



Stichting Hortus Alkmaar

**Rapport inzake de
jaarrekening 2012**

KPMG MKB B.V.

Alkmaar, 21 november 2013

Dit rapport heeft 14 pagina's.

0000007219-13X00114728AVN

Inhoudsopgave

1.	Accountantsverslag	
1.1	Samenstellingsverklaring	3
2.	Jaarstukken	
2.1	Balans per 31 december 2012	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2012	7
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Aan het bestuur van Stichting Hortus Alkmaar
Alkmaar

Alkmaar, 21 november 2013

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de jaarrekening 2012 van uw onderneming.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Hortus Alkmaar te Alkmaar samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Wij verstrekken u de volgende verklaring:

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting Hortus Alkmaar te Alkmaar bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

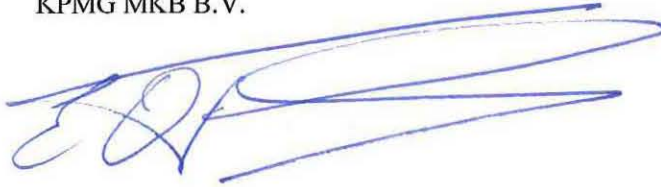
Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op bladzijde 8 tot en met 10 van de toelichting in de jaarrekening.

Alkmaar, 21 november 2013

KPMG MKB B.V.



E.D. Tonkes AA

2. Jaarstukken

2.1 Balans per 31 december 2012

		2012	2011
		EUR	EUR
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	21.367	-
Vlottende activa			
Vorderingen		-	10.000
Liquide middelen	2	27.776	7.007
		<u>49.143</u>	<u>17.007</u>
Stichtingskapitaal		28.649	17.007
Voorzieningen	3	20.000	-
Kortlopende schulden	4	494	-
		<u>49.143</u>	<u>17.007</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2012

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		EUR	EUR
Baten	5	185.653	26.543
Overige baten		3.180	-
Subtotaal		188.833	26.543
Personeelskosten	6	117.300	300
Afschrijvingen op materiële vaste activa		5.852	-
Overige lasten	7	54.039	9.236
Som der lasten		177.191	9.536
Resultaat		11.642	17.007

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Vestigingsplaats en activiteiten

De stichting is gevestigd aan de Berenkoog 35B te Alkmaar.

De voornaamste activiteiten van de stichting bestaan uit het verkrijgen, beheren en (doen) onderhouden van een botanische tuin gelegen te Alkmaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- verbouwingen: 50%;
- andere vaste bedrijfsmiddelen: 50%.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde zo nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vordering.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	2012	2011
	EUR	EUR
Bedrijfsgebouwen	14.195	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	7.172	-
	<u>21.367</u>	<u>-</u>

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	EUR	EUR	EUR
Boekwaarde per 1 januari 2012	-	-	-
Mutaties			
Investeringsen	18.161	9.058	27.219
Afschrijvingen	-3.966	-1.886	-5.852
Saldo mutaties	<u>14.195</u>	<u>7.172</u>	<u>21.367</u>
Stand per 31 december 2012			
Aanschaffingswaarde	18.161	9.058	27.219
Cumulatieve afschrijvingen	-3.966	-1.886	-5.852
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>14.195</u>	<u>7.172</u>	<u>21.367</u>

Vlottende activa

2 Liquide middelen

	2012	2011
	EUR	EUR
Rabobank	27.751	6.986
Kas	25	21
	<u>27.776</u>	<u>7.007</u>

Passiva

3 Voorzieningen

	2012	2011
	EUR	EUR
Overige voorzieningen	20.000	-

De voorziening betreft een eenmalige vergoeding, ontvangen van VSM, om de gehuurde gronden in oorspronkelijke staat te herstellen wanneer de gesloten pachtovereenkomst eindigt.

4 Kortlopende schulden

	2012	2011
	EUR	EUR
Overige schulden en overlopende passiva	494	-

Overige schulden en overlopende passiva

	2012	2011
	EUR	EUR
Nog te betalen kosten	494	-

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

5 Baten

	2012	2011
	EUR	EUR
Sponsoren	138.418	25.850
Verkoop zaden	35.512	320
Entree	7.292	-
Leden	4.431	373
	185.653	26.543

6 Personeelskosten

	2012	2011
	EUR	EUR
Lonen en salarissen	117.300	300

Lonen en salarissen

	2012	2011
	EUR	EUR
Uitzendkrachten	115.500	-
Vrijwilligersvergoedingen	1.800	300
	117.300	300

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2012 waren er geen werknemers in dienst bij Stichting Hortus Alkmaar (2011: 0 personen).

7 Overige lasten

	2012	2011
	EUR	EUR
Overige personeelskosten	4.131	105
Exploitatiekosten	17.563	240
Kantoorkosten	3.512	524
Algemene kosten	28.833	8.367
	54.039	9.236

Overige personeelskosten

	2012	2011
	EUR	EUR
Kantinekosten	2.425	-
Reiskostenvergoeding	833	105
Overige personeelskosten	873	-
	4.131	105

Exploitatiekosten

	2012	2011
	EUR	EUR
Betaalde huur	493	-
Onderhoud gebouwen	6.276	-
Onderhoud tuin	5.453	-
Reclamekosten	4.553	240
Overige exploitatiekosten	788	-
	17.563	240

Kantoorkosten

	2012	2011
	EUR	EUR
Kantoorbenodigdheden	2.024	130
Kosten automatisering	687	-
Telefoonkosten	490	140
Porti	311	254
	3.512	524

Algemene kosten

	2012	2011
	EUR	EUR
Organisatie- en overige advieskosten	23.566	8.312
Assurantiepremie	362	-
Abonnementen en contributies	300	33
Overige algemene kosten	4.605	22
	28.833	8.367

Alkmaar, 21 november 2013

Stichting Hortus Alkmaar

G.J. van Os
Voorzitter

C.S. Jasperse
Penningmeester

M. Klerk
Algemeen bestuurslid

G. Koertse
Algemeen bestuurslid

C. Thomas
Algemeen bestuurslid