

Stichting Pinetum Blijdenstein

Rapport inzake de
Jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

Pagina

Administratieverslag

Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten over 2021	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 2021 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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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, 5 januari 2023

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 2021*(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		160.961		165.625
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		1.100		922
Liquide middelen		85.044		24.313
		<u>247.105</u>		<u>190.860</u>



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Passiva

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN		1.282		1.512
LANGLOPENDE SCHULDEN		151.181		167.181
KORTLOPENDE SCHULDEN		94.642		22.167
		<u>247.105</u>		<u>190.860</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	2021		2020	
	€	€	€	€
Brutomarge		118.222		100.093
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	64.128		55.530	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.348		5.564	
Exploitatiekosten tuin	28.241		23.280	
Collectie	1.932		2.296	
Marketing en communicatie	5.844		5.425	
Niet aftrekbare omzetbelasting	6.410		4.427	
Algemene kosten	6.549		7.838	
Totaal van som der kosten		<u>118.452</u>		<u>104.360</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		-230		-4.267
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>-230</u></u>		<u><u>-4.267</u></u>



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

GRONDSLAGEN

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	Tuin overige	Tuin en muur	Renovatie Beheerders Woning	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	174.590	84.914	25.378	16.163	301.045
Cumulatieve afschrijvingen	-40.077	-72.952	-6.228	-16.163	-135.420
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>134.513</u>	<u>11.962</u>	<u>19.150</u>	<u>-</u>	<u>165.625</u>
Investeringen	684	-	-	-	684
Afschrijvingen	-3.781	-885	-682	-	-5.348
Saldo mutaties	-3.097	-885	-682	-	-4.664
Stand per 31 december 2021					
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	175.274	84.918	25.378	16.163	301.733
Cumulatieve afschrijvingen	-43.858	-73.841	-6.910	-16.163	-140.772
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>131.416</u>	<u>11.077</u>	<u>18.468</u>	<u>-</u>	<u>160.961</u>

Vlottende activa**Vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	440	36
Overlopende activa	<u>660</u>	<u>886</u>
	<u>1.100</u>	<u>922</u>



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vooruitbetaalde assurantiepremie	<u>660</u>	<u>886</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Kas Klein Vogelenzang	86	70
MyPos	181	250
ABN AMRO rekening-courant	30.569	1.680
ABN AMRO reeds bestemd	53.699	21.800
Rabobank Klein Vogelenzang	509	513
	<u>85.044</u>	<u>24.313</u>



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

PASSIVA**Stichtingsvermogen**

	<u>Stichtings- kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2020	1.512
Resultaat	-230
Stand per 31 december 2020	<u>1.282</u>

Langlopende schulden**Overige schulden**

	<u>Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstein</u>
	€
Saldo per 1 januari 2021	167.181
Aflossing boekjaar	-16.000
Saldo per 31 december 2021	<u>151.181</u>

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

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	409	2.154
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	4.831	3.478
Overige schulden en overlopende passiva	89.402	16.535
	<u>94.642</u>	<u>22.167</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Crediteuren	<u>409</u>	<u>2.154</u>

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Omzetbelasting	2.740	1.391
Loonheffing	1.074	1.149
Pensioenen	1.017	938
	<u>4.831</u>	<u>3.478</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vooruitontvangen inkomsten entree automaat + website (Kickstart Cultuurfonds)	-	8.300
Vooruitontvangen inkomsten project paviljoen	51.973	5.500
Vooruitontvangen subsidie gemeente Hilversum	30.000	-
Vooruitontvangen inkomsten project ketelvervanging	4.350	-
Vakantiegeld	1.770	1.736
Accountant & advies	998	999
Overige	311	-
	<u>89.402</u>	<u>16.535</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Baten	125.112	110.829
Lasten	-6.890	-10.736
Brutowinst	<u>118.222</u>	<u>100.093</u>

Baten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reguliere baten	114.768	100.286
Baten Klein Vogelenzang	10.344	4.543
Projecten	-	6.000
	<u>125.112</u>	<u>110.829</u>

Regulieren baten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Jaarkaarten	15.924	13.418
Toegangskaarten	11.392	4.087
Donaties/giften	16.202	9.908
Universiteit van Amsterdam	5.000	5.000
Senioren arrangement		2.000
Huur beheerderswoning	5.772	5.724
Bijdrage Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstein	30.000	35.000
Structurele subsidie Gemeente Hilversum	30.000	25.000
Plantenverkoop en winkel	478	149
Totaal	<u>114.768</u>	<u>100.286</u>

Baten Klein Vogelenzang

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Horeca Klein Vogelenzang	10.344	4.543
Totaal	<u>10.344</u>	<u>4.543</u>

Baten projecten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
7 Tuinen in het Gooi		1.500
Paviljoen Pinetum		4.500
Totaal		<u>6.000</u>

**Lasten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reguliere lasten	3.370	3.503
Lasten Klein Vogelenzang	3.294	1.959
Lasten projecten	-	5.274
Lasten evenementen	226	-
	<u>6.890</u>	<u>10.736</u>

Reguliere lasten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Energie Klein Vogelenzang	1.123	1.015
Belasting Klein Vogelenzang	445	663
Kosten beheerderswoning		
Verzekering Klein Vogelenzang	843	913
Onderhoud Klein Vogelenzang	959	912
Totaal	<u>3.370</u>	<u>3.503</u>

Lasten Horeca Klein Vogelenzang

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Horeca Klein Vogelenzang	<u>3.294</u>	<u>1.959</u>
Totaal	<u>3.294</u>	<u>1.959</u>

Lasten projecten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Planthunters		166
7 Tuinen in het Gooi		710
Paviljoen Pinetum		<u>4.398</u>
Totaal		<u>5.274</u>

**Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen	41.744	37.163
Sociale lasten en pensioenlasten	12.364	12.047
Overige personeelsbeloningen	<u>10.020</u>	<u>6.320</u>
	<u>64.128</u>	<u>55.530</u>

Lonen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen	38.710	37.200
Vakantiegeld	<u>3.034</u>	<u>2.695</u>
	41.744	39.895
Subsidie NOW	-	-2.732
	<u>41.744</u>	<u>37.163</u>

Sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Sociale lasten	3.899	4.134
Zorgverzekering bijdrage WG	2.766	2.567
Pensioenverzekering	<u>5.699</u>	<u>5.346</u>
	<u>12.364</u>	<u>12.047</u>

Overige personeelsbeloningen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantinekosten	53	-
Studie- en opleidingskosten	52	50
Onkostenvergoedingen	933	1.426
Vrijwilligersvergoedingen	6.350	2.725
Verzuimverzekering	1.729	1.094
Reiskostenvergoeding	<u>903</u>	<u>1.025</u>
	<u>10.020</u>	<u>6.320</u>

**Afschrijvingen materiële vaste activa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bezoekerscentrum	3.781	3.590
Tuinmachines	885	1.293
Tuin en muur	682	681
	<u>5.348</u>	<u>5.564</u>

Exploitatiekosten tuin

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Energie	16.378	10.972
Water	514	902
Electra	-	240
Belastingen onroerende zaken	1.789	1.726
Verzekeringen	4.865	4.071
Onderhoud tuin	2.580	2.851
Kosten vuilafval	921	1.206
Overige exploitatiekosten tuin	637	1.312
Onderhoud kassen en CV	557	-
	<u>28.241</u>	<u>23.280</u>

Collectie

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Zaden en planten	116	733
Contributies en abonnementen	1.816	1.563
	<u>1.932</u>	<u>2.296</u>

**Marketing en communicatie**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Publicatie en promotie	-	844
Representatiekosten	142	120
Kosten Blijdenstein nieuws	4.299	4.186
Kosten website	1.025	275
Drukwerk	378	-
	<u>5.844</u>	<u>5.425</u>

Niet aftrekbare omzetbelasting

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Niet aftrekbare omzetbelasting	<u>6.410</u>	<u>4.427</u>

Algemene kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bestuurskosten	240	-
Kantoorbenodigdheden	1.304	1.639
Telefoonkosten	589	614
Accountants- en advieskosten	2.930	5.136
Bankkosten	517	383
Overige algemene kosten	-139	66
Kleine aanschaffingen	1.108	-
	<u>6.549</u>	<u>7.838</u>

Hilversum, 5 januari 2023
Stichting Pinetum Blijdenstein

Bestuur: