

Stichting Pinetum Blijdenstein

Rapport inzake de
Jaarrekening 2014

Inhoudsopgave

	Pagina
Financieel verslag	
Samenstellingsverklaring	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2014	3
Staat van baten en lasten over 2014	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	12

Aan de directie van
Stichting Pinetum Blijdenstein
Kamerlingh Onnesweg 21
1223 JA Hilversum

Referentie: PIN0023/JS

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2014 van Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de leiding

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de Stichting 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.

Onze verantwoordelijkheid

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands gebruikelijke grondslagen voor het samenstellen van financiële informatie. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden 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 onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving.

Hoogachtend,
Jenidy B.V.



J. Schouten

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Activa

		31 december 2014		31 december 2013	
		EUR	EUR	EUR	EUR
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1		190.198		195.360
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	2		4.412		1.540
Liquide middelen	3		1.392		21.902
			<u>196.002</u>		<u>218.802</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Passiva

		31 december 2014		31 december 2013	
		EUR	EUR	EUR	EUR
	4		6.520		10.884
STICHTINGSVERMOGEN					
	5		183.701		183.701
LANGLOPENDE SCHULDEN					
	6		5.781		24.217
KORTLOPENDE SCHULDEN					
			<u>196.002</u>		<u>218.802</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

		2014	2013
		EUR	EUR
Bruto resultaat	7	97.124	104.151
Personeelskosten	8	56.527	55.295
Afschrijvingen materiële vaste activa	9	5.858	4.927
Overige personeelskosten	10	3.223	3.118
Collectie	11	4.153	1.511
Exploitatiekosten tuin	12	17.696	27.544
Marketing en communicatie	13	4.624	4.323
Algemene kosten	14	2.712	3.379
Niet aftrekbare omzetbelasting		6.841	3.187
Som der lasten		101.634	103.284
Exploitatieresultaat		-4.510	867
Financiële baten en lasten	15	146	409
Resultaat		-4.364	1.276

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorziening voor oninbaarheid.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Netto omzet

Onder netto-omzet worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bezoekers- centrum	Renovatie beheerders woning	Tuin en muur	Tuin- machines	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2014					
Aanschaffingswaarde	173.362	16.163	23.137	73.907	286.569
Cumulatieve afschrijvingen	-14.334	-7.059	-2.119	-67.697	-91.209
Boekwaarde per 1 januari 2014	159.028	9.104	21.018	6.210	195.360
Mutaties					
Investeringsen	-	-	-	696	696
Afschrijvingen	-3.710	-1.616	-463	-69	-5.858
Saldo mutaties	-3.710	-1.616	-463	627	-5.162
Stand per 31 december 2014					
Aanschaffingswaarde	173.362	16.163	23.137	74.603	287.265
Cumulatieve afschrijvingen	-18.044	-8.675	-2.582	-67.766	-97.067
Boekwaarde per 31 december 2014	155.318	7.488	20.555	6.837	190.198
Afschrijvingspercentage	2%	10%	2%	20%	

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Vlottende activa

2 Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
Handelsdebiteuren	-	470
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.460	-
Overlopende activa	952	1.070
	<u>4.412</u>	<u>1.540</u>

Handelsdebiteuren

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
Debiteuren Klein Vogelenzang	-	470
	<u>-</u>	<u>470</u>

Een voorziening voor dubieuze vorderingen wordt door de directie niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
Omzetbelasting	3.460	-
	<u>3.460</u>	<u>-</u>

Overlopende activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
Assurantiepremie	521	594
Lidmaatschappen	48	40
Rente	25	87
Overige	358	349
	<u>952</u>	<u>1.070</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

3 Liquide middelen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
Kas Klein Vogelenzang	40	29
ABN AMRO Bank rekening courant	268	19
ABN AMRO Bank spaarrekening	750	21.000
ABN AMRO Bank evenementenrekening	10	10
Rabobank Klein Vogelenzang	324	844
	<u>1.392</u>	<u>21.902</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

PASSIVA

4 Stichtingsvermogen

	Stichtings- kapitaal
	EUR
Stand per 1 januari 2014	10.884
Resultaat boekjaar	-4.364
Stand per 31 december 2014	<u>6.520</u>

5 Langlopende schulden

Overige schulden

	Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstein
	EUR
Saldo per 1 januari 2014	183.701
Saldo per 31 december 2014	<u>183.701</u>

Deze lening is verstrekt in 2008 om het vergader- en ontmoetingscentrum Klein Vogelenzang te bouwen.

6 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	24	5.996
Belastingen en premies en pensioenen	2.487	2.222
Overlopende passiva	3.270	15.999
	<u>5.781</u>	<u>24.217</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
Crediteuren	24	5.996
	<u> </u>	<u> </u>

Belastingen en premies en pensioenen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
Omzetbelasting	-	798
Loonheffing	1.476	1.424
Pensioenen	1.011	-
	<u>2.487</u>	<u>2.222</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Overlopende passiva

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
Vakantiegeld	2.181	2.114
Vooruitontvangen jaarkaarten	491	385
Vooruitontvangen subsidie	-	13.500
Overige	598	-
	<u>3.270</u>	<u>15.999</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

7 Bruto resultaat

In onderstaande specificaties zijn de min bedragen baten en de overige bedragen lasten.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
	-	-
Reguliere activiteiten	-98.953	-104.194
Evenementen	4.908	-610
Projecten	-3.079	653
	<u>-97.124</u>	<u>-104.151</u>

Reguliere activiteiten

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
	-	-
Reguliere baten	-116.067	-120.950
Reguliere lasten	17.114	16.756
	<u>-98.953</u>	<u>-104.194</u>

Reguliere baten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Jaarkaarten	11.516	10.534
Toegangskaarten	4.461	7.575
Sponsors/giften	9.609	11.194
UVA	4.800	4.800
Baten Klein Vogelenzang	22.009	33.290
Plantenverkoop en winkel	784	741
Huur beheerderswoning	5.388	5.316
Bijdrage Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstijn	30.000	20.000
Structurele subsidie Gemeente Hilversum	25.000	25.000
Senioren arrangement	2.500	2.500
	<u>116.067</u>	<u>120.950</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Reguliere lasten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Horeca kosten Klein Vogelenzang	10.513	13.505
Verwarming en onderhoud Klein Vogelenzang	991	1.015
Verzekering en belasting Klein Vogelenzang	2.071	1.132
Overige kosten Klein Vogelenzang	-	65
Kosten beheerderswoning	3.349	778
Overige kosten	190	261
	<u>17.114</u>	<u>16.756</u>

Evenementen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Baten evenementen	-10.162	-3.463
Lasten evenementen	15.070	2.853
	<u>4.908</u>	<u>-610</u>

Baten evenementen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
	-	-
Lezing "Conifers around the world"	-	1.000
Taxatiedag	-	723
Tentoonstelling "Boslandschappen"	-	1.666
Blindenroute	4.600	74
Blijdenstein dag	5.562	-
Overige evenementen	-	-
	<u>10.162</u>	<u>3.463</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Lasten evenementen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
	-	-
Lezing "Conifers around the world"	-	1.495
Taxatiedag	-	450
Tentoonstelling "Boslandschappen"	-	880
Blindenroute	5.003	-
Blijdenstein dag	10.067	-
Overige evenementen	-	28
	<u>15.070</u>	<u>2.881</u>

Projecten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Baten projecten	-40.300	-6.775
Lasten projecten	37.221	7.428
	<u>-3.079</u>	<u>653</u>

Baten projecten

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
	-	-
Defibrillator	-	1.200
Kweekkas	-	5.575
Orangerie/Koepelkas	38.500	-
Planten voor de toekomst	1.800	-
Totaal	<u>40.300</u>	<u>6.775</u>

Lasten projecten

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	EUR	EUR
	-	-
Defibrillator	-	1.595
Kweekkas	409	5.833
Orangerie/Koepelkas	36.812	-
Totaal	<u>37.221</u>	<u>7.428</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

8 Personeelskosten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Lonen en salarissen	43.870	43.000
Sociale lasten	6.780	6.526
Pensioenlasten	5.877	5.769
	<u>56.527</u>	<u>55.295</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Bij de stichting waren in 2014 een tweetal werknemers in dienst (2013: 2).
Het bestuur ontvangt geen vergoeding. Kosten gemaakt voor de Stichting worden vergoed.

9 Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Bezoekerscentrum	3.710	3.441
Renovatie beheerderswoning	1.616	1.616
Tuin en muur	463	463
Tuinmachines	69	-593
	<u>5.858</u>	<u>4.927</u>

10 Overige personeelskosten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Kostenvergoedingen	420	420
Verzekeringen	625	549
Kosten vrijwilligers	1.369	1.685
Overige personeelskosten	809	464
	<u>3.223</u>	<u>3.118</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

11 Collectie

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Zaden en planten	2.544	547
Literatuur	284	168
Lidmaatschappen	1.325	796
	<u>4.153</u>	<u>1.511</u>

12 Exploitatiekosten tuin

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Onderhoud tuin en kassen	1.769	7.746
Gas	5.167	9.001
Water	771	746
Electra	4.154	3.548
Kosten vuilafvoer	455	359
Verzekeringen	3.090	2.703
Vaste lasten onroerende zaken	1.253	1.287
Overige exploitatiekosten	1.037	2.154
	<u>17.696</u>	<u>27.544</u>

13 Marketing en communicatie

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Publicatie en promotie	847	1.011
Representatiekosten	194	-
Kosten Blijdensteinnieuws	3.183	2.679
Kosten website	400	633
	<u>4.624</u>	<u>4.323</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

14 Algemene kosten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Kantoorbenodigheden	478	1.027
Telefoon- en faxkosten	707	663
Accountants- en advieskosten	465	551
Bestuurskosten	812	513
Overige algemene kosten	250	625
	<u>2.712</u>	<u>3.379</u>

15 Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	EUR	EUR
Ontvangen bankrente	<u>146</u>	<u>409</u>