

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 2016

Referentie
Datum 2 maart 2017

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 2016	6
2	Rekening en verantwoording over 2016	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
5	Toelichting op de rekening en verantwoording over 2016	17

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 570.101 en de rekening en verantwoording (conform artikel 9 sub 3 van de statuten) sluitende met een resultaat van negatief € 207.109, 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 2016 en de rekening en verantwoording over 2016 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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, 2 maart 2017
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 bestuur van de stichting bestaat per 31 december 2016 uit de volgende leden, te weten mevrouw M. Wiebosch-Steeman (voorzitter), de heer A. Mik (secretaris), de heer J.C. Oostrum (penningmeester), mevrouw S.A. Marandi (lid van Raad van Bestuur) en de heer M. Filmer (vervangend 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 Reorganisatiekosten

In 2016 heeft een omvangrijke reorganisatie plaats gevonden welke in 2017 zal worden afgerond. In de rekening en verantwoording over 2016 is een last verwerkt van € 136.481.

3.6 Resultaatbestemming 2016

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur wordt het resultaat ten bedrage van negatief € 207.106 (2015 negatief € 16.217) in mindering gebracht op het exploitatiesaldo.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2016 bedraagt negatief € 207.109 tegenover negatief € 16.217 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Bedrijfsopbrengsten	341.750	100,0	332.242	100,0	9.508
Kosten	70.991	20,8	60.270	18,1	10.721
Bruto-omzetresultaat	270.759	79,2	271.972	81,9	-1.213
Kosten					
Personeelskosten	254.734	74,5	219.904	66,2	34.830
Afschrijvingen	10.459	3,1	9.317	2,8	1.142
Overige waardeveranderingen van vaste activa	433	0,1	-	-	433
Huisvestingskosten	18.759	5,5	18.657	5,6	102
Kantoorkosten	9.256	2,7	6.702	2,0	2.554
Verkoopkosten	6.214	1,8	3.461	1,0	2.753
Algemene kosten	164.847	48,2	18.702	5,6	146.145
Boerderijkosten	12.491	3,7	11.438	3,6	1.053
	477.193	139,6	288.181	86,8	189.012
Bedrijfsresultaat	-206.434	-60,4	-16.209	-4,9	-190.225
Financiële baten en lasten	-675	-0,2	-8	-	-667
Resultaat na belastingen	-207.109	-60,6	-16.217	-4,9	-190.892

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	279.878	486.988
Voorzieningen	30.000	30.000
Langlopende schulden	160.000	60.000
	<u>469.878</u>	<u>576.988</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	438.627	441.577
	<u>31.251</u>	<u>135.411</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	2.000	2.000
Vorderingen	49.383	80.478
Liquide middelen	80.091	118.462
	<u>131.474</u>	<u>200.940</u>
Af: kortlopende schulden	100.223	65.529
	<u>31.251</u>	<u>135.411</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 2016

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1) 438.627	441.577
Vlottende activa		
Vorraden	(2) 2.000	2.000
Vorderingen	(3) 49.383	80.478
Liquide middelen	(4) 80.091	118.462
	<u>131.474</u>	<u>200.940</u>
	<u>570.101</u>	<u>642.517</u>
PASSIVA		
Exploitatiesaldo	(5) 279.878	486.988
Voorzieningen	(6) 30.000	30.000
Langlopende schulden	(7) 160.000	60.000
Kortlopende schulden	(8) 100.223	65.529
	<u>570.101</u>	<u>642.517</u>

2 REKENING EN VERANTWOORDING OVER 2016

		2016	2015
		€	€
Bedrijfsopbrengsten	(9)	341.750	332.242
Kosten	(10)	70.991	60.270
Bruto-omzetresultaat		270.759	271.972
Kosten			
Personeelskosten	(11)	254.734	219.904
Afschrijvingen	(12)	10.459	9.317
Overige waardeveranderingen van vaste activa	(13)	433	-
Overige bedrijfskosten	(14)	211.567	58.960
		477.193	288.181
Bedrijfsresultaat		-206.434	-16.209
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	171	660
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-846	-668
Financiële baten en lasten		-675	-8
Resultaat na belastingen		-207.109	-16.217

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 bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

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		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 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 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, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal 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 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 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	426.016	422.170
Inventaris	12.611	19.407
	<u>438.627</u>	<u>441.577</u>

	Bedrijfs- gebouwen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	599.364	162.945	762.309
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-177.194	-143.538	-320.732
	<u>422.170</u>	<u>19.407</u>	<u>441.577</u>
<i>Mutaties</i>			
Bij: investeringen	4.851	3.091	7.942
Af: desinvesteringen	-	-4.646	-4.646
Bij: Afschrijving desinvesteringen	-	4.213	4.213
Afschrijvingen	-1.005	-9.454	-10.459
	<u>3.846</u>	<u>-6.796</u>	<u>-2.950</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	604.215	161.390	765.605
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-178.199	-148.779	-326.978
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>426.016</u>	<u>12.611</u>	<u>438.627</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad keuken	2.000	2.000

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

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren	18.541	39.020
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.536	3
Overige vorderingen	2.436	-
Overlopende activa	24.870	41.455
	<u>49.383</u>	<u>80.478</u>

Handelsdebiteuren

Nominale waarde vorderingen	20.223	39.020
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.682	-
	<u>18.541</u>	<u>39.020</u>

	2016	2015
	€	€

Voorziening dubieuze debiteuren

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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	3.536	-
Pensioenen	-	3
	<u>3.536</u>	<u>3</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Stichting Vrienden Gorinchemse Kinderboerderij	2.436	-
Overlopende activa		
Rente	371	710
Vooruitbetaalde bedragen	638	4.813
Diverse te vorderen bedragen	1.116	35.932
Te factureren bedragen	22.745	-
	<u>24.870</u>	<u>41.455</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank verenigingsrekening 3972.45.637	5.465	3.561
ING 60.78.274 Zakelijke rekening	1.252	334
ING Bank 60.78.274 vermogenspaarrekening	32.652	52.221
Rabobank 3029.49.4152 Bedrijfsspaarrekening	40.340	61.061
Kas	382	1.285
	<u>80.091</u>	<u>118.462</u>

PASSIVA

	2016	2015
	€	€
<i>Exploitatiesaldo</i>		
Stand per 1 januari	486.988	503.205
Resultaat verslagjaar	-207.109	-16.217
Stand per 31 december	<u>279.879</u>	<u>486.988</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

6. Voorzieningen

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

	2016	2015
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	30.000	25.000
Dotatie	-	5.000
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

In het verslagjaar heeft geen dotatie aan de voorziening groot onderhoud plaats gevonden. Mede door de beperkte financiële ruimte om alle geplande onderhoudswerkzaamheden uit te voeren, zal het maarjaren onderhoudsplan nogmaals worden (her)beoordeeld. Dotatie zal worden opgeschort tot het gewijzigde plan gereed is.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

Onderhandse leningen

Lening Gemeente Gorinchem 1	60.000	60.000
Lening Gemeente Gorinchem 2	100.000	-
	<u>160.000</u>	<u>60.000</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Lening Gemeente Gorinchem 1</i>		
Stand per 1 januari	60.000	-
Opgenomen gelden	-	60.000
Langlopend deel per 31 december	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>

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	-	-
Opgenomen gelden	100.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>100.000</u>	<u>-</u>

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% vanaf 2017.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
8. Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen bijdrage Educatie	-	5.000
Vooruitontvangen ziekengeld uitkering	10.000	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	31.148	37.195
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	10.402
Overlopende passiva	59.075	12.932
	<u>100.223</u>	<u>65.529</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>10.402</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>59.075</u>	<u>12.932</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	7.644	7.118
Accountantskosten	2.000	2.000
Overige te betalen posten	<u>49.431</u>	<u>3.814</u>
	<u>59.075</u>	<u>12.932</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.

5 TOELICHTING OP DE REKENING EN VERANTWOORDING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
9. Bedrijfsopbrengsten		
Subsidie Gemeente Gorinchem	73.751	72.742
Bijdrage Poort 6	20.000	22.500
Overige bijdragen en donaties	11.594	15.497
	<u>105.345</u>	<u>110.739</u>
Omzet restaurant	73.007	68.187
Omzet educatie	41.373	54.168
Omzet activiteiten	18.204	9.682
Omzet verkoop/overnachting dieren	3.227	3.896
Opbrengst verhuur	9.895	8.450
Opbrengst diversen	6.298	8.409
Opbrengsten winkel	3.030	3.520
Opbrengsten zorg, opbrengsten & reiskosten	81.371	65.191
	<u>163.398</u>	<u>153.316</u>
	<u>341.750</u>	<u>332.242</u>
10. Kosten		
Kostprijs van de omzet	<u>70.991</u>	<u>60.270</u>
Inkopen keuken	36.617	37.505
Inkopen winkel	916	8.950
Kosten Speeltuin	-	219
Inkopen educatie	12.978	10.448
Inkopen voor activiteiten	17.045	1.202
Zorgkosten	3.435	1.946
	<u>70.991</u>	<u>60.270</u>

	2016	2015
	€	€
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	190.769	152.014
Sociale lasten	39.595	27.373
Pensioenlasten	5.703	4.643
Overige personeelskosten	18.667	35.874
	<u>254.734</u>	<u>219.904</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	199.912	159.563
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.038	1.449
	<u>201.950</u>	<u>161.012</u>
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-11.181	-8.998
	<u>190.769</u>	<u>152.014</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	33.536	25.577
Ziekengeldverzekering	6.059	1.796
	<u>39.595</u>	<u>27.373</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Werkgeversbijdragen	<u>5.703</u>	<u>4.643</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	5.749	-
Reiskostenvergoedingen	1.986	325
Vergoeding kilometers	277	-
Diverse personeelskosten	1.746	-1.202
Kosten advies bedrijfsvoering	-	16.553
Kosten vrijwilligers	4.383	5.755
Vergoeding vrijwilligers restaurant	4.526	14.443
	<u>18.667</u>	<u>35.874</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2016 omgerekend naar FTE's 6,2 personeelsleden werkzaam (2015: 4,5)

12. Afschrijvingen

	2016	2015
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen	1.005	-
Inventaris	9.454	9.317
	<u>10.459</u>	<u>9.317</u>

13. Overige waardeveranderingen van vaste activa

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

14. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	18.759	18.657
Kantoorkosten	9.256	6.702
Verkoopkosten	6.214	3.461
Algemene kosten	164.847	18.702
Boerderijkosten	12.491	11.438
	<u>211.567</u>	<u>58.960</u>

Huisvestingskosten

Huur terreinen Natuurcentrum	1	1
Gas water licht (inclusief teruggaaf energiebelasting)	9.374	1.571
Onderhoud onroerende zaak	3.476	6.009
Opstal en glasverzekering	4.440	4.636
Schoonmaakkosten	1.468	1.433
Dotatie voorziening groot onderhoud	-	5.000
Onderhoud tuin	-	7
	<u>18.759</u>	<u>18.657</u>

Kantoorkosten

Kantoorbehoeften	1.264	1.212
Drukwerk	1.612	791
Automatiseringskosten	2.812	772
Telefoon	1.060	972
Porti	185	192
Contributies en abonnementen	1.023	745
Verzekering	1.300	2.018
	<u>9.256</u>	<u>6.702</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	2.974	2.654
Representatiekosten	454	269
Mutatie waarderingscorrectie dubieuze debiteuren	1.682	-
Kosten Pinautomaat	550	490
Overige verkoopkosten	554	48
	<u>6.214</u>	<u>3.461</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants- en administratiekosten	9.227	6.743
Advieskosten derden	-	2.012
Onderhoud inventarissen	553	1.483
Kleine aanschaffingen	3.905	692
Reis- en verblijfkosten	2.599	1.965
Cursus, congres en seminars	1.120	768
Niet verrekenbare voordruk	10.625	5.230
Overige algemene kosten	337	-191
Reorganisatiekosten	136.481	-
	<u>164.847</u>	<u>18.702</u>
<i>Boerderijkosten</i>		
Inkoop boerderijdieren	1.587	436
Voedsel boerderijdieren	6.546	5.882
Ziektekosten boerderijdieren	2.947	2.303
Diverse kosten boerderijdieren	-	2.134
Onderhoud boerderij	1.411	683
	<u>12.491</u>	<u>11.438</u>
Financiële baten en lasten		
15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten spaarrekening	371	710
Rente belastingdienst	-200	-50
	<u>171</u>	<u>660</u>

	2016	2015
	€	€
16. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Gemeente Gorinchem	-330	-
Kosten financieel verkeer	-516	-668
	<u>-846</u>	<u>-668</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Gorinchem, 2 maart 2017

De heer J.C. Oostrum, penningmeester