

## **Stichting Pinetum Blijdenstein**

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2016

## Inhoudsopgave

### Pagina

#### **Financieel verslag**

Samenstellingsverklaring

2

#### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2016

3

Staat van baten en lasten over 2016

5

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

6

Toelichting op de balans

8

Toelichting op de staat van baten en lasten

12

Aan het bestuur 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 2016 van Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum.

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING**

De jaarrekening van Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

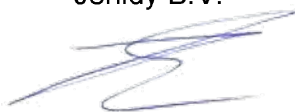
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Wij hebben u ondersteund bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Pinetum Blijdenstein.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

's-Gravenhage, 26 oktober 2017

Hoogachtend,  
Jenidy B.V.



J. Schouten

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

**BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

**Activa**

		31 december 2016		31 december 2015	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>VASTE ACTIVA</b>					
Materiële vaste activa	1		182.122		184.270
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
Vorderingen	2		2.168		17.066
Liquide middelen	3		9.017		3.405
			<u>193.307</u>		<u>204.741</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

**Passiva**

		31 december 2016		31 december 2015	
		EUR	EUR	EUR	EUR
	4		3.221		6.825
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>					
	5		180.201		188.701
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>					
	6		9.885		9.215
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>					
			<u>193.307</u>		<u>204.741</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016	2015
		EUR	EUR
<b>Bruto resultaat</b>	7	97.315	98.456
Personeelskosten	8	59.675	58.372
Afschrijvingen materiële vaste activa	9	6.447	5.928
Collectie	10	1.884	2.492
Exploitatiekosten tuin	11	21.064	21.176
Marketing en communicatie	12	4.860	3.895
Algemene kosten	13	2.396	3.216
Niet aftrekbare omzetbelasting		4.593	3.072
<b>Som der lasten</b>		100.919	98.151
<b>Exploitatieresultaat</b>		-3.604	305

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

### **Omzetverantwoording**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.



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 2016					
Aanschaffingswaarde	173.362	16.163	23.137	74.603	287.265
Cumulatieve afschrijvingen	-21.754	-10.291	-3.045	-67.905	-102.995
Boekwaarde per 1 januari 2016	151.608	5.872	20.092	6.698	184.270
Mutaties					
Investeringen	-	-	1.691	2.608	4.299
Afschrijvingen	-3.710	-1.616	-569	-552	-6.447
Saldo mutaties	-3.710	-1.616	1.122	2.056	-2.148
Stand per 31 december 2016					
Aanschaffingswaarde	173.362	16.163	24.828	77.211	291.564
Cumulatieve afschrijvingen	-25.464	-11.907	-3.614	-68.457	-109.442
Boekwaarde per 31 december 2016	147.898	4.256	21.214	8.754	182.122
Afschrijvingspercentage	2%	10%	2%/10%	20%	

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

## Vlottende activa

### 2 Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Handelsdebiteuren	1.207	40
Overlopende activa	961	17.026
	<u>2.168</u>	<u>17.066</u>

#### *Handelsdebiteuren*

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Debiteuren Klein Vogelenzang	1.207	40

Een voorziening voor dubieuze vorderingen wordt door het bestuur niet noodzakelijk geacht.

#### *Overlopende activa*

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Assurantiepremie	961	549
Personeelskosten	-	141
Projectkosten	-	16.336
	<u>961</u>	<u>17.026</u>

### 3 Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Kas Klein Vogelenzang	36	34
ABN AMRO Bank rekening courant	5.530	2.989
ABN AMRO Bank spaarrekening	3.047	31
ABN AMRO Bank evenementenrekening	-1	4
Rabobank Klein Vogelenzang	405	347
	<u>9.017</u>	<u>3.405</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

## PASSIVA

### 4 Stichtingsvermogen

	Stichtings- kapitaal
	EUR
Stand per 1 januari 2016	6.825
Resultaat boekjaar	-3.604
Stand per 31 december 2016	<u>3.221</u>

### 5 Langlopende schulden

#### Overige schulden

	Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstein
	EUR
Saldo per 1 januari 2016	188.701
Aflossing	-8.500
Saldo per 31 december 2016	<u>180.201</u>

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

### 6 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.463	949
Belastingen en premies en pensioenen	5.291	2.534
Overlopende passiva	2.131	5.732
	<u>9.885</u>	<u>9.215</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Crediteuren	2.463	949

**Belastingen en premies en pensioenen**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Omzetbelasting	2.937	190
Loonheffing	1.379	1.390
Pensioenen	975	954
	<u>5.291</u>	<u>2.534</u>

**Overlopende passiva**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Vakantiegeld	2.120	2.093
Vooruitontvangen	-	2.000
Overige	11	1.639
	<u>2.131</u>	<u>5.732</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>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Reguliere activiteiten	-	-
Horeca Klein Vogelenzang	-85.747	-87.231
Evenementen	-13.418	-16.135
Projecten	-	-
	1.850	4.910
	<u>-97.315</u>	<u>-98.456</u>

### Reguliere activiteiten

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Reguliere baten	-	-
Reguliere lasten	-90.560	-93.270
	4.813	6.039
	<u>-85.747</u>	<u>-87.231</u>

### Reguliere baten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Jaarkaarten	9.685	10.692
Toegangskaarten	6.532	6.391
Sponsors/giften	10.319	11.366
Universiteit van Amsterdam	4.800	4.800
Plantenverkoop en winkel	774	761
Huur beheerderswoning	5.450	5.436
Bijdrage Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstijn	25.000	25.700
Structurele subsidie Gemeente Hilversum	25.000	25.000
Senioren arrangement	3.000	3.000
Overige opbrengsten	-	124
	<u>90.560</u>	<u>93.270</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

**Reguliere lasten**

	2016	2015
	EUR	EUR
Verwarming en onderhoud Klein Vogelenzang	2.156	1.551
Verzekering en belasting Klein Vogelenzang	2.081	1.173
Kosten beheerderswoning	317	3.166
Overige kosten	259	149
	<u>4.813</u>	<u>6.039</u>

**Horeca Klein Vogelenzang**

	2016	2015
	EUR	EUR
Baten Klein Vogelenzang	-21.969	-26.528
Lasten Klein Vogelenzang	8.551	10.393
	<u>-13.418</u>	<u>-16.135</u>

**Projecten**

	2016	2015
	EUR	EUR
Baten projecten	-1.995	-300
Lasten projecten	3.845	5.210
	<u>1.850</u>	<u>4.910</u>

**Baten projecten**

	-	-
Planten in de oertijd	-	300
Japanjaar	1.995	-
Totaal	<u>1.995</u>	<u>300</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

### Lasten projecten

	-	-
Planten in de oertijd	-	810
Website	-	4.400
Japanjaar	3.845	-
Totaal	<u>3.845</u>	<u>5.210</u>

### 8 Personeelskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Lonen en salarissen	42.798	42.092
Sociale lasten	7.162	6.718
Pensioenlasten	5.798	5.980
Overige personeelskosten	3.917	3.582
	<u>59.675</u>	<u>58.372</u>

### Gemiddeld aantal werknemers

Bij de stichting waren in 2016 twee werknemers in dienst (2015: 2).  
Het bestuur ontvangt geen vergoeding. Kosten gemaakt voor de Stichting worden vergoed.

### Overige personeelskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Kostenvergoedingen	424	420
Studie- en opleidingskosten	710	109
Verzekeringen	710	573
Kosten vrijwilligers	1.858	2.315
Overige personeelskosten	215	165
	<u>3.917</u>	<u>3.582</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

## 9 Afschrijvingen materiële vaste activa

	2016	2015
	EUR	EUR
Bezoekerscentrum	3.710	3.710
Renovatie beheerderswoning	1.616	1.616
Tuin en muur	569	463
Tuinmachines	552	139
	<u>6.447</u>	<u>5.928</u>

## 10 Collectie

	2016	2015
	EUR	EUR
Zaden en planten	127	105
Literatuur	1.757	2.387
	<u>1.884</u>	<u>2.492</u>

## 11 Exploitatiekosten tuin

	2016	2015
	EUR	EUR
Onderhoud tuin en kassen	4.509	7.323
Gas	5.371	2.957
Water	900	955
Electra	4.196	3.861
Kosten vuilafvoer	531	430
Verzekeringen	3.458	3.346
Vaste lasten onroerende zaken	841	1.400
Adviezen en diensten derden	704	-
Overige exploitatiekosten	554	904
	<u>21.064</u>	<u>21.176</u>



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

## 12 Marketing en communicatie

	2016	2015
	EUR	EUR
Publicatie en promotie	1.518	60
Kosten Blijdensteinnieuws	2.837	3.352
Kosten website	505	483
	<u>4.860</u>	<u>3.895</u>

## 13 Algemene kosten

	2016	2015
	EUR	EUR
Kantoorbenodigheden	91	226
Telefoon- en faxkosten	720	838
Accountants- en advieskosten	642	1.340
Bestuurskosten	653	754
Overige algemene kosten	290	58
	<u>2.396</u>	<u>3.216</u>