

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum
Jaarrekening 2023

Nummer Kamer van Koophandel: 41199999
Datum: 15 mei 2024
Opgesteld door: Vincent Waelkens
Aantal exemplaren: 1

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	4

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten 2023	7
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
<i>Overige gegevens</i>	
Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat	19

Bijlagen

Overzicht omzetbelasting	20
--------------------------	----

Stichting Pinetum Blijdenstein
T.a.v. de heer D.R. Muntslag
Postbus 49
1200 AA HILVERSUM

Hilversum, 15 mei 2024

Geachte heer Muntslag,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2023 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2023 van Stichting Pinetum Blijdenstein gevestigd aan de Van der Lindenlaan 125 te Hilversum.

Het jaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening € 18.031,-, ten opzichte van een positief resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening van € 29.618,- in 2022.

Hoogachtend,
Waelkens

Vincent Waelkens
Belastingconsulent

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur van de stichting

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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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, waaronder de voor ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen 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, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, 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. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. 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.

Hilversum, 15 mei 2024

Waelkens

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Balans per 31 december 2023

ACTIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bezoekerscentrum	123.759	127.586
Machines en installaties	9.540	10.310
Tuin en muur	17.104	17.786
	<u>150.403</u>	<u>155.682</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Onderhanden projecten	58.653	1.438
Vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.167	2.459
Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten	-	4.237
Overlopende activa	2.825	1.782
	<u>3.992</u>	<u>8.478</u>
Liquide middelen	<u>54.929</u>	<u>105.844</u>
	<u>267.977</u>	<u>271.442</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF

(in euro's)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	<u>12.869</u>	<u>30.900</u>
	12.869	30.900
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	<u>136.181</u>	<u>136.181</u>
	136.181	136.181
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Onderhanden projecten	-	66.106
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.754	3.303
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten	3.886	2.131
Overige schulden	80.056	1.826
Overlopende passiva	<u>32.231</u>	<u>30.995</u>
	<u>118.927</u>	<u>104.361</u>
	<u>267.977</u>	<u>271.442</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Staat van baten en lasten 2023

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten	127.581	144.042
Directe lasten	<u>-15.578</u>	<u>-12.641</u>
Baten -/- directe lasten	112.003	131.401
Salarissen en sociale lasten	69.764	53.492
Afschrijvingskosten	5.279	5.275
Overige bedrijfskosten:		
Overige personeelskosten	13.801	11.965
Exploitatiekosten	14.440	11.493
Collectie	1.916	2.063
Marketing en communicatie	8.851	6.855
Algemene kosten	<u>9.073</u>	<u>6.112</u>
Som der exploitatielasten	<u>123.124</u>	<u>97.255</u>
Exploitatieresultaat	-11.121	34.146
Overige financiële baten	124	-
Overige financiële lasten	<u>-7.034</u>	<u>-4.528</u>
Financiële baten en lasten	<u>-6.910</u>	<u>-4.528</u>
Resultaat	<u><u>-18.031</u></u>	<u><u>29.618</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting Pinetum Blijdenstein

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Hilversum

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

41199999

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 91022 en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het beschermen en behouden van de mondiale biodiversiteit van gymnospermen (coniferen en andere naaktzadigen), in het bijzonder het beschermen van met uitsterven bedreigde gymnospermen-soorten en het bevorderen van de kennis van gymnospermen.

Vestigingsadres

Van der Lindenlaan 125
1217 PJ Hilversum

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Bezoekerscentrum

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Machines en installaties

De machines & installaties worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Tuin en muur

De tuin en muur worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectopbrengsten. Indien van toepassing, worden de voorziene verliezen en de in rekening gebrachte termijnen in mindering gebracht. Onderhanden projecten waarvan de in rekening gebrachte termijnen hoger zijn dan de gerealiseerde projectopbrengsten worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden. Uitgaven voor projectkosten voor nog niet verrichte prestaties worden opgenomen onder de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder de baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen & diensten en donaties & subsidies.

Directe lasten

Onder de directe lasten wordt verstaan de aan de baten direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bezoekers- centrum	Machines en installaties	Tuin en muur	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022</i>				
Aanschafwaarden	175.275	84.918	25.378	285.571
Afschrijvingen	-47.689	-74.608	-7.592	-129.889
	127.586	10.310	17.786	155.682
<i>Overzicht mutaties 2023</i>				
Stand 31 december 2022	127.586	10.310	17.786	155.682
Afschrijvingen	-3.827	-770	-682	-5.279
Stand 31 december 2023	123.759	9.540	17.104	150.403
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschafwaarden	175.275	84.918	25.378	285.571
Afschrijvingen	-51.516	-75.378	-8.274	-135.168
	123.759	9.540	17.104	150.403
Afschrijvingspercentage	2%	10%	2%-10%	

VLOTTENDE ACTIVA

Onderhanden projecten

	31-12-2023	31-12-2022
Project Paviljoen	58.087	-
Project Blinden & Slechtienden	566	-
Project Kickstart	-	688
Project Tuinen in het Gooi	-	750
	58.653	1.438

Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren	1.167	2.459
Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten	-	4.237
Overlopende activa	2.825	1.782
	3.992	8.478

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>1.167</u>	<u>2.459</u>
Debiteuren		
Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten		
Te vorderen omzetbelasting	<u>-</u>	<u>4.237</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>2.825</u>	<u>1.782</u>
Liquide middelen		
Kas	-	58
Bank	<u>54.929</u>	<u>105.786</u>
	<u>54.929</u>	<u>105.844</u>

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

31-12-2023	31-12-2022
12.869	30.900

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2023	Opnames minus stortingen 2023	Resultaat over de periode 2023	Eindkapitaal op 31-12-2023
Stg. Pinetum Blijdenstein	30.900	-	-18.031	12.869

Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden

Overige langlopende schulden

31-12-2023	31-12-2022
136.181	136.181

Nadere toelichting per schuld

Lening betreft een overige langlopende schuld aan Stg Steunfonds Pinetum Blijdenstein.

De oorspronkelijke lening is verstrekt in het jaar 2008 om het vergader- en ontmoetingscentrum Klein Vogelenzang te bouwen. Over de lening wordt geen rente berekend.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Onderhanden projecten	-	66.106
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.754	3.303
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten	3.886	2.131
Overige schulden	80.056	1.826
Overlopende passiva	32.231	30.995
	118.927	104.361

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Onderhanden projecten

Vooruitontvangen inkomsten Project CV-installatie	-	4.538
Vooruitontvangen inkomsten Project Paviljoen	-	61.568
	-	66.106

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Toelichting op de balans

(in euro's)

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren

2.754	3.303
--------------	--------------

Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten

31-12-2023	31-12-2022
-------------------	-------------------

Af te dragen omzetbelasting

303	-
-----	---

Af te dragen loonheffing

2.704	1.137
-------	-------

Af te dragen pensioenpremies

879	994
-----	-----

3.886	2.131
--------------	--------------

Nadere specificaties van de schulden ter zake van belastingen en sociale lasten

Aansluiting van de post

Af te dragen omzetbelasting

BTW 2022

Stand per 31-12-2022	Betaald / Ontvangen	Dotatie	Stand per 31-12-2023
-4.237	4.237	-	-
-	-	5.552	-5.552
-	-	-5.855	5.855
-4.237	4.237	-303	303

4e kwartaal 2023

Suppletieaangifte 2023

Overige schulden

31-12-2023	31-12-2022
-------------------	-------------------

Reservering vakantiegeld

2.056	1.826
-------	-------

R/C Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstein

78.000	-
--------	---

80.056	1.826
---------------	--------------

Overlopende passiva

Nog te betalen administratiekosten

2.231	995
-------	-----

Vooruitontvangen subsidie Gemeente Hilversum

30.000	30.000
--------	--------

32.231	30.995
---------------	---------------

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	2023	2022
Baten		
Baten Klein Vogelenzang	22.902	24.163
Reguliere Baten	104.679	119.879
	127.581	144.042
Directe lasten		
Lasten Horeca Klein Vogelenzang	10.832	8.603
Reguliere lasten	4.407	3.622
Lasten evenementen	339	416
	15.578	12.641
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Baten Klein Vogelenzang		
Horeca Klein Vogelenzang	22.902	24.163
Reguliere Baten		
Jaarkaarten	14.449	16.484
Toegangskaarten	11.951	16.263
Donaties & giften	11.909	18.889
Universiteit van Amsterdam	4.587	5.000
Huur beheerderswoning	6.783	6.243
Bijdrage Stichting Steunfonds Pinetum Blijdenstein	25.000	25.000
Structurele Subsidie gemeente Hilversum	30.000	30.000
Senioren arrangement	-	2.000
	104.679	119.879
Lasten Horeca Klein Vogelenzang		
Horeca Klein Vogelenzang	10.832	8.603
Reguliere lasten		
Energie Klein Vogelenzang	1.053	1.152
Onderhoud Klein Vogelenzang	663	45
Verzekering Klein Vogelenzang	862	793
Belasting Klein Vogelenzang	1.829	1.632
	4.407	3.622
Lasten evenementen		
Kosten evenementen	339	416

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	2023	2022
Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	54.143	40.972
Sociale lasten	8.508	6.459
Pensioenlasten	7.113	6.061
	69.764	53.492
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>		
Lonen en salarissen		
Lonen	50.407	39.420
Vakantiegeld	3.736	3.130
Subsidie NOW	-	-1.578
	54.143	40.972
Sociale lasten		
Zorgverzekeringsbijdrage WG	3.416	2.721
Sociale lasten	5.092	3.738
	8.508	6.459
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	7.113	6.061
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 1,2fte (vorige periode: 1fte).		
Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	5.279	5.275
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Bezoekerscentrum	3.827	3.830
Tuinmachines	770	763
Tuin en muur	682	682
	5.279	5.275

Stichting Pinetum Blijdenstein

gevestigd te Hilversum

Toelichting op de staat van baten en lasten
(in euro's)

	2023	2022
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	13.801	11.965
Exploitatiekosten	14.440	11.493
Collectie	1.916	2.063
Marketing en communicatie	8.851	6.855
Algemene kosten	9.073	6.112
	48.081	38.488
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	8.660	8.299
Verzuimverzekering	1.891	1.729
Reiskostenvergoeding	1.522	1.201
Onkostenvergoeding	1.240	640
Studie- & opleidingskosten	274	96
Overige personeelskosten	214	-
	13.801	11.965
Exploitatiekosten		
Energie	1.433	-4.438
Water	1.053	881
Belastingen onroerende zaken	633	862
Verzekeringen	5.191	5.504
Onderhoud tuin/kassen en CV	2.570	3.882
Kosten vuilafval	747	2.557
Overige kosten tuin	2.813	2.245
	14.440	11.493
Collectie		
Contributies en abonnementen	1.916	2.006
Zaden en planten	-	57
	1.916	2.063

Stichting Pinetum Blijdenstein

gevestigd te Hilversum

Toelichting op de staat van baten en lasten
(in euro's)

	2023	2022
Marketing en communicatie		
Publicatie en promotie	-	539
Representatiekosten	247	391
Kosten Blijdenstein Nieuws	4.009	4.757
Porti	414	-
Drukwerk	2.125	-
Websitekosten	2.056	1.168
	8.851	6.855
Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	6.791	3.423
Bestuurskosten	566	132
Bankkosten	856	720
Kantoorbenodigdheden	189	555
Telefoon - & internetkosten	671	627
Kleine aanschaffingen	-	682
Overige algemene kosten	-	-27
	9.073	6.112
Financiële baten en lasten		
Overige financiële baten	124	-
Overige financiële lasten	-7.034	-4.528
Per saldo een last / last	-6.910	-4.528
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Overige financiële baten		
Rentebaten bank	124	-
Overige financiële lasten		
Niet verrekenbare BTW	4.394	4.528
Resultaat afgeronde projecten	2.640	-
	7.034	4.528

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat
(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Overzicht omzetbelasting

De nadere specificatie van de omzetbelasting luidt:

(in euro's)

	<u>Omzet / waarde/ vergoeding / marge</u>	<u>Omzetbelasting</u>
	exclusief omzetbelasting	
<u>Binnenland</u>		
1 Door mij verrichte leveringen/diensten		
1a Belast met 21%	41.511	8.717
1b Belast met 9%	44.086	3.967
1c Overige tarieven, behalve 0%	-	-
1d Privé-gebruik	-	-
1e Belast met 0% niet bij mij belast	8.582	
2 Aan mij verrichte leveringen/diensten		
2a Heffing verlegd naar mij	-	-
<u>Buitenland</u>		
3 Door mij verrichte leveringen		
3a Buiten de EU	-	
3b Binnen de EU	-	
3c Installatie/afstandsverkoop binnen EU	-	
4 Aan mij verrichte leveringen		
4a Van buiten de EU	-	-
4b Verwerving van goederen uit de EU	-	-
<u>Berekeningen totaal</u>		
5 Berekening totaal		
5a Subtotaal		12.684
5b Voorbelasting		-44.728
5c Subtotaal		-32.044
5d Kleine-ondernemersregeling		-
5e Schatting vorige aangifte(n)		-
5f Schatting deze aangifte		-
5g Totaal terug te vragen		-32.044

Stichting Pinetum Blijdenstein
gevestigd te Hilversum

Overzicht omzetbelasting

De nadere specificatie van de omzetbelasting luidt:

(in euro's)

		Omzetbelasting
5g	Totaal terug te vragen	-32.044
<u>Aangegeven per 31 december 2023</u>		
	1e kwartaal	-1.700
	2e kwartaal	-15.154
	3e kwartaal	-15.493
	4e kwartaal	-5.552
		-37.899
	Alsnog af te dragen	5.855