

Contact De heer L.F. van Collenburg

Vertrouwelijk

Aan het Bestuur van Stichting Hortus Alkmaar
T.a.v. de heer Koertse
Postbus 184
1800 AD ALKMAAR

Alkmaar, 28 september 2015

Betreft: Definitieve jaarrekening 2013 en 2014

Geachte heer Koertse,

Hierbij ontvangt u vijf exemplaren van de jaarstukken voor het jaar geëindigd op 2013 en 2014.

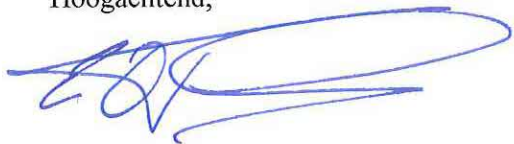
Bij de jaarstukken 2013 en 2014 van de stichting is op d.d. 28 september 2015 door ons een samenstellingsverklaring afgegeven.

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door het bestuur. Deze jaarstukken dienen te worden vastgesteld in een bestuursvergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Indien u nog vragen heeft, kunt u contact met ons opnemen.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,



E.D. Tonkes AA
Director

Bijlage(n):
10



Stichting Hortus Alkmaar

**Rapport inzake de
jaarrekening 2013**

KPMG Accountants N.V.

Alkmaar, 28 september 2015

Dit rapport heeft 16 pagina's.

0000007219-15X00138180AVN

Inhoudsopgave

1.	Accountantsverslag	
1.1	Opdracht	3
1.2	Samenstellingsverklaring	3
2.	Jaarstukken	
2.1	Balans per 31 december 2013	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2013	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	14

Aan het bestuur van Stichting Hortus Alkmaar
Alkmaar

Alkmaar, 28 september 2015

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de jaarrekening 2013 van uw stichting.

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 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:

1.2 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Hortus Alkmaar te Alkmaar bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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

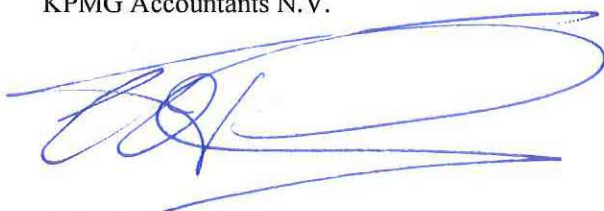
Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, 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, 28 september 2015

KPMG Accountants N.V.



E.D. Tonkes AA

2. Jaarstukken

2.1 Balans per 31 december 2013

		2013	2012
		EUR	EUR
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	8.762	21.367
Vlottende activa			
Vorraden en onderhanden werk	2	1.000	-
Vorderingen	3	38.266	-
Liquide middelen	4	51.774	27.776
		<u>99.802</u>	<u>49.143</u>
Stichtingskapitaal		64.365	28.649
Voorzieningen	5	20.000	20.000
Kortlopende schulden	6	15.437	494
		<u>99.802</u>	<u>49.143</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2013

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		EUR	EUR
Baten	7	244.001	188.833
Wijziging in voorraden gereed product		1.000	-
Subtotaal		245.001	188.833
Personeelskosten	8	146.244	117.300
Afschrijvingen op materiële vaste activa		13.847	5.852
Overige lasten	9	50.099	54.039
Som der lasten		210.190	177.191
Subtotaal		34.811	11.642
Financiële baten en lasten	10	904	-
Resultaat		35.715	11.642

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 stichting 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.

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 betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich 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 materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

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:

- * Bedrijfsgebouwen: 50.
- * Andere vaste bedrijfsmiddelen: 50.

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

Voorraden

Handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Latente belastingvorderingen worden tot waardering gebracht indien het waarschijnlijk is dat realisatie te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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

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.

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

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winst-belastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de staat van baten en lasten opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het stichtingskapitaal worden opgenomen, in welk geval de belasting in het stichtingskapitaal wordt verwerkt.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Indien de boekwaardes van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving afwijken van hun fiscale boekwaardes, is sprake van tijdelijke verschillen.

Voor belastbare tijdelijke verschillen wordt een voorziening latente belastingverplichtingen getroffen. Voor verrekenbare tijdelijke verschillen, beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen, maar uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening respectievelijk compensatie. Latente belastingvorderingen worden per iedere verslagdatum herzien en verlaagd voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	2013	2012
	EUR	EUR
Bedrijfsgebouwen	5.115	14.195
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.647	7.172
	<u>8.762</u>	<u>21.367</u>

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2013			
Aanschaffingswaarde	18.161	9.058	27.219
Cumulatieve afschrijvingen	-3.966	-1.886	-5.852
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>14.195</u>	<u>7.172</u>	<u>21.367</u>
Mutaties			
Investeringsen	-	1.242	1.242
Afschrijvingen	-9.080	-4.767	-13.847
Saldo mutaties	<u>-9.080</u>	<u>-3.525</u>	<u>-12.605</u>
Stand per 31 december 2013			
Aanschaffingswaarde	18.161	10.300	28.461
Cumulatieve afschrijvingen	-13.046	-6.653	-19.699
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>5.115</u>	<u>3.647</u>	<u>8.762</u>

Vlottende activa

2 Voorraden en onderhanden werk

	2013	2012
	EUR	EUR
Gereed product en handelsgoederen	<u>1.000</u>	<u>-</u>

3 Vorderingen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Handelsdebiteuren	8.722	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.358	-
Overige vorderingen	3.186	-
	<u>38.266</u>	<u>-</u>

Handelsdebiteuren

De post handelsdebiteuren betreft voornamelijk vooruitgefactureerde sponsoring en lidmaatschap voor het boekjaar 2014. Een voorziening voor de handelsdebiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Omzetbelasting	26.358	-

4 Liquide middelen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Rabobank	51.700	27.751
Kas	74	25
	<u>51.774</u>	<u>27.776</u>

Passiva

5 Voorzieningen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Overige voorzieningen	20.000	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.

6 Kortlopende schulden

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.205	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.851	-
Overige schulden en overlopende passiva	9.381	494
	<u>15.437</u>	<u>494</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Loonheffing	1.851	-

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Sponsoring en lidmaatschap 2014	6.186	-
Fiscale (advies)kosten en kosten salarisadministratie	600	-
Overige schulden en overlopende passiva	2.595	494
	9.381	494

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

7 Baten

	2013	2012
	EUR	EUR
Sponsoren	130.110	138.418
Verkoop zaden	42.845	35.512
Natuurgids Alkmaar	27.000	-
Entree en winkel	21.059	7.292
Workshop	10.660	-
Leden	4.375	4.431
Overige baten	7.952	3.180
	244.001	188.833

8 Personeelskosten

	2013	2012
	EUR	EUR
Lonen en salarissen	145.460	117.300
Sociale lasten en pensioenlasten	784	-
	146.244	117.300

Lonen en salarissen

	2013	2012
	EUR	EUR
Bruto lonen	2.957	-
Uitzendkrachten	138.758	115.500
Vrijwilligersvergoedingen	3.745	1.800
	145.460	117.300

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2013 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers omgerekend naar volledige mensjaren, 0,2 (2012: 0).

9 Overige lasten

	2013	2012
	EUR	EUR
Overige personeelskosten	1.483	1.706
Exploitatiekosten	46.622	24.039
Kantoorkosten	2.565	3.512
Algemene kosten	25.787	24.782
Teruggaaf omzetbelasting over het boekjaar 2012 en 2013	-26.358	-
	50.099	54.039

Overige personeelskosten

	2013	2012
	EUR	EUR
Reiskostenvergoeding	795	833
Overige personeelskosten	688	873
	1.483	1.706

Exploitatiekosten

	2013	2012
	EUR	EUR
Inkoopwaarde van de omzet winkel	14.915	5.398
Onderhoud gebouwen	10.202	6.276
Onderhoud tuin	9.733	6.531
Reclamekosten	8.713	4.553
Betaalde huur	2.971	493
Overige exploitatiekosten	88	788
	46.622	24.039

Kantoorkosten

	2013	2012
	EUR	EUR
Telefoonkosten	789	490
Kosten automatisering	872	687
Kantoorbenodigdheden	487	2.024
Porti	417	311
	2.565	3.512

Algemene kosten

	2013	2012
	EUR	EUR
Organisatie- en overige advieskosten	23.555	23.566
Fiscale (advies)kosten en kosten salarisadministratie	600	-
Assurantiepremie	461	362
Abonnementen en contributies	306	300
Overige algemene kosten	865	554
	25.787	24.782

10 Financiële baten en lasten

	2013	2012
	EUR	EUR
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	904	-

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Ontvangen bankrente	904	-

Alkmaar, 28 september 2015

Stichting Hortus Alkmaar

G.J. van Os
Voorzitter

G. Koertse
Penningmeester

C. Thomas
Algemeen bestuurslid

C.A. Vansuyt
Algemeen bestuurslid

P. van Ollefen
Algemeen bestuurslid