

Stichting Hortus Alkmaar

Berenkoog 37
1822 BH ALKMAAR

Stichting Hortus Alkmaar

**Berenkoog 37
1822 BH ALKMAAR**

Jaarrekening 2016

pagina

2

4

6

7

9

12

14

INHOUDOPGAVE

1. Accountantsrapport
1.1 Samenstellingsverklaring

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2016

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

2.3 Toelichting op de jaarrekening

2.4 Toelichting op de balans

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

3. Bijlagen

3.1 Staat van de vaste activa

Stichting Hortus Alkmaar

**Berenkoog 37
1822 BH ALKMAAR**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	4
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	6
2.3 Toelichting op de jaarrekening	7
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	12
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	14



De Dijken 23a
1747 EE Tuitjenhorn
Tel.: 0224-55 21 57
Fax: 0224-55 21 60

K.v.K. Alkmaar: 37041097
BTW nummer: 8044.50.547.B.01
IBAN: NL04INGB0000603676

www.aamolenaar.nl
info@aamolenaar.nl

Stichting Hortus Alkmaar

Berenkoog 37
1822 BH ALKMAAR

Referentie: Tuitjenhorn, 25-04-2017
Betreft: jaarrekening 2016

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van Stichting Hortus Alkmaar.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Hortus Alkmaar te Alkmaar samengesteld. De jaarrekening is samengesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van Stichting Hortus Alkmaar. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Hortus Alkmaar te Alkmaar samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

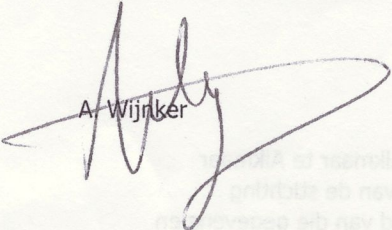
De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden onder meer uit :

- verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens;
- verkrijgen van inzicht in doelstelling, aard, omvang en organisatie van het bedrijf en nagaan of hierin verandering is gekomen;
- controleren van de ingevoerde boekingen aan de hand van de boekingsbescheiden;
- vaststellen van de aansluiting van de beginbalans met cijfers van de voorafgaande eindbalans;
- verrichten van cijferanalyse op de verkregen gegevens, in relatie tot de overeenkomstige cijfers van vorig jaar;
- verrichten van aanvullende boekingen Kapitaal, Omzetbelasting, Salarisjournaal, Afschrijving bedrijfsmiddelen;
- opstellen van de jaarrekening;
- verrichten van een afsluitende cijferanalyse op de in de samengestelde jaarrekening opgenomen te ontvangen en verschuldigde bedragen, afloopcontrole en de totaalverbanden;
- toetsen aanvaardbaarheid van de waarderingsgrondslagen en de presentatie van vermogen en resultaat;
- toetsen naleving andere jaarrekeningvoorschriften ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Adm. En Ass. Kantoor Molenaar

A. Wijntker



2.1 Balans per 31 december 2016
(in miljoenen)

	31 december 2016	31 december 2015	
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	2.050	2.050	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.284	2.284	
Inventaris	2.734	2.734	
	<u>7.068</u>	<u>7.068</u>	
Vloeiende activa			
Handelsproducten en handelsposten	2.217	2.217	
Rechten			
Overlopende activa	2.138	2.138	
Overige voorraden	10.833	10.833	
Verzekeringen	10.822	10.822	
Belastingen en premies sociale	2.132	2.132	
Handelskredieten			
Vorderingen	1.483	1.483	
	<u>30.059</u>	<u>30.059</u>	
Totaal activa	<u>37.127</u>	<u>37.127</u>	
Passiva			
Wettelijke reserves			
Wettelijke reserves	131.848	131.848	
	<u>131.848</u>	<u>131.848</u>	

2. JAARREKENING

Gemantelingsverdeling gegeven d.d. 22-04-2017

Stichting Hortus Alkmaar te Alkmaar

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.020		2.724	
Inventaris	<u>3.284</u>		<u>3.267</u>	
		5.304		5.991
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>3.517</u>		<u>3.538</u>	
		3.517		3.538
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	5.435		1.452	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.855		8.769	
Overige vorderingen	10.633		2.185	
Overlopende activa	<u>3.136</u>		<u>2.986</u>	
		30.059		15.392
<i>Liquide middelen</i>		90.882		131.848
Totaal activazijde		<u><u>129.762</u></u>		<u><u>156.769</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25-04-2017

Stichting Hortus Alkmaar te Alkmaar

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	100.624	100.624	126.393	126.393
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	20.000	20.000	20.000	20.000
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	7.624		6.563	
Vooruitontvangen	75		2.200	
Overige schulden	1.439	9.138	1.613	10.376
Totaal passivazijde		<u>129.762</u>		<u>156.769</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25-04-2017

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		282.577		250.869
Bruto bedrijfsresultaat		<u>282.577</u>		<u>250.869</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.682		1.352	
Overige personeelskosten	126.600		127.415	
Huisvestingskosten	20.162		15.059	
Exploitatiekosten	121.090		78.661	
Verkoopkosten	22.595		11.530	
Kantoorkosten	8.145		10.716	
Algemene kosten	7.641		6.693	
Som der bedrijfskosten		<u>308.457</u>		<u>251.426</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-25.880</u>		<u>-557</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	111		361	
Som der financiële baten en lasten		111		361
Bijzondere baten	-		2.830	
Som der bijzondere baten en lasten		-		2.830
Resultaat		<u><u>-25.769</u></u>		<u><u>2.634</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25-04-2017

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Onderneming

Stichting Hortus Alkmaar, statutair gevestigd te Alkmaar is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 53504704.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hortus Alkmaar, statutair gevestigd te Alkmaar, bestaan voornamelijk uit:
-het beheren, verkrijgen en (doen) onderhouden van een botanische tuin gelegen te Alkmaar.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Berenkoog 37 te Alkmaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

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

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10 %
Inventaris	20 %

Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de waarde opgegeven door Hortus Alkmaar. Het betreft de winkelvoorraad.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening VSM: deze heeft betrekking op de pachtovereenkomst met Gemeente Alkmaar en dient om bij afloop van de overeenkomst de gehuurde gronden in oorspronkelijke staat terug te brengen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal 2016
	€	€	€
Aanschafwaarde	23.796	14.186	37.982
Cumulatieve afschrijvingen	-21.072	-10.919	-31.991
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.724</u>	<u>3.267</u>	<u>5.991</u>
Investeringen	-	995	995
Afschrijvingen	-704	-978	-1.682
Mutaties 2016	<u>-704</u>	<u>17</u>	<u>-687</u>
Aanschafwaarde	23.796	15.181	38.977
Cumulatieve afschrijvingen	-21.776	-11.897	-33.673
Boekwaarde per 31 december	<u>2.020</u>	<u>3.284</u>	<u>5.304</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Gereed product en handelsgoederen

Voorraad winkel

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Voorraad winkel	<u>3.517</u>	<u>3.538</u>

2.4 Toelichting op de balans

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	5.435	1.740
	<u>5.435</u>	<u>1.740</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-	-288
	<u>5.435</u>	<u>1.452</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	10.855	8.769
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	-	-
Omzetbelasting laatste periode	10.799	7.210
Omzetbelasting suppletie	56	1.559
	<u>10.855</u>	<u>8.769</u>
Overige vorderingen		
Gem Alkmaar inz kerstmarkt 2015	-	1.121
St. Skal	-	708
Rente spaarrekening Rabo	111	356
Efro subsidie	9.437	-
facturen dubbel betaald	1.085	-
	<u>10.633</u>	<u>2.185</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	2.677	2.651
Vooruitbetaalde verzekeringen	311	335
Vriendenpassen 2017	148	-
	<u>3.136</u>	<u>2.986</u>
Liquide middelen		
Rabobank	595	1.602
Rabobank spaarrekening	35.000	75.000
Triodos spaarrekening	55.005	55.005
Kas	282	241
	<u>90.882</u>	<u>131.848</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

Kapitaal

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
	100.624	126.393

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Voorziening VSM

	20.000	20.000
--	--------	--------

Stand per 31 december

	20.000	20.000
--	--------	--------

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Handelscrediteuren

	7.624	6.563
--	-------	-------

Vooruitontvangen op bestellingen

Vrienden

gift Specsavers

	75	18
	-	2.182
	75	2.200

Overige schulden

Administratiekosten

Bankkosten

Vrijwilligersvergoedingen

	1.275	1.600
	14	13
	150	-
	1.439	1.613

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Vrienden	4.982	4.828
Verkoop planten & zaden	89.608	106.268
Sponsors	22.078	11.908
Entree en winkel	50.068	31.990
Horeca	22.275	13.834
Workshops en rondleidingen	9.677	9.608
Tuinonderhoud en ontwerp	27.370	25.305
Opbrengsten Natuurgids Alkmaar	42.387	42.485
Diversen	4.695	4.643
Efro subsidie	9.437	-
	<u>282.577</u>	<u>250.869</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	704	704
Inventaris	978	648
	<u>1.682</u>	<u>1.352</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	9.900	8.943
Kantinekosten	329	204
Reis- en verblijfkosten	1.029	1.666
Uitzendkrachten	111.876	109.688
Overige personeelskosten	3.466	6.914
	<u>126.600</u>	<u>127.415</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	5.382	5.312
Onderhoud onroerend goed	5.931	2.359
Gas, water en electra	3.896	3.484
Vaste lasten onroerend goed	3.852	3.080
Bewakingskosten	154	225
Overige huisvestingskosten	947	599
	<u>20.162</u>	<u>15.059</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Tuinkosten	13.016	9.921
Kosten Natuurgids Alkmaar	49.127	46.672
Workshops/projecten	7.168	3.634
Kosten tbv Efro project Evergreen	31.458	-
Inkoop winkel	11.452	7.967
Inkoop Catering	8.157	6.570
Overige inkoopkosten	57	2.795
Aanschaf kleine inventaris	655	1.102
	<u>121.090</u>	<u>78.661</u>

Stichting Hortus Alkmaar te Alkmaar

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016 €	2015 €
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	19.565	11.144
Representatiekosten	3.030	1.745
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	-1.359
	<u>22.595</u>	<u>11.530</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.828	1.414
Portiekosten	734	877
Telecommunicatie	1.089	907
Kosten automatisering	2.574	6.065
Contributies en abonnementen	1.920	1.453
	<u>8.145</u>	<u>10.716</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten voorgaand jaar	-	2.000
Administratiekosten	4.275	1.600
Advieskosten	-	100
Bankkosten	333	355
Zakelijke verzekeringen	2.017	2.057
Betalingsverschillen	-19	5
Overige algemene kosten	1.035	576
	<u>7.641</u>	<u>6.693</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate deposito	<u>111</u>	<u>361</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Niet voorziene BTW teruggaaf 2014	<u>-</u>	<u>2.830</u>

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2016 €	Inves- teringen 2016 €	Desinves- teringen 2016 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2016 €
Materiële vaste activa					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Bedrijfsgebouwen	1-1-2013	18.161			18.161
Zonnepanelen	20-3-2014	5.635			5.635
		<u>23.796</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23.796</u>
<i>Inventaris</i>					
Inventaris	1-1-2013	9.058			9.058
Pinautomaat CCV	27-8-2013	1.242			1.242
Dell Optiplex computer	31-3-2014	810			810
Dell computer	2-12-2014	738			738
Mokas kassa	7-5-2015	1.845			1.845
Vaatwasser	30-7-2015	493			493
Koelkast 1200lt	9-3-2016	-	995		995
		<u>14.186</u>	<u>995</u>	<u>-</u>	<u>15.181</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>37.982</u>	<u>995</u>	<u>-</u>	<u>38.977</u>
Totaal vaste activa		<u>37.982</u>	<u>995</u>	<u>-</u>	<u>38.977</u>

Stichting Hortus Alkmaar te Alkmaar

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2016	Afschrij- vingen 2016	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2016	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
18.161	-	-	18.161	-		
2.911	704	-	3.615	2.020		
<u>21.072</u>	<u>704</u>	<u>-</u>	<u>21.776</u>	<u>2.020</u>	<u>-</u>	
9.058	-	-	9.058	-		
988	155	-	1.143	99		
451	101	-	552	258		
123	92	-	215	523		
241	369	-	610	1.235		
58	99	-	157	336		
-	162	-	162	833		
<u>10.919</u>	<u>978</u>	<u>-</u>	<u>11.897</u>	<u>3.284</u>	<u>-</u>	
<u>31.991</u>	<u>1.682</u>	<u>-</u>	<u>33.673</u>	<u>5.304</u>	<u>-</u>	
<u>31.991</u>	<u>1.682</u>	<u>-</u>	<u>33.673</u>	<u>5.304</u>	<u>-</u>	