

Stichting Pinetum Blijdenstein

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

	Pagina
Administratieverslag	
Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten over 2022	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/WW/MB

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2022 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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 oktober 2023

Hoogachtend,
Dijck & de Ridder

M.C. Brinkman

Koninginneweg 9

Postbus 1134

1200 BC Hilversum

T (035) 624 80 17

I www.dijckenderidder.nl



BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Activa

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		155.686		160.961
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		9.916		1.100
Liquide middelen		105.844		85.044
		<u>271.446</u>		<u>247.105</u>



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Passiva

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN		30.900		1.282
LANGLOPENDE SCHULDEN		136.181		151.181
KORTLOPENDE SCHULDEN		104.365		94.642
		<u>271.446</u>		<u>247.105</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Brutomarge		131.401		118.222
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	65.457		64.128	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.275		5.348	
Exploitatiekosten tuin	11.493		28.242	
Collectie	2.063		1.932	
Marketing en communicatie	6.855		5.844	
Niet aftrekbare omzetbelasting	4.528		6.410	
Algemene kosten	6.112		6.548	
Totaal van som der kosten		<u>101.783</u>		<u>118.452</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		29.618		-230
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>29.618</u></u>		<u><u>-230</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 2022					
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 1 januari 2022	<u>131.416</u>	<u>11.077</u>	<u>18.468</u>	<u>-</u>	<u>160.961</u>
Afschrijvingen	-3.830	-763	-682	-	-5.275
Saldo mutaties	<u>-3.830</u>	<u>-763</u>	<u>-682</u>	<u>-</u>	<u>-5.275</u>
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	175.275	84.918	25.378	16.163	301.734
Cumulatieve afschrijvingen	-47.689	-74.604	-7.592	-16.163	-146.048
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>127.586</u>	<u>10.314</u>	<u>17.786</u>	<u>-</u>	<u>155.686</u>

Vlottende activa**Vorderingen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	2.459	440
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>7.457</u>	<u>660</u>
	<u>9.916</u>	<u>1.100</u>



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.237	-
Projecten	1.438	-
Overlopende activa	<u>1.782</u>	<u>660</u>
	<u>7.457</u>	<u>660</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>4.237</u>	<u>-</u>

Projecten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Project Kickstart	688	-
Tuinen in het Gooi	<u>750</u>	<u>-</u>
	<u>1.438</u>	<u>-</u>

Overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vooruitbetaalde assurantiepremie	<u>1.782</u>	<u>660</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Kas Klein Vogelenzang	58	86
MyPos	89	181
ABN AMRO rekening-courant	30.065	30.569
ABN AMRO reeds bestemd	74.893	53.699
Rabobank Klein Vogelenzang	<u>739</u>	<u>509</u>
	<u>105.844</u>	<u>85.044</u>



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

PASSIVA**Stichtingsvermogen**

	<u>Stichtings- kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	1.282
Resultaat	29.618
Stand per 31 december 2022	<u>30.900</u>

Langlopende schulden**Overige schulden**

	<u>Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstein</u>
	€
Saldo per 1 januari 2022	151.181
Aflossing boekjaar	-15.000
Saldo per 31 december 2022	<u>136.181</u>

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

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.303	409
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	2.131	4.831
Overige schulden en overlopende passiva	98.931	89.402
	<u>104.365</u>	<u>94.642</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	<u>3.303</u>	<u>409</u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Omzetbelasting	-	2.740
Loonheffing	1.137	1.074
Pensioenen	994	1.017
	<u>2.131</u>	<u>4.831</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vooruitontvangen inkomsten project paviljoen	61.568	51.973
Vooruitontvangen subsidie gemeente Hilversum	30.000	30.000
Vooruitontvangen inkomsten project ketelvervanging	4.538	4.350
Vakantiegeld	1.826	1.770
Accountant & advies	999	998
Overige	-	311
	<u>98.931</u>	<u>89.402</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten	144.042	125.112
Lasten	<u>-12.641</u>	<u>-6.890</u>
Brutowinst	<u><u>131.401</u></u>	<u><u>118.222</u></u>

Baten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Reguliere baten	120.097	114.768
Baten Klein Vogelenzang	<u>23.945</u>	<u>10.344</u>
	<u><u>144.042</u></u>	<u><u>125.112</u></u>

Regulieren baten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Jaarkaarten	16.484	15.924
Toegangskaarten	16.263	11.392
Donaties/giften	18.889	16.202
Universiteit van Amsterdam	5.000	5.000
Senioren arrangement	2.000	
Huur beheerderswoning	6.243	5.772
Bijdrage Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstein	25.000	30.000
Structurele subsidie Gemeente Hilversum	30.000	30.000
Plantenverkoop en winkel	218	478
Totaal	<u><u>120.097</u></u>	<u><u>114.768</u></u>

Baten Klein Vogelenzang

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Horeca Klein Vogelenzang	<u>23.945</u>	<u>10.344</u>
Totaal	<u><u>23.945</u></u>	<u><u>10.344</u></u>

Lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Reguliere lasten	3.622	3.370
Lasten Klein Vogelenzang	8.603	3.294
Lasten evenementen	416	226
	<u><u>12.641</u></u>	<u><u>6.890</u></u>



Reguliere lasten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Energie Klein Vogelenzang	1.152	1.123
Belasting Klein Vogelenzang	1.632	445
Kosten beheerderswoning		
Verzekering Klein Vogelenzang	793	843
Onderhoud Klein Vogelenzang	45	959
Totaal	<u>3.622</u>	<u>3.370</u>

Lasten Horeca Klein Vogelenzang

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Horeca Klein Vogelenzang	8.603	3.294
Totaal	<u>8.603</u>	<u>3.294</u>

**Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen	40.972	41.744
Sociale lasten en pensioenlasten	12.520	12.364
Overige personeelsbeloningen	<u>11.965</u>	<u>10.020</u>
	<u>65.457</u>	<u>64.128</u>

Lonen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen	39.420	38.710
Vakantiegeld	<u>3.130</u>	<u>3.034</u>
	42.550	41.744
Subsidie NOW	<u>-1.578</u>	<u>-</u>
	<u>40.972</u>	<u>41.744</u>

Sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Sociale lasten	3.738	3.899
Zorgverzekering bijdrage WG	2.721	2.766
Pensioenverzekering	<u>6.061</u>	<u>5.699</u>
	<u>12.520</u>	<u>12.364</u>

Overige personeelsbeloningen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantinekosten	-	53
Studie- en opleidingskosten	96	52
Onkostenvergoedingen	640	933
Vrijwilligersvergoedingen	8.299	6.350
Verzuimverzekering	1.729	1.729
Reiskostenvergoeding	<u>1.201</u>	<u>903</u>
	<u>11.965</u>	<u>10.020</u>

**Afschrijvingen materiële vaste activa**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bezoekerscentrum	3.830	3.781
Tuinmachines	763	885
Tuin en muur	682	682
	<u>5.275</u>	<u>5.348</u>

Exploitatiekosten tuin

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Energie	-4.438	16.378
Water	881	514
Belastingen onroerende zaken	862	1.789
Verzekeringen	5.504	4.865
Onderhoud tuin/kassen en CV	3.882	3.138
Kosten vuilafval	2.557	921
Overige kosten tuin	2.245	637
	<u>11.493</u>	<u>28.242</u>

Collectie

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zaden en planten	57	116
Contributies en abonnementen	2.006	1.816
	<u>2.063</u>	<u>1.932</u>

Marketing en communicatie

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Publicatie en promotie	539	-
Representatiekosten	391	142
Kosten Blijdenstein nieuws	4.757	4.299
Kosten website	1.168	1.025
Drukwerk	-	378
	<u>6.855</u>	<u>5.844</u>



Stichting Pinetum Blijdenstein te Hilversum

Niet aftrekbare omzetbelasting

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Niet aftrekbare omzetbelasting	<u>4.528</u>	<u>6.410</u>

Algemene kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestuurskosten	132	240
Kantoorbenodigdheden	555	1.304
Telefoonkosten	627	589
Accountants- en advieskosten	3.423	2.930
Bankkosten	720	517
Overige algemene kosten	-25	-140
Kleine aanschaffingen	<u>680</u>	<u>1.108</u>
	<u>6.112</u>	<u>6.548</u>

Hilversum, 2 oktober 2023
Stichting Pinetum Blijdenstein

Bestuur: