

Stichting Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere
Accountantsrapport 2018

Nummer Kamer van Koophandel: 32148926
Datum: 18 april 2019
Opgesteld door: M.B. van Es
Aantal exemplaren: 1

Accountantsrapport

Financiële positie	4
Bespreking van de resultaten	5

Jaarrekening

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2018	8
Staat van baten en lasten 2018	10
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op de balans	15
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	22

Accountantsrapport

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	177.079	208.703
Vorderingen en overlopende activa	308.553	589.723
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(526.404)</u>	<u>(764.975)</u>
Werkkapitaal	(40.772)	33.451
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	111.148	103.348
Financiële vaste activa	<u>2</u>	<u>2</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>70.378</u>	<u>136.801</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	63.748	113.296
Voorzieningen	6.630	6.630
Langlopende schulden	<u>-</u>	<u>16.875</u>
	<u>70.378</u>	<u>136.801</u>

Het werkkapitaal is in 2018 gedaald met € 74.223 ten opzichte van 2017, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2018</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	238.571
Afname vorderingen en overlopende activa	<u>(281.170)</u>
Afname liquide middelen	<u>(31.624)</u>
	<u>(74.223)</u>

De liquide middelen zijn in 2018 gedaald met € 31.624 ten opzichte van 2017.

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2018 en 2017 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2018		2017	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	1.824.470	100,0	1.801.451	100,0
Directe lasten	(512)	-	(2.312)	(0,1)
Baten -/- directe lasten	1.823.958	100,0	1.799.139	99,9
Salarissen en sociale lasten	689.996	37,8	703.923	39,1
Afschrijvingskosten	32.856	1,8	24.567	1,4
Overige personeelskosten	110.010	6,0	97.363	5,4
Huisvestingskosten	383.725	21,0	374.590	20,8
Administratie- en advieskosten	68.073	3,7	69.462	3,9
Kantoorkosten	77.229	4,2	61.176	3,4
Autokosten	2.855	0,2	3.840	0,2
Verkoopkosten	32.121	1,8	40.651	2,3
Algemene kosten	43.895	2,4	25.658	1,4
Activiteitskosten	432.814	23,7	452.723	25,1
Som der exploitatielasten	1.873.574	102,6	1.853.953	103,0
Exploitatieresultaat	(49.616)	(2,6)	(54.814)	(3,1)
Financiële baten en lasten	67	-	(79)	-
Resultaat	(49.549)	(2,6)	(54.893)	(3,1)

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de stijging van het resultaat met € 5.344 ten opzichte van 2017, is als volgt:

	<u>2018</u>
Toename baten -/- directe lasten	24.819
Afname salarissen en sociale lasten	(13.927)
Toename afschrijvingskosten	8.289
Toename overige personeelskosten	12.647
Toename huisvestingskosten	9.135
Afname administratie- en advieskosten	(1.389)
Toename kantoorkosten	16.053
Afname autokosten	(985)
Afname verkoopkosten	(8.530)
Toename algemene kosten	18.237
Afname activiteitskosten	(19.909)
Per saldo toename som der exploitatielasten	<u>19.621</u>
Toename exploitatieresultaat	5.198
Toename financiële baten en lasten	<u>146</u>
Toename resultaat	<u>5.344</u>

Jaarrekening

Stichting Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere

Balans per 31 december 2018

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		51.514	60.074
Machines en installaties		495	931
Inventaris		56.398	38.222
Transportmiddelen		<u>2.741</u>	<u>4.121</u>
		111.148	103.348
Financiële vaste activa	2		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		<u>2</u>	<u>2</u>
		2	2
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		98.449	445.865
Groepsmaatschappijen		10.273	1.550
Belastingen en sociale lasten		47.393	-
Overige vorderingen op korte termijn		1.160	977
Overlopende activa		<u>151.278</u>	<u>141.331</u>
		308.553	589.723
Liquide middelen	4	<u>177.079</u>	<u>208.703</u>
		<u>596.782</u>	<u>901.776</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Eigen vermogen	5		
Stichtingskapitaal		(47.400)	9.948
Overige reserves		<u>111.148</u>	<u>103.348</u>
		63.748	113.296
Voorzieningen	6		
Te delgen verliezen deelnemingen		<u>6.630</u>	<u>6.630</u>
		6.630	6.630
Langlopende schulden	7		
Overige langlopende schulden		<u>-</u>	<u>16.875</u>
		-	16.875
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8		
Kortlopende deel schulden op lange termijn		16.875	11.250
Crediteuren		221.593	133.377
Belastingen en sociale lasten		34.984	73.578
Overige schulden		79.885	66.808
Overlopende passiva		<u>173.067</u>	<u>479.962</u>
		<u>526.404</u>	<u>764.975</u>
		<u>596.782</u>	<u>901.776</u>

Almere, 18 april 2019

Stichting Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere
Staat van baten en lasten
2018

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2018</u>	<u>begroting</u> <u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten	9	1.824.470	1.641.996	1.801.451
Directe lasten	10	(512)	-	(2.312)
Baten -/- directe lasten		1.823.958	1.641.996	1.799.139
Salarissen en sociale lasten	11	689.996	744.651	703.923
Afschrijvingskosten	12	32.856	25.000	24.567
Overige bedrijfskosten:	13			
Overige personeelskosten		110.010	55.299	97.363
Huisvestingskosten		383.725	388.356	374.590
Administratie- en advieskosten		68.073	36.000	69.462
Kantoorkosten		77.229	49.800	61.176
Autokosten		2.855	3.000	3.840
Verkoopkosten		32.121	3.000	40.651
Algemene kosten		43.895	31.000	25.658
Activiteitskosten		432.814	344.550	452.723
Som der exploitatielasten		1.873.574	1.680.656	1.853.953
Exploitatieresultaat		(49.616)	(38.660)	(54.814)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22		-	28
Rentelasten en soortgelijke kosten	45		-	(107)
Financiële baten en lasten	14		67	(79)
Resultaat		(49.549)	(38.660)	(54.893)

Almere, 18 april 2019

Stichting Stad & Natuur Almere

gevestigd te Almere

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting Stad & Natuur Almere

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Almere

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

32148926

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 93299 en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Verbinden van mensen met natuur in Almere door middel van programmering van recreatieve, educatieve en participatieve activiteiten.

Vestigingsadres

Kemphaanstraat 1
1358 AD Almere

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de Stichting gekozen en beschreven grondslagen zoals hieronder is weergegeven. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Consolidatievrijstelling volgens artikel 407:

Aangezien Stichting Stad en Natuur Almere geconsolideerd ook als klein valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Machines en installaties

De machines & installaties worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Transportmiddelen

De transportmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Stad en Natuur in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is bedoeld ter vervanging van de materiële vaste activa en uitbreiding van de stallen. De beperking van deze voorziening is aangebracht door het bestuur.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Directe lasten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen en waarin de opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Op de pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Stad & Natuur Almere. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2017</i>					
Aanschafwaarden	122.685	2.175	195.721	6.903	327.484
Afschrijvingen	(62.611)	(1.244)	(157.499)	(2.782)	(224.136)
	60.074	931	38.222	4.121	103.348
<i>Overzicht mutaties 2018</i>					
Stand 31 december 2017	60.074	931	38.222	4.121	103.348
Investeringen	4.791	-	35.865	-	40.656
Afschrijvingen	(13.351)	(436)	(17.689)	(1.380)	(32.856)
Stand 31 december 2018	51.514	495	56.398	2.741	111.148
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2018</i>					
Aanschafwaarden	127.476	2.175	231.586	6.903	368.140
Afschrijvingen	(75.962)	(1.680)	(175.188)	(4.162)	(256.992)
	51.514	495	56.398	2.741	111.148
Afschrijvingspercentage	10%	20%	20%	20%	

2) Financiële vaste activa

<i>Recapitulatie van de financiële vaste activa</i>	31-12-2018	31-12-2017
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2	2

Nadere specificatie en het verloop van de financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	1 januari 2018	Vermogens- mutatie	Dividend- uitkering	Resultaat boekjaar	31 december 2018
Warmoezerij de Buitenplaats B.V.	1	-	-	-	1
Stadsbrouwerij De Kempphaan B.V.	1	-	-	-	1
	2	-	-	-	2

Stichting Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere

Toelichting op de balans

(in euro's)

	Deelnemings- percentage	Vestigings- plaats
Warmoezerij de Buitenplaats B.V.	59,90%	Almere
Stadsbrouwerij De Kempmaan B.V.	40,00%	Almere

Toelichting

Op deze verbonden partijen kan door Stichting Stad & Natuur Almere beleidsbepalende invloed worden uitgeoefend.

De maximale toezegging voor de lening aan de Warmoezerij De Buitenplaats is € 50.000.

In verband met het negatief vermogen in de Warmoezerij "De Buitenplaats" is hiervoor een voorziening gevormd.

VLOTTENDE ACTIVA

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen op handelsdebiteuren	98.449	445.865
Groepsmaatschappijen	10.273	1.550
Belastingen en sociale lasten	47.393	-
Overige vorderingen op korte termijn	1.160	977
Overlopende activa	151.278	141.331
	308.553	589.723

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	98.449	445.865
------------	---------------	----------------

Groepsmaatschappijen

Rekening-courant Warmoezerij	10.273	1.550
------------------------------	---------------	--------------

Nadere toelichting per post

Rekening-courant Warmoezerij

Over de rekening courant wordt geen rente vergoed.

Stichting Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere

Toelichting op de balans

(in euro's)

	31-12-2018	31-12-2017
Belastingen en sociale lasten		
Te vorderen omzetbelasting	22.372	-
Te vorderen vennootschapsbelasting	25.021	-
	47.393	-
Overige vorderingen op korte termijn		
Rekening-courant Vereniging Participanten	1.160	977
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	2.553	24.193
Nog te ontvangen subsidie	78.009	98.707
Vooruitbetaalde bedragen	69.041	16.756
Borgsommen	1.675	1.675
	151.278	141.331
4) Liquide middelen		
Kas	825	1.720
Rabobank	10.473	41.076
Spaarrekening Rabobank	165.781	165.759
Kruisposten wisselgeld	-	148
	177.079	208.703

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
Stichtingskapitaal	(47.400)	9.948
Bestemmingsreserve	111.148	103.348
	63.748	113.296

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2018	Opnames minus stortingen 2018	Resultaat over de periode 2018	Eindkapitaal op 31-12-2018
Stichting Stad & Natuur Almere	9.948	(7.799)	(49.549)	(47.400)

Resultaatbestemming

Door de directie wordt voorgesteld om aan het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over het boekjaar ten bedrage van € 49.549 negatief ten laste te brengen van het stichtingskapitaal.

Vanuit het stichtingskapitaal zal € 7.799 worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door de Raad van Toezicht, maar is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Bestemmingsreserve

	2018	2017
Stand 1 januari	103.349	86.147
Dotatie gedurende het boekjaar	7.799	17.201
Stand 31 december	111.148	103.348

Toelichting

De bestemmingsreserve is bedoeld voor reservering van vervanging van materiële vaste activa, gelijk aan de boekwaarde.

6) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
Te delgen verliezen deelnemingen	6.630	6.630

Toelichting op de balans

(in euro's)

Verloop van de voorzieningen

Te delgen verliezen deelnemingen

Stand 1 januari	6.630	6.630
Stand 31 december	6.630	6.630

7) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden

Overige langlopende schulden	31-12-2018	31-12-2017
	-	16.875

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (8).

	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2017	Nieuwe lening gedurende 2018	Aflossing gedurende 2018	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2018
Lening	28.125	-	(11.250)	(16.875)	-

Nadere specificatie van de langlopende schulden

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2018	Kortlopende deel per 31-12-2018	Deel met een looptijd > 5 jaar
Lening		11	45.000	16.875	(16.875)	-

Nadere toelichting per schuld

Lening betreft een overige langlopende schuld aan KNHM Participaties B.V..

De hoofdsom van de overeenkomst bedraagt € 50.000,-. Hiervan is in totaal € 45.000,- opgenomen.

De rente bedraagt voor de gehele looptijd 1% per jaar te vermeerderen met inflatie (CPI index Centraal Bureau voor de statistiek).

De tijdstippen waarop de rente betaald moet worden zijn gelijk aan de tijdstippen voor betaling van aflossing. De schuld dient te zijn afgelost op 1 december 2019. Aflossing gebeurt in acht halfjaarlijkse termijnen van € 5.625 te beginnen op 1 juli 2016.

Stichting Stad en Natuur Almere heeft haar aandelen in de Warmoezerij de Buitenplaats B.V. als zekerheid verstrekt.

Toelichting op de balans

(in euro's)

8) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Kortlopende deel schulden op lange termijn	16.875	11.250
Crediteuren	221.593	133.377
Belastingen en sociale lasten	34.984	73.578
Overige schulden	79.885	66.808
Overlopende passiva	173.067	479.962
	<u>526.404</u>	<u>764.975</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende deel schulden op lange termijn

Kortlopende deel overige langlopende schulden	<u>16.875</u>	<u>11.250</u>
---	----------------------	----------------------

Crediteuren

Crediteuren	<u>221.593</u>	<u>133.377</u>
-------------	-----------------------	-----------------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	-	38.767
Af te dragen loonheffing	26.325	26.655
Af te dragen pensioenpremies	8.659	8.156
	<u>34.984</u>	<u>73.578</u>

Overige schulden

Netto salaris te betalen	2.696	-
Reservering vakantiegeld	22.128	22.417
Reservering vakantiedagen	51.359	37.778
Reservering sociale lasten	1.572	4.483
Rekening-courant JeugdFloriade	2.130	2.130
	<u>79.885</u>	<u>66.808</u>

Toelichting

RC JeugdFloriade:

Over rekening courant JeugdFloriade is 3% rente berekend over het gemiddeld saldo.

Overlopende passiva

Vooruitgefactureerde subsidie	110.160	397.860
Nog te betalen bedragen	62.907	68.448
Betalingen onderweg	-	13.654
	<u>173.067</u>	<u>479.962</u>

Stichting Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere

**Niet in de balans opgenomen
verplichtingen**

Huurovereenkomst

Er is een huurovereenkomst met de Gemeente Almere aangegaan op 1 juli 2009 voor de duur van vijf jaar en zes maanden. Deze huurovereenkomsten zijn in 2015 verlengd voor de duur van vijf jaar.

De huurovereenkomsten hebben betrekking op de volgende locaties;

Natuurcentrum Het Eksternest, huurprijs op jaarbasis € 58.166,= excl.btw.

Het Vroege Vogelbos, huurprijs op jaarbasis € 49.310,= excl.btw.

Het Den Uylpark, huurprijs op jaarbasis € 19.705,= excl.btw.

De Beestenbende, huurprijs op jaarbasis € 13.518,= excl.btw.

Natuurbelevingscentrum "De Oostvaarders", huurprijs op jaarbasis € 67.780,= excl.btw.

Huurovereenkomst Klokhuis

Er is een huurovereenkomst afgesloten voor het Klokhuis in Almere Poort.

De huurprijs bedraagt € 25.275,= voor het Klokhuis.

Belastingplicht

In 2018 heeft de belastingdienst een herbeoordeling uitgevoerd op de belastingplicht van de stichting. De belastingdienst heeft op basis hiervan een navorderingsaanslag opgelegd over het boekjaar 2014. De stichting is in bezwaar gegaan omdat zij van mening is dat er geen sprake is van belastingplicht voor de vennootschapsbelasting. Het bezwaar is nog bij de belastingdienst in behandeling.

Kredietfaciliteit

De stichting heeft per 31 december 2018 een rekening-courant krediet faciliteit bij de Rabobank van €50.000.

Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Stichting Stad & Natuur Almere

gevestigd te Almere

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
9) Baten			
Subsidie	1.712.369	1.556.996	1.686.348
Inkomsten overigen	112.101	85.000	113.894
Doorbelastingen	-	-	1.209
	<u>1.824.470</u>	<u>1.641.996</u>	<u>1.801.451</u>
10) Directe lasten			
Inkopen diensten	512	-	1.103
Door te belasten kosten	-	-	1.209
	<u>512</u>	<u>-</u>	<u>2.312</u>
11) Salarissen en sociale lasten			
Lonen en salarissen	522.056	-	538.067
Sociale lasten	88.365	-	93.002
Pensioenlasten	79.575	-	72.854
	<u>689.996</u>	<u>744.651</u>	<u>703.923</u>

Toelichting

Stichting Stad & Natuur Almere valt onder de WNT, Wet Normering Topinkomens, aangezien Stichting Stad & Natuur Almere meer dan drie jaar op rij € 500.000,- subsidie heeft ontvangen. Er is in 2018 1 topfunctionaris werkzaam bij Stichting Stad & Natuur Almere.

De vergoedingen voor de leden van de Raad van Toezicht bedragen € 1.500 en lager. Derhalve volgt hieronder alleen een lijst van de leden met functie.

De heer C.W.J. Okkerse, voorzitter
De heer P.W.M. Lommerse, vice-voorzitter
De heer J.A.. Marsé, lid
Mevrouw I. van Hooff, lid
De heer M.A. Eijgenstein, lid

Op 17 april 2018 zijn uitgetreden:
De heer H.J.A.M. Smeeman; en
De heer H.L. Reimert

Gemiddeld aantal werknemers*Toelichting*

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 11,9 (vorige periode: 11,3).

Stichting Stad & Natuur Almere

gevestigd te Almere

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
12) Afschrijvingskosten			
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>32.856</u>	<u>25.000</u>	<u>24.567</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>			
Afschrijving op materiële vaste activa			
Afschrijving verbouwing	13.351	10.000	8.949
Afschrijving apparatuur	436	-	436
Afschrijving inventaris	17.689	15.000	13.798
Afschrijvingskosten Wolfabriek	1.380	-	1.384
	<u>32.856</u>	<u>25.000</u>	<u>24.567</u>
13) Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	110.010	55.299	97.363
Huisvestingskosten	383.725	388.356	374.590
Administratie- en advieskosten	68.073	36.000	69.462
Kantoorkosten	77.229	49.800	61.176
Autokosten	2.855	3.000	3.840
Verkoopkosten	32.121	3.000	40.651
Algemene kosten	43.895	31.000	25.658
Activiteitskosten	432.814	344.550	452.723
	<u>1.150.722</u>	<u>911.005</u>	<u>1.125.463</u>
14) Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	-	28
Rentelasten en soortgelijke kosten	45	-	(107)
Per saldo een baat / last	<u>67</u>	<u>-</u>	<u>(79)</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten	<u>22</u>	<u>-</u>	<u>28</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelasten	-	-	62
Overige rentes	(45)	-	45
	<u>(45)</u>	<u>-</u>	<u>107</u>

Stichting Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere

(in euro's)

Gegevens 2018

bedragen x € 1	A.E.C. Bronkhorst
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.014
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	<i>84.014</i>
	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging 2018	84.014
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2017 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.818
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totale bezoldiging 2017	80.818

Aan het bestuur van
Stichting Stad & Natuur Almere

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Entrada 303
Postbus 94124
1090 GC Amsterdam

T: +31 (0)20 644 28 40
F: +31 (0)20 646 35 07

amsterdam@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Stad en Natuur Almere te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018 Stichting Stad en Natuur Almere in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018;
3. de toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Stad en Natuur Almere zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'Algemene grondslagen voor verslaggeving' in de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor het bestuur en de directie van de stichting. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Stad en Natuur Almere en haar bestuur en directie en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de enkelvoudige jaarrekening**

Het bestuur en de directie zijn verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de enkelvoudige jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de enkelvoudige jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze enkelvoudige jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen en het controleprotocol WNT 2018. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de enkelvoudige jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de enkelvoudige jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de enkelvoudige jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de enkelvoudige jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de met governance belaste personen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Amsterdam, 28 mei 2019

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

was getekend

drs. E.C.J. Moens RA
Partner Audit