

**St.Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere**

Jaarrekening 2015

Nummer Kamer van Koophandel:	32148926
Datum:	12 mei 2016
Opgesteld door:	Saskia van Haga
Aantal exemplaren:	10

Gewaarmerkt als bijlage bij onze brief
c.q. verklaring d.d. 13 MEI 2016

	pagina
Jaarverslag	
Financiële positie	3
Bespreking van de resultaten	4
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2015	6
Staat van baten en lasten 2015	8
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	9
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	19
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	22

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	543.347	449.673
Vorderingen en overlopende activa	285.461	112.199
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(614.126)</u>	<u>(466.026)</u>
Werkkapitaal	214.682	95.846
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	54.066	47.302
Financiële vaste activa	<u>3</u>	<u>40.001</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>268.751</u>	<u>183.149</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	200.372	102.366
Voorzieningen	29.629	40.783
Langlopende schulden	<u>38.750</u>	<u>40.000</u>
	<u>268.751</u>	<u>183.149</u>

Het werkkapitaal is in 2015 gestegen met € 118.836 ten opzichte van 2014, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2015</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(148.100)
Toename vorderingen en overlopende activa	173.262
Toename liquide middelen	<u>93.674</u>
	<u>118.836</u>

De liquide middelen zijn in 2015 toegenomen met € 93.674 ten opzichte van 2014.

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2015 en 2014 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2015		2014	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	1.617.982	100,0	1.611.077	100,0
Directe lasten	(9.923)	(0,6)	(84.831)	(5,3)
Baten -/- directe lasten	1.608.059	99,4	1.526.246	94,7
Salarissen en sociale lasten	611.594	37,8	620.973	38,5
Afschrijvingskosten	27.616	1,7	32.887	2,0
Overige personeelskosten	43.307	2,7	42.808	2,7
Huisvestingskosten	407.668	25,2	353.081	21,9
Administratie- en advieskosten	60.115	3,7	32.216	2,0
Kantoorkosten	54.909	3,4	59.714	3,7
Autokosten	3.232	0,2	3.062	0,2
Verkoopkosten	20.843	1,3	43.473	2,7
Algemene kosten	12.729	0,8	12.057	0,7
Kosten te treffen voorzieningen	-	-	(350)	-
Activiteitskosten	244.919	15,1	200.789	12,5
Som der exploitatielasten	1.486.932	91,9	1.400.710	86,9
Exploitatieresultaat	121.127	7,5	125.536	7,8
Financiële baten en lasten	(574)	-	(430)	-
Resultaat uit gewone exploitatie	120.553	7,5	125.106	7,8

St.Stad & Natuur Almere

gevestigd te Almere

Jaarverslag**Bespreking van de resultaten***(in euro's)*

De specificatie van de daling van het resultaat uit gewone exploitatie met € 4.553 ten opzichte van 2014, is als volgt:

	2015
Toename baten -/- directe lasten	81.813
Afname salarissen en sociale lasten	(9.379)
Afname afschrijvingskosten	(5.271)
Toename overige personeelskosten	499
Toename huisvestingskosten	54.587
Toename administratie- en advieskosten	27.899
Afname kantoorkosten	(4.805)
Toename autokosten	170
Afname verkoopkosten	(22.630)
Toename algemene kosten	672
Toename kosten te treffen voorzieningen	350
Toename activiteitskosten	44.130
Per saldo toename som der exploitatielasten	<u>86.222</u>
Afname exploitatieresultaat	(4.409)
Afname financiële baten en lasten	<u>(144)</u>
Afname resultaat uit gewone exploitatie	<u>(4.553)</u>

Gewaarmerkt als bijlage bij onze brief
c.q. verklaring d.d. 13 MEI 2016

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		20.718	17.946
Apparatuur		908	1.180
Inventaris		27.439	27.451
Investering Wolfabriek		<u>5.001</u>	<u>725</u>
		54.066	47.302
Financiële vaste activa	2		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		3	1
Overige vorderingen financiële vaste activa		<u>-</u>	<u>40.000</u>
		3	40.001
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		185.686	28.036
Overige vorderingen op korte termijn		1.717	565
Overlopende activa		<u>98.058</u>	<u>83.598</u>
		285.461	112.199
Liquide middelen	4	<u>543.347</u>	<u>449.673</u>
		<u>882.877</u>	<u>649.175</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
Eigen vermogen	5		
Stichtingskapitaal		146.306	55.064
(Bestemmingsreserve		<u>54.066</u>	<u>47.302</u>
		200.372	102.366
Voorzieningen	6		
Groot onderhoud		25.827	14.527
Te delgen verliezen deelnemingen		<u>3.802</u>	<u>26.256</u>
		29.629	40.783
Langlopende schulden	7		
Overige langlopende schulden		<u>38.750</u>	<u>40.000</u>
		38.750	40.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8		
Kortlopende deel schulden op lange termijn		6.250	-
Crediteuren		100.187	38.053
Belastingen en sociale lasten		92.987	65.052
Overige schulden		41.086	64.117
Overlopende passiva		<u>373.616</u>	<u>298.804</u>
		614.126	466.026
		<u>882.877</u>	<u>649.175</u>

Almere, 12 mei 2016

Gewaarmerkt als bijlage bij onze brief⁷
c.d. verklaring d.d. 13 MEI 2016

Staat van baten en lasten 2015

(in euro's)

	Toelichting	2015	2014
Baten	9	1.617.982	1.611.077
Directe lasten	10	(9.923)	(84.831)
Baten -/- directe lasten		1.608.059	1.526.246
Salarissen en sociale lasten	11	611.594	620.973
Afschrijvingskosten	12	27.616	32.887
Overige bedrijfskosten:	13		
Overige personeelskosten		43.307	42.808
Huisvestingskosten		407.668	353.081
Administratie- en advieskosten		60.115	32.216
Kantoorkosten		54.909	59.714
Autokosten		3.232	3.062
Verkoopkosten		20.843	43.473
Algemene kosten		12.729	12.057
Kosten te treffen voorzieningen		-	(350)
Activiteitskosten		244.919	200.789
Som der exploitatielasten		1.486.932	1.400.710
Exploitatieresultaat		121.127	125.536
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		615	743
Rentelasten en soortgelijke kosten		(1.189)	(1.173)
Financiële baten en lasten	14	(574)	(430)
Resultaat uit gewone exploitatie		120.553	125.106
Resultaat uit andere deelnemingen	15	(22.547)	(6.062)
Resultaat		98.006	119.044

Almere, 12 mei 2016

Gewaarmerkt als bijlage bij onze brief 8
c.q. verklaring d.d. **13 MEI 2016**

St.Stad & Natuur Almere

gevestigd te Almere

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Activiteiten

De stichting heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Voor de Almeerse groenblauwe buitenruimte een educatief en verantwoord recreatief gebruik te bevorderen, de betrokkenheid van de inwoners en anderen bij de buitenruimte te vergroten en een actieve rol spelen bij de duurzame ontwikkeling hiervan.

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.

Apparatuur

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).

Investering Wolfabriek

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

Gewaarmerkt als bijlage bij onze brief,⁹
c.q. verklaring d.d. 13 MEI 2016

St.Stad & Natuur Almere

gevestigd te Almere

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde, afhankelijk van de mate van deelneming. Het aandeel in het resultaat van de groeps- en gelieerde maatschappijen, bepaald volgens uniforme grondslagen, wordt bij deze grondslag in de waarde van de deelnemingen in groepsmaatschappijen begrepen onder aftrek van het toegekende dividend.

Overige vorderingen financiële vaste activa

De overige vorderingen financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig, wordt rekening gehouden met een lagere waardering uit hoofde van oninbaarheid.

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 materieële vaste activa. De beperking van deze voorziening is aangebracht door het bestuur.

Voorzieningen

Groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud betreft te verwachten toekomstige uitgaven aan onderhoud aan hekwerken op diverse locaties. Hiertoe is vanaf 2011 een onderhoudsplan opgesteld. Op basis van het onderhoudsplan is met ingang van 2011 de onderhoudsvoorziening geactualiseerd en wordt er jaarlijks een dotatie gedaan.

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 gedeerd 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.

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 waarderinggrondslagen.

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.

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Apparatuur	Inventaris	Investering Wolfabriek	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2014:</i>					
Aanschafwaarden	57.084	1.362	139.085	853	198.384
Afschrijvingen	(39.138)	(182)	(111.634)	(128)	(151.082)
	17.946	1.180	27.451	725	47.302
<i>Overzicht mutaties 2015:</i>					
Stand 31 december 2014	17.946	1.180	27.451	725	47.302
Investeringen	12.064	-	17.737	4.579	34.380
Afschrijvingen	(9.292)	(272)	(17.749)	(303)	(27.616)
Stand 31 december 2015	20.718	908	27.439	5.001	54.066
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2015:</i>					
Aanschafwaarden	69.148	1.362	156.822	5.432	232.764
Afschrijvingen	(48.430)	(454)	(129.383)	(431)	(178.698)
	20.718	908	27.439	5.001	54.066
Afschrijvingspercentage:	20%	20%	20%	20%	

2) Financiële vaste activa

<i>Recapitulatie van de financiële vaste activa:</i>	31-12-2015	31-12-2014
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3	1
Overige vorderingen financiële vaste activa	-	40.000
	3	40.001

Nadere specificatie en het verloop van de financiële vaste activa:

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	1 januari 2015	Vermogens- mutatie	Dividend- uitkering	Resultaat boekjaar	31 december 2015
Warmoezerij de Buitenplaats B.V.	1	-	-	-	1
Stadsbrouwerij De Kemphaan B.V.	-	2	-	-	2
	1	2	-	-	3

St.Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere

Toelichting op de balans

(in euro's)

	<u>Deelnemings- percentage</u>	<u>Vestigings- plaats</u>
Warmoezerij de Buitenplaats B.V.	59,90%	Almere
Stadsbrouwerij De Kempphaan B.V.	40,00%	Almere

Toelichting:

Op deze verbonden partijen kan door St.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.

Overige vorderingen financiële vaste activa

Nadere specificatie en het verloop van de overige vorderingen financiële vaste activa:

Verstrekke lening u/g 1	2015	2014
Stand 1 januari	40.000	20.000
Voorziening	(45.000)	-
Lening Warmoezerij de Buitenplaats B.V.	5.000	20.000
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>40.000</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:

	31-12-2015	31-12-2014
Vorderingen op handelsdebiteuren	185.686	28.036
Overige vorderingen op korte termijn	1.717	565
Overlopende activa	98.058	83.598
	<u>285.461</u>	<u>112.199</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>185.686</u>	<u>28.036</u>
------------	----------------	---------------

St.Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere

Toelichting op de balans

(in euro's)

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Overige vorderingen op korte termijn		
R/C Ver. Participanten	1.717	-
Ziektekosten premie	-	565
	<u>1.717</u>	<u>565</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	2.347	4.788
Nog te ontvangen subsidie	57.791	67.834
Vooruitbetaalde bedragen	36.245	9.426
Borgsommen	1.675	1.550
	<u>98.058</u>	<u>83.598</u>
4) Liquide middelen		
Kas	2.604	510
Rabobank	389.644	335.955
Spaarrekening Rabobank	151.099	113.208
	<u>543.347</u>	<u>449.673</u>

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Stichtingskapitaal	146.306	55.064
Bestemmingsreserve	54.066	47.302
	<u>200.372</u>	<u>102.366</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

	<u>Beginkapitaal op 01-01-2015</u>	<u>Opnames minus stortingen 2015</u>	<u>Resultaat over de periode 2015</u>	<u>Eindkapitaal op 31-12-2015</u>
St.Stad & Natuur Almere	<u>55.064</u>	<u>(6.764)</u>	<u>98.006</u>	<u>146.306</u>

Bestemmingsreserve

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Stand 1 januari	47.302	59.868
Onttrekking gedurende het boekjaar	-	(12.566)
Dotatie gedurende het boekjaar	6.764	-
Stand 31 december	<u>54.066</u>	<u>47.302</u>

6) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Groot onderhoud	25.827	14.527
* Te delgen verliezen deelneming Warmoezerij de Buitenplaats B.V.	3.802	26.256
	<u>29.629</u>	<u>40.783</u>

Verloop van de voorzieningen:

Groot onderhoud

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Stand 1 januari	14.527	24.631
Dotatie gedurende het boekjaar	14.900	6.578
Onttrekking gedurende het boekjaar	(3.600)	(16.682)
Stand 31 december	<u>25.827</u>	<u>14.527</u>

Toelichting op de balans

(in euro's)

Te delgen verliezen deelnemingen	2015	2014
Stand 1 januari	26.256	20.194
Dotatie gedurende het boekjaar	22.546	6.062
Onttrekking gedurende het boekjaar	(45.000)	-
Stand 31 december	3.802	26.256

7) Langlopende schulden

<i>Recapitulatie van de langlopende schulden:</i>	31-12-2015	31-12-2014
Overige langlopende schulden	38.750	40.000

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 31-12-2014	Nieuwe lening gedurende 2015	Aflossing gedurende 2015	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2015
Lening	40.000	5.000	-	(6.250)	38.750

Nadere specificatie van de langlopende schulden:

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2015	Kortlopende deel per 31-12-2015	Deel met een looptijd > 5 jaar
Lening		72	45.000	45.000	(6.250)	20.000

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 december 2013 € 20.000,- 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 € 6.250 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>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Kortlopende deel schulden op lange termijn	6.250	-
Crediteuren	100.187	38.053
Belastingen en sociale lasten	92.987	65.052
Overige schulden	41.086	64.117
Overlopende passiva	373.616	298.804
	<u>614.126</u>	<u>466.026</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Kortlopende deel schulden op lange termijn

Kortlopende deel overige langlopende schulden	<u>6.250</u>	<u>-</u>
---	---------------------	-----------------

Crediteuren

Crediteuren	<u>100.187</u>	<u>38.053</u>
-------------	-----------------------	----------------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	55.735	25.313
Af te dragen loonheffing	30.074	31.934
Af te dragen pensioenpremies	7.178	7.805
	<u>92.987</u>	<u>65.052</u>

Nadere specificaties van de belastingen en sociale lasten:

Aansluiting van de post

Af te dragen omzetbelasting

	<u>Stand per 31-12-2014</u>	<u>Betaald / Ontvangen</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Stand per 31-12-2015</u>
Omzetbelasting 4e kwartaal 2014	34.100	(34.100)	-	-
Suppletie OB 2013	(6.140)	6.140	-	-
Suppletie OB 2014	(2.647)	-	-	(2.647)
Omzetbelasting 4e kwartaal 2015	-	-	59.306	59.306
Suppletie OB 2015	-	-	(924)	(924)
	<u>25.313</u>	<u>(27.960)</u>	<u>58.382</u>	<u>55.735</u>

Aansluiting van de post

Af te dragen loonheffing

	<u>Stand per 31-12-2014</u>	<u>Betaald / Ontvangen</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Stand per 31-12-2015</u>
aangifte loonheffing december 2014	31.934	(31.934)	-	-
aangifte loonheffing december 2015	-	-	30.074	30.074
	<u>31.934</u>	<u>(31.934)</u>	<u>30.074</u>	<u>30.074</u>

St.Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere

Toelichting op de balans

(in euro's)

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Overige schulden		
Netto salaris te betalen	-	806
Reservering vakantiegeld	19.935	17.604
Reservering vakantiedagen	18.643	25.028
RC JeugdFloriade	2.508	20.679
	<u>41.086</u>	<u>64.117</u>

Toelichting:

RC JeugdFloriade:

Over rekening courant JeugdFloriade is 4% rente berekend over het gemiddeld saldo.

Overlopende passiva

Vooruitgefactureerde subsidie	55.125	277.757
Nog te betalen bedragen	22.158	17.462
Vooruitontvangen bedragen	296.333	3.585
	<u>373.616</u>	<u>298.804</u>

Gewaarmerkt als bijlage bij onze brief
c.q. verklaring d.d. 13 MEI 2016

St.Stad & Natuur Almere

gevestigd te Almere

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9) Baten		
Subsidie	1.492.076	1.424.241
Bijdragen	5.000	7.500
Inkomsten overigen	111.452	145.830
Doorbelastingen	9.454	33.506
	<u>1.617.982</u>	<u>1.611.077</u>
10) Directe lasten		
Inkopen diensten	690	52.433
Door te belasten kosten	9.233	32.398
	<u>9.923</u>	<u>84.831</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen:</i>		
Subsidie		
Subsidie	1.388.576	1.356.687
Subsidie combinatiefunctionaris	16.000	15.887
Subsidie Kindercasla/Klokhuis	87.500	29.167
Subsidie Beestebende	-	22.500
	<u>1.492.076</u>	<u>1.424.241</u>
Bijdragen		
Bijdrage Marktplein	-	7.500
Bijdrage onderhoud Kemphaan	5.000	-
	<u>5.000</u>	<u>7.500</u>
Inkomsten overigen		
Zaalhuur	19.075	2.529
Catering 19%	-	16.850
Catering 6%	-	28.165
Inkomsten diversen	36.550	41.874
Bijdrage Horeca NBC	-	11.019
Bijdrage Horeca NBC	55.745	45.144
Opbrengst Wolwinkel	82	249
	<u>111.452</u>	<u>145.830</u>
In de loop van 2014 is de catering bij Natuurcentum De Oostvaarders uitbesteed aan Stichting Triade.		
Doorbelastingen		
Doorbelastingen	<u>9.454</u>	<u>33.506</u>

Gewaarmerkt als bijlage bij onze brief
c.q. verklaring d.d. 13 MEI 2016

St.Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere
Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inkopen diensten		
Inkopen handelsgoederen	211	379
Inkopen Catering 6%	-	11.887
Inkopen Catering 21%	-	3.670
Inkopen overige	479	(47)
Inkopen Triade	-	36.544
	<u>690</u>	<u>52.433</u>
Door te belasten kosten		
Door te belasten kosten	<u>9.233</u>	<u>32.398</u>
11) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	478.020	480.684
Sociale lasten	75.261	72.373
Pensioenlasten	58.313	67.916
	<u>611.594</u>	<u>620.973</u>

Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten:

Stichting Stad en Natuur valt onder de WNT, Wet Normering Topinkomens, aangezien Stichting Stad en Natuur meer dan drie jaar op rij € 500.000,- subsidie ontvangen.
Het bezoldigingsmaximum ad € 178.000 is niet overschreden. Jaarlijks wordt er een melding gedaan aan het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

Er zijn in 2015 2 topfunctionarissen werkzaam bij Stichting Stad en Natuur.

Functionaris 1: J. Wachtmeester, van 1 januari 2015 tot en met augustus 2015 werkzaam als directeur voor 36 uur per week (full time) en en vanaf september 2015 als adviseur projecten voor 18 uur per week (parttime 50%). Totaal loon voor de loonheffing over 2015 bedraagt 57.996,-. Dienstreizenvergoeding bedroeg in 2015 € 487,92.

Functionaris 2: A.E.C. Bronkhorst vanaf 1 september tot en met 31 december 2015 werkzaam als directeur voor 36 uur per week (full time)

Totaal loon voor de loonheffing over 2015 bedraagt 26.091,-. Dienstreizenvergoeding bedroeg in 2015 € 334,02 (onbelast) en € 158,22 (belast). Vaste vergoeding voor reiskosten woonwerk bedraagt € 114,13 per maand.

Gemiddeld aantal werknemers

Toelichting:

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 10,5 (vorige periode: 10,8).

St.Stad & Natuur Almere
gevestigd te Almere
Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
12) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>27.616</u>	<u>32.887</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving verbouwing	9.292	10.187
Afschrijving apparatuur	272	182
Afschrijving inventaris	17.749	22.390
Afschrijvingskosten Wolfabriek	303	128
	<u>27.616</u>	<u>32.887</u>
13) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	43.307	42.808
Huisvestingskosten	407.668	353.081
Administratie- en advieskosten	60.115	32.216
Kantoorkosten	54.909	59.714
Autokosten	3.232	3.062
Verkoopkosten	20.843	43.473
Algemene kosten	12.729	12.057
Kosten te treffen voorzieningen	-	(350)
Activiteitkosten	244.919	200.789
	<u>847.722</u>	<u>746.850</u>
14) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	615	743
Rentelasten en soortgelijke kosten	(1.189)	(1.173)
Per saldo een last / last	<u>(574)</u>	<u>(430)</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten	<u>615</u>	<u>743</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten	<u>1.189</u>	<u>1.173</u>
15) Resultaat uit andere deelnemingen		
Resultaat Warmoezerij de Buitenplaats B.V.	<u>(22.547)</u>	<u>(6.062)</u>

St.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 € 56.624,= excl.btw.

Het Vroege Vogelbos, huurprijs op jaarbasis € 48.003,= excl.btw.

Het Den Uylpark, huurprijs op jaarbasis € 19.183,= excl.btw.

De Beestenbende, huurprijs op jaarbasis € 13.159,= excl.btw.

Natuurbelevingscentrum "De Oostvaarders", huurprijs op jaarbasis € 65.983,= excl.btw.

Huurovereenkomst Kinder Casla

Er is een huurovereenkomst afgesloten voor het pand Kinder Casla en het Klokhuis in Almere Poort.

De huurprijs bedraagt € 28.068,= voor het Klokhuis en € 8.776,= voor de Kinder Casla.

Belastingplicht

Door de inspecteur is er in 2015 een vaststelling voor de vrijstelling van de belastingplicht ontvangen. Over enkele jaren zal een herbeoordeling van de Belastingplicht plaats vinden.

Accountants



Aan het bestuur van Stichting
Stad en Natuur Almere

Baker Tilly Berk N.V.
Radioweg 1e-f
Postbus 60027
1320 AA Almere
T: +31 (0)36 536 28 98
F: +31 (0)36 536 28 65
E: almere@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport op pagina 6 tot en met 21 opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Stad en Natuur Almere te Almere gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de paragraaf "Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne

beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Stad en Natuur Almere per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de paragraaf "Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen".

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Zonder afbreuk te doen aan ons oordeel vestigen wij de aandacht op paragraaf "Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen" in de toelichting van de jaarrekening, waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De basis voor financiële verslaggeving bestaat uit de door de stichting gekozen grondslagen. De financiële overzichten zijn opgesteld voor het bestuur en de directie van de stichting. Hierdoor zijn de financiële overzichten mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Stad en Natuur Almere en haar bestuur en directie.

De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom, zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, niet in welke vorm dan ook aan derden ter beschikking worden gesteld. Wij aanvaarden derhalve geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in deze verklaring of deze verklaring in handen krijgen.

Almere, 13 mei 2016

Baker Tilly Berk N.V.

H.E. van Enkhuijzen MBA RA
Partner

