

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 2015

Referentie  
Datum **13 mei 2016**

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### ACCOUNTANTSVERSLAG

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 2015	6
2	Rekening en verantwoording over 2015	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	11
5	Toelichting op de rekening en verantwoording over 2015	17

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 642.517 en de rekening en verantwoording (conform artikel 9 sub 3 van de statuten) sluitende met een resultaat van negatief € 16.217, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting van Andel-Spruijt Natuurcentrum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst- en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 vanuit gaan 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Gorinchem, 13 mei 2016  
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**

De samenstelling van het dagelijks bestuur van de stichting bestaat per 31 december 2015 uit drie leden, te weten mevrouw M. Wiebosch (voorzitter), de heer R. Zaal (secretaris) en de heer D.J. Benjamens (penningmeester).

#### **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 2015**

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur wordt het resultaat ten bedrage van negatief € 16.218 ( 2014 negatief € 54.456 ) in mindering gebracht op het exploitatiesaldo.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt negatief € 16.217 tegenover negatief € 54.456 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	332.242	100,0	267.113	100,0	65.129
<b>Kosten</b>	60.270	18,1	86.409	32,3	-26.139
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	271.972	81,9	180.704	67,7	91.268
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	219.904	66,2	167.864	62,8	52.040
Afschrijvingen	9.317	2,8	12.469	4,7	-3.152
Huisvestingskosten	18.657	5,8	21.742	8,2	-3.085
Kantoorkosten	6.702	2,0	7.658	2,9	-956
Verkoopkosten	3.461	1,0	1.615	0,6	1.846
Algemene kosten	18.702	5,6	14.513	5,4	4.189
Boerderijkosten	11.438	3,4	10.620	4,0	818
	288.181	86,8	236.481	88,6	51.700
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-16.209	-4,9	-55.777	-20,9	39.568
Financiële baten en lasten	-8	-	1.321	0,5	-1.329
<b>Resultaat</b>	-16.217	-4,9	-54.456	-20,4	38.239

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	486.988	503.206
Voorzieningen	30.000	25.000
Langlopende schulden	60.000	-
	<u>576.988</u>	<u>528.206</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	441.577	436.571
Werkkapitaal	<u>135.411</u>	<u>91.635</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	2.000	2.000
Vorderingen	80.478	45.490
Liquide middelen	118.462	64.386
	<u>200.940</u>	<u>111.876</u>
Af: kortlopende schulden	65.529	20.241
Werkkapitaal	<u>135.411</u>	<u>91.635</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 2015**

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	(1) 441.577	436.571
<b>Vlottende activa</b>		
Voorraden	(2) 2.000	2.000
Vorderingen	(3) 80.478	45.490
Liquide middelen	(4) 118.462	64.386
	<u>200.940</u>	<u>111.876</u>
	<u>642.517</u>	<u>548.447</u>
<b>PASSIVA</b>		
Exploitatiesaldo	(5) 486.988	503.206
Voorzieningen	(6) 30.000	25.000
Langlopende schulden	(7) 60.000	-
Kortlopende schulden	(8) 65.529	20.241
	<u>642.517</u>	<u>548.447</u>

**2 REKENING EN VERANTWOORDING OVER 2015**

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	(9)	332.242	267.113
<b>Kosten</b>	(10)	<u>60.270</u>	<u>86.409</u>
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		271.972	180.704
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	(11)	219.904	167.864
Afschrijvingen	(12)	9.317	12.469
Overige bedrijfskosten	(13)	<u>58.960</u>	<u>56.148</u>
		288.181	236.481
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-16.209</u>	<u>-55.777</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14)	660	1.939
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)	<u>-668</u>	<u>-618</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-8</u>	<u>1.321</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-16.217</u></u>	<u><u>-54.456</u></u>

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **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.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

##### Afschrijving

Actief		
		%
Bedrijfsgebouwen		0
inventaris		20

##### **Voorraden**

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



#### **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**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

#### **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 en kortlopende schulden**

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

### **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 zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde. Met ingang van 2013 wordt echter op de aanschafwaarde van de gebouwen niet meer afgeschreven. 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 2015

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014	
	€	€	
<b>1. Materiële vaste activa</b>			
Bedrijfsgebouwen	422.170	413.455	
Inventaris	19.407	23.116	
	<u>441.577</u>	<u>436.571</u>	
	<u>Bedrijfs- gebouwen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	590.649	181.008	771.657
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-177.194	-157.892	-335.086
	<u>413.455</u>	<u>23.116</u>	<u>436.571</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	8.715	5.608	14.323
Desinvesterings	-	-23.671	-23.671
Afschrijving desinvesterings	-	23.671	23.671
Afschrijvingen	-	-9.317	-9.317
	<u>8.715</u>	<u>-3.709</u>	<u>5.006</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	599.364	162.945	762.309
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-177.194	-143.538	-320.732
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>422.170</u>	<u>19.407</u>	<u>441.577</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Voorraad keuken	2.000	2.000
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Een waarderingscorrectie voor incourantheid van de voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>3. Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	39.020	12.049
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3	6.495
Overlopende activa	41.455	26.946
	<u>80.478</u>	<u>45.490</u>
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Nominale waarde vorderingen	39.020	12.049
	<u>39.020</u>	<u>12.049</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	6.495
Pensioenen	3	-
	<u>3</u>	<u>6.495</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen credit-nota's (korting Van Rooijen Accountants)	-	985
Rente	710	1.607
Vooruitbetaalde bedragen	4.813	-
Verzekeringen	-	2.880
Te ontvangen bijdragen (speeltuin)	-	21.474
Diverse te vorderen bedragen	35.932	-
	<u>41.455</u>	<u>26.946</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank verenigingsrekening 3972.45.637	3.561	10.315
ING 60.78.274 Zakelijke rekening	334	404
ING Bank 60.78.274 vermogenspaarrekening	52.221	51.104
Rabobank 3029.49.4152 Bedrijfsspaarrekening	61.061	1.071
Kas	1.285	1.492
	<u>118.462</u>	<u>64.386</u>

**PASSIVA**

	2015	2014
	€	€
<i>Exploitatiesaldo</i>		
Stand per 1 januari	503.205	557.662
Resultaat verslagjaar	-16.217	-54.456
Stand per 31 december	<u>486.988</u>	<u>503.206</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€

**6. Voorzieningen**

Voorziening groot onderhoud	<u>30.000</u>	<u>25.000</u>
-----------------------------	---------------	---------------

	2015	2014
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	25.000	20.000
Dotatie	5.000	5.000
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>25.000</u>

De mutatie in de voorziening groot onderhoud ad € 5.000 is in de rekening en verantwoording opgenomen onder de huisvestingskosten.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€

**Onderhandse leningen**

Lening Gemeente Gorinchem	<u>60.000</u>	<u>-</u>
---------------------------	---------------	----------

	2015	2014
	€	€
<i>Lening Gemeente Gorinchem</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	60.000	-
Langlopend deel per 31 december	60.000	-

Deze lening ad € 60.000 is verstrekt 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 Stimuleringsfonds Volkshuisvesting*

Stand per 1 januari	-	148.543
Aflossing	-	-148.543
Langlopend deel per 31 december	-	-

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€

**8. Kortlopende schulden**

Vooruitontvangen bijdrage Educatie	5.000	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	37.195	3.122
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	10.402	5.950
Overlopende passiva	12.932	11.169
	65.529	20.241

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	10.402	-
Loonheffing	-	5.950
	10.402	5.950

**Overige schulden en overlopende passiva**

Overlopende passiva	12.932	11.169
---------------------	--------	--------

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	7.118	5.669
Accountantskosten	2.000	3.500
Overige te betalen posten	3.814	2.000
	<u>12.932</u>	<u>11.169</u>

## **ZEKERHEDEN**

### **Lening o/g Gemeente Gorinchem**

Met betrekking tot de zekerheid voor de terugbetaling van deze lening zal de volgende zekerheid door de stichting worden verstrekt:

- een recht van hypotheek op de opstallen die op het perceel Gijsbert van Andelpark 1 te Gorinchem aanwezig zijn.

Bij het opstellen van deze jaarrekening is de zekerheid nog niet formeel geregeld.



## 5 TOELICHTING OP DE REKENING EN VERANTWOORDING OVER 2015

### 9. Bedrijfsopbrengsten

De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 24,4% gestegen.

	2015	2014
	€	€
<b>9. Bedrijfsopbrengsten</b>		
Waarderingsubsidie	26.230	25.602
Bijdragen en donaties	84.509	73.119
	<u>110.739</u>	<u>98.721</u>
Omzet keuken	34.291	39.007
Omzet lunch/koffie/thee	33.896	32.384
	<u>68.187</u>	<u>71.391</u>
Omzet educatie	54.168	35.805
Omzet activiteiten	4.282	7.043
Omzet verkoop/overnachting dieren	3.896	5.720
Opbrengst Speeltuin	-	38.617
Opbrengst verhuur	8.450	9.293
Opbrengst diversen	8.409	523
Opbrengsten winkel	3.520	-
Opbrengsten zorg, opbrengsten & reiskosten	65.191	-
Opbrengst Kerstmarkt	5.400	-
	<u>153.316</u>	<u>97.001</u>
	<u><u>332.242</u></u>	<u><u>267.113</u></u>
<b>10. Kosten</b>		
Kostprijs van de omzet	<u>60.270</u>	<u>86.409</u>
Inkopen keuken	37.505	36.480
Inkopen winkel	8.950	-
Kosten Speeltuin	219	45.827
Inkopen educatie	10.448	3.060
Inkopen voor activiteiten	966	507
Educatiekasten	-	34
Publieksactiviteiten educatie	236	501
Zorgkosten	1.946	-
	<u>60.270</u>	<u>86.409</u>
	<u><u>60.270</u></u>	<u><u>86.409</u></u>

	2015	2014
	€	€
<b>11. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	152.014	115.704
Sociale lasten	27.373	24.744
Pensioenlasten	4.643	3.636
Overige personeelskosten	35.874	23.780
	<u>219.904</u>	<u>167.864</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	159.563	148.184
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.449	1.020
	<u>161.012</u>	<u>149.204</u>
Ontvangen ziekgelduitkeringen	-8.998	-
Vergoeding voor begeleiding Syndion	-	-33.500
	<u>152.014</u>	<u>115.704</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	25.577	23.241
Ziekgeldverzekering	1.796	1.503
	<u>27.373</u>	<u>24.744</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Werkgeversbijdragen	<u>4.643</u>	<u>3.636</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	325	-
Diverse personeelskosten	-1.202	1.760
Kosten advies bedrijfsvoering	16.553	9.791
Kosten vrijwilligers	5.755	6.241
Vergoeding vrijwilligers restaurant	14.443	5.988
	<u>35.874</u>	<u>23.780</u>

#### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2015 omgerekend naar FTe's 4,5 personeelsleden werkzaam (2014: 4,2)

## 12. Afschrijvingen

	2015	2014
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen	-	-166
Inventaris	9.317	12.635
	<u>9.317</u>	<u>12.469</u>

## 13. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	18.657	21.742
Kantoorkosten	6.702	7.658
Verkoopkosten	3.461	1.615
Algemene kosten	18.702	14.513
Boerderijkosten	11.438	10.620
	<u>58.960</u>	<u>56.148</u>

### *Huisvestingskosten*

Huur terreinen Natuurcentrum	1	1
Gas water licht (inclusief teruggaaf energiebelasting)	1.571	9.212
Onderhoud onroerende zaak	6.009	3.001
Opstal en glasverzekering	4.636	3.282
Schoonmaakkosten	1.433	1.246
Dotatie voorziening groot onderhoud	5.000	5.000
Onderhoud tuin	7	-
	<u>18.657</u>	<u>21.742</u>

### *Kantoorkosten*

Kantoorbehoeften	1.212	2.366
Drukwerk	791	-
Automatiseringskosten	772	758
Telefoon	972	1.032
Porti	192	256
Contributies en abonnementen	745	1.412
Verzekering	2.018	1.834
	<u>6.702</u>	<u>7.658</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	2.654	806
Representatiekosten	269	179
Kosten Pinautomaat	490	630
Overige verkoopkosten	48	-
	<u>3.461</u>	<u>1.615</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants- en administratiekosten	6.743	3.368
Advieskosten derden	2.012	-
Onderhoud inventarissen	1.483	3.068
Kleine aanschaffingen	692	557
Reis- en verblijfkosten	1.965	1.623
Cursus, congres en seminars	768	635
Niet verrekenbare voordruk	5.230	4.564
Overige algemene kosten	-191	698
	<u>18.702</u>	<u>14.513</u>
<i>Boerderijkosten</i>		
Inkoop boerderijdieren	436	570
Voedsel boerderijdieren	5.882	5.362
Ziektekosten boerderijdieren	2.303	2.187
Diverse kosten boerderijdieren	2.134	1.752
Onderhoud boerderij	683	749
	<u>11.438</u>	<u>10.620</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten spaarrekening	710	1.939
Rente belastingdienst	-50	-
	<u>660</u>	<u>1.939</u>
<b>15. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Kosten financieel verkeer	-668	-482
Rente lening Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	-	-136
	<u>-668</u>	<u>-618</u>

Stichting van Andel-Spruijt Natuurcentrum  
Gorinchem

**Ondertekening jaarrekening voor akkoord**

Gorinchem, 13 mei 2016

Mevrouw M. Wiebosch, voorzitter