

Stichting Pinetum Blijdenstein

Rapport inzake de
Jaarrekening 2019



Inhoudsopgave

	Pagina
Administratieverslag	
Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten over 2019	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	12

Belastingen

Jaarrekeningen

Financiële administraties

Financiële rapportages

Salaris administraties

Overige advisering



DIJCK & de RIDDER

Stichting Pinetum Blijdenstein
Van der Lindenlaan 125
1217 PJ Hilversum
Referentie: PIN4696/MB

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2019 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 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Hilversum, 2 december 2020

Hoogachtend,
Dijck & de Ridder

M.C. Brinkman

Koninginneweg 9

Postbus 1134

1200 BC Hilversum

T (035) 624 80 17

I www.dijckenderidder.nl



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na voorstel resultaatverdeling)

Activa

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		171.189		176.073
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		1.507		5.294
Liquide middelen		2.610		2.778
		<u>175.306</u>		<u>184.145</u>



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Passiva

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN		5.778		4.491
LANGLOPENDE SCHULDEN		161.181		171.181
KORTLOPENDE SCHULDEN		8.347		8.473
		<u>175.306</u>		<u>184.145</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

	2019		2018	
	€	€	€	€
Brutomarge		102.225		102.234
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	58.054		61.905	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	6.662		7.133	
Exploitatiekosten tuin	23.182		18.393	
Collectie	2.191		2.128	
Marketing en communicatie	4.687		4.348	
Niet aftrekbare omzetbelasting	3.417		4.477	
Algemene kosten	2.745		3.191	
Totaal van som der kosten		<u>100.938</u>		<u>101.575</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		1.287		659
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>1.287</u></u>		<u><u>659</u></u>



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

GRONDSLAGEN

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

**TOELICHTING OP DE BALANS****ACTIVA****Vaste activa****Materiële vaste activa**

	Bezoekers- centrum	Machines en installaties	Tuin en muur	Renovatie Beheerders Woning	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	173.362	84.914	24.828	16.163	299.267
Cumulatieve afschrijvingen	-32.884	-70.293	-4.878	-15.139	-123.194
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>140.478</u>	<u>14.621</u>	<u>19.950</u>	<u>1.024</u>	<u>176.073</u>
Mutaties					
Investerings	1.228	-	550	-	1.778
Afschrijvingen	-3.603	-1.366	-669	-1.024	-6.662
Saldo mutaties	<u>-2.375</u>	<u>-1.366</u>	<u>-119</u>	<u>-1.024</u>	<u>-4.884</u>
Stand per 31 december 2019					
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	174.590	84.914	25.377	16.163	301.044
Cumulatieve afschrijvingen	-36.487	-71.659	-5.546	-16.163	-129.855
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>138.103</u>	<u>13.255</u>	<u>19.831</u>	<u>-</u>	<u>171.189</u>

Vlottende activa**Vorderingen**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	801	658
Overlopende activa	<u>706</u>	<u>4.636</u>
	<u>1.507</u>	<u>5.294</u>

**Vorderingen op handelsdebiteuren**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>801</u>	<u>658</u>

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

Overlopende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	197	3.128
Vooruitbetaalde assurantiepremie	<u>509</u>	<u>1.508</u>
	<u>706</u>	<u>4.636</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Kas Klein Vogelenzang	67	92
MyPos	136	414
ABN AMRO	1.668	1.284
Rabobank Klein Vogelenzang	<u>739</u>	<u>988</u>
	<u>2.610</u>	<u>2.778</u>

**PASSIVA**Stichtings-
kapitaal
€**Stichtingsvermogen**

Stand per 1 januari 2019	4.491
Resultaat	<u>1.287</u>
Stand per 31 december 2019	<u><u>5.778</u></u>

Langlopende schulden**Overige schulden**Stichting
Steunfonds
Pinetum
Blijdenstein
€

Saldo per 1 januari 2019	171.181
Mutaties boekjaar	<u>-10.000</u>
Saldo per 31 december 2019	<u><u>161.181</u></u>

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

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	205
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	6.239	5.868
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.108</u>	<u>2.400</u>
	<u><u>8.347</u></u>	<u><u>8.473</u></u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren	<u>-</u>	<u>205</u>

**Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Omzetbelasting	4.104	3.447
Loonheffing	1.232	1.414
Pensioenen	903	1.007
	<u>6.239</u>	<u>5.868</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vooruitontvangen	-	108
Vakantiegeld	1.984	2.156
Overige	124	136
	<u>2.108</u>	<u>2.400</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN****Brutomarge**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Baten	117.239	140.416
Lasten	<u>-15.014</u>	<u>-38.182</u>
Brutowinst	<u><u>102.225</u></u>	<u><u>102.234</u></u>

Baten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Reguliere baten	96.622	93.780
Baten Klein Vogelenzang	20.117	28.213
Projecten	<u>500</u>	<u>18.423</u>
	<u><u>117.239</u></u>	<u><u>140.416</u></u>

Regulieren baten

Jaarkaarten	11.971	14.024
Toegangskaarten	7.546	6.398
Sponsors/giften	14.242	10.369
Universiteit van Amsterdam	4.800	4.800
Senioren arrangement	2.000	1.770
Huur beheerderswoning	5.580	5.448
Bijdrage Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstijn	25.000	25.000
Structurele subsidie Gemeente Hilversum	25.000	25.000
Plantenverkoop en winkel	<u>483</u>	<u>971</u>
Totaal	<u><u>96.622</u></u>	<u><u>93.780</u></u>

Baten Klein Vogelenzang

Horeca Klein Vogelenzang	<u>20.117</u>	<u>28.213</u>
Totaal	<u><u>20.117</u></u>	<u><u>28.213</u></u>

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
€	€

Baten projecten

Paviljoen Pinetum	<u>500</u>	<u>18.423</u>
Totaal	<u><u>500</u></u>	<u><u>18.423</u></u>

**Lasten**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Reguliere lasten	6.460	5.674
Lasten Klein Vogelenzang	4.791	9.046
Lasten projecten	<u>3.763</u>	<u>23.462</u>
	<u>15.014</u>	<u>38.182</u>

Reguliere lasten

Verwarming en onderhoud Klein Vogelenzang	3.330	2.550
Verzekering en belasting Klein Vogelenzang	2.340	2.303
Kosten beheerderswoning	440	359
Overige kosten	<u>350</u>	<u>462</u>
Totaal	<u>6.460</u>	<u>5.674</u>

Lasten Klein Vogelenzang

Horeca Klein Vogelenzang	<u>4.791</u>	<u>9.046</u>
Totaal	<u>4.791</u>	<u>9.046</u>

Lasten projecten

Plant en eter		1.785
Paviljoen Pinetum	<u>3.763</u>	<u>21.677</u>
Totaal	<u>3.763</u>	<u>23.462</u>

**Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen	39.844	43.384
Sociale lasten en pensioenlasten	12.754	13.523
Overige personeelsbeloningen	5.456	4.998
	<u>58.054</u>	<u>61.905</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2019

<u>Aantal</u>
1,10

Gemiddeld aantal werknemers
2018

<u>Aantal</u>
2,00

Gemiddeld aantal werknemers

Het bestuur ontvangt geen vergoeding. Kosten gemaakt voor de stichting worden vergoed.

Overige personeelsbeloningen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Studie- en opleidingskosten	984	152
Kostenvergoedingen	468	468
Kosten vrijwilligers	2.561	3.334
Verzekeringen	861	748
Overige personeelskosten	582	296
	<u>5.456</u>	<u>4.998</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bezoekerscentrum	3.603	3.710
Tuinmachines	1.366	1.175
Tuin en muur	669	632
Renovatie beheerderswoning	1.024	1.616
	<u>6.662</u>	<u>7.133</u>

**Exploitatiekosten tuin**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Gas	9.230	3.044
Water	690	700
Electra	508	2.131
Vaste lasten onroerende zaken	882	1.068
Verzekeringen	4.057	3.865
Onderhoud tuin en kassen	6.071	5.757
Kosten vuilafval	866	959
Overige exploitatiekosten	878	869
	<u>23.182</u>	<u>18.393</u>

Collectie

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Zaden en planten	212	320
Contributies en abonnementen	1.979	1.808
	<u>2.191</u>	<u>2.128</u>

Marketing en communicatie

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Publicatie en promotie	1.328	99
Representatiekosten	130	582
Kosten blijdenstein nieuws	2.599	3.204
Kosten website	630	463
	<u>4.687</u>	<u>4.348</u>

Niet aftrekbare omzetbelasting

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Niet aftrekbare omzetbelasting	<u>3.417</u>	<u>4.477</u>



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Algemene kosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bestuurskosten	189	-
Kantoorbenodigdheden	597	433
Telefoon- en faxkosten	811	770
Accountants- en advieskosten	786	1.040
Overige algemene kosten	362	948
	<u>2.745</u>	<u>3.191</u>

Hilversum, 2 december 2020
Stichting Pinetum Blijdenstein

Bestuur: