.200	14.888
Communicatie herstel oobossen	0	168	3.000	2.832
Levende rivieren WNF	0	8.788	12.000	3.212
Groene PR impuls Nijmegen-Veur	0	3.375	8.960	5.585
Rivierenteam	0	31.828	38.416	6.588
Huissense waard fase 1	0	5.667	10.730	5.063
	<u>11.158.425</u>	<u>10.771.091</u>	<u>8.280.589</u>	<u>8.667.923</u>

3. Bijlage 3: Bestuur en nevenfuncties

Samenstelling bestuursorganen

Raad van toezicht:

Chris Kalden (voorzitter m.i.v. september 2013), Clarisse Buma (lid m.i.v. september 2014), Ton Dorresteijn (lid m.i.v. september 2009), Tim Slager (lid m.i.v. september 2013), Annemieke Nijhof (lid m.i.v. september 2014) en Han Olf (lid met ingang van november 2016), opvolger Ton Dorresteijn.

Directie Stichting Ark:

Petra Souwerbren

Directie Ark Projekten B.V.:

Petra Souwerbren

Nevenfuncties leden van de Raad van Toezicht van ARK Natuurontwikkeling

Chris Kalden

- voorzitter stichting Weidegang
- voorzitter Nederlandse Kastelenstichting
- voorzitter van de stichting Kastelen. Buitenplaatsen, Landgoederen (sKBL)
- voorzitter van de Raad van Toezicht Geofort
- lid Vereniging AEGON
- voorzitter bestuur Kooikersvereniging

Clarisse Buma

- penningmeester Van Heloma Stichting
- bestuurslid Dutch Carribean Nature Alliance
- voorzitter Raad van Toezicht Good Fish Foundation

Ton Dorresteijn

- voorzitter stichting Alertis
- lid van ledenraad van Vogelbescherming
- lid Raad van Advies van de stichting REHERP

Stichting Ark, Nijmegen

Tim Slager

- lid Raad van Advies STIRR
- lid Raad van Advies Deltion

Annemieke Nijhof

- overheidscommissaris bij De Nederlandse Bank
- lid van de Raad voor Leefomgeving en Infrastructuur
- lid van de Centrale Plancommissie van het Centraal Planbureau
- lid van de Raad van Commisarissen Evides
- lid Supervisory Board KNMI
- lid Maatschappelijke Adviesraad RIVM

Nevenfuncties directieleden ARK Natuurontwikkeling

Petra Souwerbren

- lid bestuur stichting de Nieuwe Gemeynt (penningmeester)
- lid bestuur stichting Gemeynt De Es