

Accountantskantoor Van Rooijen bv

directie:
mr. P.A. van Rooijen A.A.
W. Groenevelt A.A.
S. Hol A.A.

P.A. Buzink RB, belastingadviseur

Appeldijk 35, 4201 AE Gorinchem

Telefoon (0183) 63 27 88
info@vanrooijenaccountants.nl
www.vanrooijenaccountants.nl

KvK 23068841
Beconnummer 381.950
BTW NL 8008.36.212.B01

Aan het bestuur van
Stichting van Andel-Spruijt Natuurcentrum
Gijsbert van Andelpark 1
4204 HZ Gorinchem
inzake: de jaarrekening 2017

Referentie
Datum **1 maart 2018**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Rekening en verantwoording over 2017	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5	Toelichting op de rekening en verantwoording over 2017	18

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 592.278 en de rekening en verantwoording (conform artikel 9 sub 3 van de statuten) sluitende met een resultaat van € 5.810, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting van Andel-Spruijt Natuurcentrum te Gorinchem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de rekening en verantwoording over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting van Andel-Spruijt Natuurcentrum. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Gorinchem, 1 maart 2018
VAN ROOIJEN ACCOUNTANTS
EN BELASTINGADVISEURS

S. Hol A.A.



3 ALGEMEEN

3.1 Doelstelling

De Stichting van Andel-Spruijt Natuurcentrum stelt zich ten doel:

1. de bevordering van de belangstelling voor, waardering van en betrokkenheid bij de natuur en het milieu en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords;
2. de oprichting en instandhouding van een regionaal centrum voor natuur- en milieu-educatie;
3. de oprichting en instandhouding van een kinderboerderij met theehuis.

3.2 Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de volgende leden: de heer J.C. Oostrum (voorzitter), de heer A. Mik (secretaris), de heer M. Filmer (penningmeester) en mevrouw S.A. Marandi (lid van Raad van Bestuur).

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 24 januari 2001 verleden voor notaris Mr. A.Z. Snoek te Gorinchem werd de stichting opgericht. Op 8 oktober 2002 en 16 februari 2010 zijn de statuten gewijzigd ten overstaan van notaris Mr. A.Z. Snoek te Gorinchem. Daarbij zijn onder andere de naam en de doelstelling van de stichting gewijzigd.

Volgens artikel 9 van de statuten is het boekjaar van de stichting gelijk aan het kalenderjaar.

3.4 Waardering onroerende zaken/ontvangen subsidies

De onroerende zaken zijn gevestigd op terreinen, die worden gehuurd van de gemeente Gorinchem voor het symbolische bedrag van € 1. De onroerende zaken worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde minus van derden ontvangen investeringssubsidies en ontvangen bijdragen in de stichtingskosten. De getaxeerde waarde van de gebouwen waren per 1 januari 2013 hoger dan de boekwaarde. Daarom is door het bestuur besloten om vanaf het boekjaar 2013 de afschrijvingen op de gebouwen achterwege te laten.

3.5 Resultaatbestemming 2017

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur wordt het resultaat ten bedrage van € 5.807 (2016 negatief € 207.110) in mindering gebracht op het exploitatiesaldo.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 5.810 tegenover negatief € 207.110 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Bedrijfsopbrengsten	326.707	100,0	341.750	100,0	-15.043
Kosten	47.689	14,6	70.991	20,8	-23.302
Bruto-omzetresultaat	279.018	85,4	270.759	79,2	8.259
Kosten					
Personeelskosten	169.652	51,9	254.735	74,5	-85.083
Afschrijvingen	8.693	2,7	10.459	3,1	-1.766
Overige waardeveranderingen van vaste activa	-	-	433	0,1	-433
Huisvestingskosten	48.754	14,9	18.759	5,5	29.995
Kantoorkosten	13.087	4,0	9.256	2,7	3.831
Verkoopkosten	1.350	0,4	6.214	1,8	-4.864
Algemene kosten	18.816	5,8	164.847	48,2	-146.031
Boerderijkosten	11.331	3,4	12.491	3,7	-1.160
	271.683	83,1	477.194	139,6	-205.511
Bedrijfsresultaat	7.335	2,3	-206.435	-60,4	213.770
Financiële baten en lasten	-1.525	-0,5	-675	-0,2	-850
Resultaat na belastingen	5.810	1,8	-207.110	-60,6	212.920

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	285.689	279.877
Voorzieningen	42.783	30.000
Langlopende schulden	150.000	160.000
	<u>478.472</u>	<u>469.877</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	433.598	438.627
Werkkapitaal	<u>44.874</u>	<u>31.250</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	1.500	2.000
Vorderingen	30.975	49.383
Liquide middelen	126.205	80.091
	<u>158.680</u>	<u>131.474</u>
Af: kortlopende schulden	113.806	100.224
Werkkapitaal	<u>44.874</u>	<u>31.250</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
VAN ROOIJEN ACCOUNTANTS
EN BELASTINGADVISEURS

S. Hol A.A.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1) 433.598	438.627
Vlottende activa		
Vorraden	(2) 1.500	2.000
Vorderingen	(3) 30.975	49.383
Liquide middelen	(4) 126.205	80.091
	<u>158.680</u>	<u>131.474</u>
	<u>592.278</u>	<u>570.101</u>
PASSIVA		
Exploitatiesaldo	(5) 285.689	279.877
Voorzieningen	(6) 42.783	30.000
Langlopende schulden	(7) 150.000	160.000
Kortlopende schulden	(8) 113.806	100.224
	<u>592.278</u>	<u>570.101</u>

2 REKENING EN VERANTWOORDING OVER 2017

		2017	2016
		€	€
Bedrijfsopbrengsten	(9)	326.707	341.750
Kosten	(10)	47.689	70.991
Bruto-omzetresultaat		<u>279.018</u>	<u>270.759</u>
Kosten			
Personeelskosten	(11)	169.652	254.735
Afschrijvingen	(12)	8.693	10.459
Overige waardeveranderingen van vaste activa	(13)	-	433
Overige bedrijfskosten	(14)	93.338	211.567
		<u>271.683</u>	<u>477.194</u>
Bedrijfsresultaat		<u>7.335</u>	<u>-206.435</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	-	171
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-1.525	-846
Financiële baten en lasten		<u>-1.525</u>	<u>-675</u>
Resultaat na belastingen		<u>5.810</u>	<u>-207.110</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vestigingsadres

Stichting van Andel-Spruijt Natuurcentrum (geregistreerd onder KvK-nummer 11049858) is feitelijk gevestigd op Gijsbert van Andelpark 1 te Gorinchem.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting van Andel-Spruijt Natuurcentrum zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten minus ontvangen investeringssubsidies en overige bijdragen in de stichtingskosten, vervolgens verminderd met op basis van vaste percentages berekende afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Afschrijving

Actief		%
Bedrijfsgebouwen		10
Inventaris		20

Vorraden

De handelsvoorraden, worden conform de door de stichting verstrekte opgave gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs voorzover nodig onder aftrek van een waarderingscorrectie voor incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico 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, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Voor periodiek uit te voeren groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening gevormd, welke is gebaseerd op de naar verwachting met dat onderhoud gemoeide kosten. Jaarlijks wordt een evenredig deel aan de voorziening toegevoegd.

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. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Alle in de rekening en verantwoording vermelde bedragen worden opgenomen tegen historische kostprijs.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de bedrijfsopbrengsten en alle hiermede verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden in de resultaten opgenomen in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Bedrijfsopbrengsten

Betreffen de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en omzetbelasting, alsmede de van derden ontvangen bijdragen, voorzover toe te rekenen aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van vaste percentages van de aanschaffingswaarde minus ontvangen investeringssubsidies en overige bijdragen in de stichtingskosten, op basis van de verwachte economische levensduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bedrijfsgebouwen	424.660	426.016
Inventaris	8.938	12.611
	<u>433.598</u>	<u>438.627</u>

	Bedrijfs- gebouwen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	716.372	161.390	877.762
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-290.356	-148.779	-439.135
	<u>426.016</u>	<u>12.611</u>	<u>438.627</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	3.664	3.664
Afschrijvingen	-1.356	-7.337	-8.693
	<u>-1.356</u>	<u>-3.673</u>	<u>-5.029</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	716.372	165.054	881.426
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-291.712	-156.116	-447.828
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>424.660</u>	<u>8.938</u>	<u>433.598</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad keuken	1.500	2.000

Een waarderingscorrectie voor incurantheid van de voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren	20.300	18.541
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	4.251	3.536
Overige vorderingen	-	2.436
Overlopende activa	6.424	24.870
	<u>30.975</u>	<u>49.383</u>

Handelsdebiteuren

Nominale waarde vorderingen	20.300	20.223
Waarderingscorrectie dubieuze debiteuren	-	-1.682
	<u>20.300</u>	<u>18.541</u>

	2017	2016
	€	€

Waarderingscorrectie dubieuze debiteuren

Stand per 1 januari	1.682	-
Mutatie	-	1.682
Afgewaardeerde debiteuren	-1.682	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.682</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>4.251</u>	<u>3.536</u>
----------------	--------------	--------------

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Stichting Vrienden Gorinchemse Kinderboerderij	-	2.436
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende activa		
Rente	-	371
Vooruitbetaalde bedragen	650	638
Diverse te vorderen bedragen	961	1.116
Te factureren bedragen	4.813	22.745
	<u>6.424</u>	<u>24.870</u>
	<u> </u>	<u> </u>
4. Liquide middelen		
Rabobank verenigingsrekening 3972.45.637	17.742	5.465
Rabobank 3316.601.554	14.876	-
Rabobank 3316.601.589 Natuur speeltuin	3.373	-
ING 60.78.274 Zakelijke rekening	11.471	1.252
ING Bank 60.78.274 vermogenspaarrekening	48.500	32.652
Rabobank 3029.49.4152 Bedrijfsspaarrekening	29.503	40.340
Kas	740	382
	<u>126.205</u>	<u>80.091</u>
	<u> </u>	<u> </u>

PASSIVA

	2017	2016
	€	€
<i>Exploitatiesaldo</i>		
Stand per 1 januari	279.879	486.988
Resultaat verslagjaar	5.810	-207.110
Stand per 31 december	285.689	279.878

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

6. Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	42.783	30.000
-----------------------------	--------	--------

	2017	2016
	€	€

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari	30.000	30.000
Reguliere dotatie	15.000	-
Dotatie o.b.v. uitkering verzekering	13.750	-

	58.750	30.000
Onttrekking	-15.967	-

Stand per 31 december	42.783	30.000
-----------------------	--------	--------

In het verslagjaar heeft er een reguliere dotatie aan de voorziening groot onderhoud plaats gevonden van € 15.000. De extra dotatie van € 13.750 is het gevolg van een verzekeringsuitkering. De kosten zullen eerst in 2018 worden gemaakt.

De voorziening groot onderhoud kent een ondergrens van € 30.000. Deze ondergrens dient tevens als buffer voor calamiteiten binnen de stichting en zal vooralsnog niet worden besteed aan groot onderhoud.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening Gemeente Gorinchem 1	50.000	60.000
Lening Gemeente Gorinchem 2	100.000	100.000
	150.000	160.000
	150.000	160.000
	2017	2016
	€	€
 <i>Lening Gemeente Gorinchem 1</i>		
Stand per 1 januari	60.000	60.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000	-
	50.000	60.000
	50.000	60.000

Deze lening ad € 60.000 is verstrekt door de gemeente Gorinchem ter bestrijding van de liquiditeitsproblemen binnen de stichting. De geldlening loopt uiterlijk vijf jaar na de eerste opnamedatum, te weten op 23 oktober 2020, af. Op dat moment dient de gehele geldlening afgelost te zijn. Het rentepercentage bedraagt 0,55% over het schuldrestant.

Lening Gemeente Gorinchem 2

Stand per 1 januari	100.000	-
Opgenomen gelden	-	100.000
	100.000	100.000
	100.000	100.000

Deze lening ad € 100.000 is verstrekt door de Gemeente Gorinchem ter financiering van de reorganisatie in 2016. De geldlening loopt uiterlijk 31 december 2022 af. Op dat moment dient de gehele geldlening afgelost te zijn. Het rentepercentage bedraagt 0,55% over het schuldrestant.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
8. Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	10.000	-
Vooruitontvangen bedragen	60.095	10.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.288	31.149
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.804	-
Overlopende passiva	30.619	59.075
	<u>113.806</u>	<u>100.224</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Lening Gemeente Gorinchem 1	<u>10.000</u>	<u>-</u>
Vooruitontvangen bedragen		
Subsidie project 'Groen doet goed'	16.000	-
Collectegeld natuurspeeltuin	3.372	-
Vooruitontvangen ziekengeld	14.844	10.000
Verzekeringsuitkering schade	13.191	-
Vergoeding ruimtes (1ste kwartaal volgend verslagjaar)	12.688	-
	<u>60.095</u>	<u>10.000</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.804</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>30.619</u>	<u>59.075</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	5.341	7.644
Vakantiedagen	4.449	-
Accountantskosten	3.100	2.000
Procesmanagement zorg	6.000	3.166
Te betalen rente	550	-
Brutoloon	-	29.000
Opleidingskosten	3.500	-
Reorganisatie ICT	3.179	15.000
Drukwerk	-	265
Schilderwerkzaamheden	2.500	-
Overige te betalen posten	2.000	2.000
	<u>30.619</u>	<u>59.075</u>

ZEKERHEDEN

Lening o/g Gemeente Gorinchem

Met betrekking tot de zekerheid voor de terugbetaling van deze leningen met een totaal bedrag van € 160.000 is een recht van hypotheek verstrekt op het recht van opstal welke gevestigd is op het perceel gelegen aan en nabij het Gijsbert van Andelpark 1 te Gorinchem (postcode 4204 HZ), kadastraal bekend gemeente Gorinchem, sectie E nummer 1982.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De Gemeente Gorinchem is eigenaar van het perceel grond met opstallen aan en nabij het Gijsbert van Andelpark 1 te Gorinchem (postcode 4204 HZ), kadastraal bekend gemeente Gorinchem, sectie E nummer 1982 waarop het natuurcentrum is gevestigd. De stichting huurt de grond voor een jaarlijks bedrag van € 1.

Op 9 november 2016 heeft de stichting het zelfstandig eeuwigdurend recht van opstal verkregen om in, op of boven het hiervoor genoemde perceel opstallen aan te brengen, in eigendom te hebben, te gebruiken, in stand te houden, te wijzigen, te vervangen en weg te nemen, rustend op het gehele perceel.

5 TOELICHTING OP DE REKENING EN VERANTWOORDING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
9. Bedrijfsopbrengsten		
Subsidie Gemeente Gorinchem (Boerderij)	44.996	38.759
Subsidie Gemeente Gorinchem (NME)	46.185	34.992
Bijdrage Poort 6	22.500	20.000
Overige bijdragen en donaties	10.885	11.594
	<u>124.566</u>	<u>105.345</u>
Omzet restaurant	77.982	73.007
Omzet educatie	39.427	41.373
Omzet activiteiten	3.006	18.204
Omzet verkoop/overnachting dieren	1.777	3.227
Opbrengst verhuur zaal	9.740	9.895
Opbrengst diversen	-1.302	6.298
Opbrengsten winkel	2.855	3.030
Opbrengsten zorg, opbrengsten & reiskosten	63.843	81.371
Nog te factureren omzet	4.813	-
	<u>124.159</u>	<u>163.398</u>
	<u>326.707</u>	<u>341.750</u>
10. Kosten		
Kostprijs van de omzet	<u>47.689</u>	<u>70.991</u>
Inkopen keuken	35.481	36.617
Inkopen winkel	965	916
Inkopen educatie	7.539	12.978
Inkopen voor activiteiten	3.704	17.045
Zorgkosten	-	3.435
	<u>47.689</u>	<u>70.991</u>

	2017	2016
	€	€
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	119.270	190.769
Sociale lasten	30.420	39.595
Pensioenlasten	3.876	5.703
Overige personeelskosten	16.086	18.668
	<u>169.652</u>	<u>254.735</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	143.714	199.912
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.146	2.038
	<u>145.860</u>	<u>201.950</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-26.590	-11.181
	<u>119.270</u>	<u>190.769</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	24.125	33.536
Ziekengeldverzekering	6.295	6.059
	<u>30.420</u>	<u>39.595</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Werkgeversbijdragen	<u>3.876</u>	<u>5.703</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	1.851	5.749
Reiskostenvergoedingen	1.879	1.986
Vergoeding kilometers	282	277
Diverse personeelskosten	6.843	1.746
Kosten vrijwilligers	5.231	8.910
	<u>16.086</u>	<u>18.668</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 omgerekend naar FTE's 5,3 personeelsleden werkzaam (2016: 6,2)

12. Afschrijvingen

	2017	2016
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen	1.356	1.005
Inventaris	7.337	9.454
	<u>8.693</u>	<u>10.459</u>

13. Overige waardeveranderingen van vaste activa

Activa buiten gebruik gesteld	-	433
	<u>-</u>	<u>433</u>

14. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	48.754	18.759
Kantoorkosten	13.087	9.256
Verkoopkosten	1.350	6.214
Algemene kosten	18.816	164.847
Boerderijkosten	11.331	12.491
	<u>93.338</u>	<u>211.567</u>

Huisvestingskosten

Huur terreinen Natuurcentrum	1	1
Gas water licht (inclusief teruggaaf energiebelasting)	7.270	9.374
Onderhoud onroerende zaak	4.764	3.476
Opstal en glasverzekering	4.600	4.440
Schoonmaakkosten	3.369	1.468
Dotatie voorziening groot onderhoud	28.750	-
	<u>48.754</u>	<u>18.759</u>

Kantoorkosten

Kantoorbehoeften	1.104	1.264
Drukwerk	-	1.612
Automatiseringskosten	7.847	2.812
Telefoon	700	1.060
Porti	225	185
Contributies en abonnementen	1.554	1.023
Verzekering	1.657	1.300
	<u>13.087</u>	<u>9.256</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	2.974
Representatiekosten	-	454
Mutatie waarderingscorrectie dubieuze debiteuren	-1.682	1.682
Moestuin	523	550
Overige verkoopkosten	2.509	554
	<u>1.350</u>	<u>6.214</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants- en administratiekosten	8.300	9.227
Advieskosten derden	7.249	-
Onderhoud inventarissen	827	553
Kleine aanschaffingen	1.674	3.905
Reis- en verblijfkosten	-	2.599
Cursus, congres en seminars	2.770	1.120
Niet verrekenbare voordruk	2.102	10.625
Overige algemene kosten	780	337
Reorganisatiekosten	-4.886	136.481
	<u>18.816</u>	<u>164.847</u>
<i>Boerderijkosten</i>		
Inkoop boerderijdieren	2.122	1.587
Voedsel boerderijdieren	4.412	6.546
Ziektekosten boerderijdieren	1.979	2.947
Onderhoud boerderij	2.818	1.411
	<u>11.331</u>	<u>12.491</u>
Financiële baten en lasten		
15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten spaarrekening	-	371
Rente belastingdienst	-	-200
	<u>-</u>	<u>171</u>

16. Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente lening Gemeente Gorinchem
Kosten financieel verkeer

2017	2016
€	€
-880	-330
-645	-516
-1.525	-846

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Gorinchem, 1 maart 2018

De heer J.C. Oostrum, voorzitter

De heer M. Filmer, penningmeester