

**Stichting Von Gimborn Arboretum
Het bestuur
Velperengh 13
3941 BZ DOORN**

Jaarrekening 2017

2. JAARREKENING

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	205.007		1	
Machines en gereedschappen	105.805		28.958	
Bedrijfsinventaris	9.712		9.644	
		320.524		38.603
<i>Financiële vaste activa</i>				
Effecten	1.672.240		1.842.389	
		1.672.240		1.842.389
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Voorraad	3.750		3.750	
		3.750		3.750
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	26.655		856	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	54.601		38.938	
Overlopende activa	4.890		1.123	
		86.146		40.917
<i>Liquide middelen</i>		211.434		303.707
Totaal activazijde		2.294.094		2.229.366

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 mei 2018

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsfonds	1.525.000		1.525.000	
Overige reserves	679.138		662.166	
		2.204.138		2.187.166
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	60.252		8.615	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.559		4.754	
Overlopende passiva	24.145		28.831	
		89.956		42.200
 Totaal passivazijde		2.294.094		2.229.366

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 mei 2018

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet	124.344		70.668	
Baten uit fondsverwerving	164.755		122.766	
		289.099		193.434
Kostprijs van de omzet	29.769		18.003	
Projecten	270.193		231.580	
		299.962		249.583
Bruto resultaat		-10.863		-56.149
Personeelskosten	126.366		112.698	
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.211		10.441	
Overige personeelskosten	6.756		4.368	
Huisvestingskosten	19.863		5.693	
Parkkosten	24.493		33.035	
Verkoopkosten	44.965		21.791	
Kantoorkosten	8.667		8.851	
Algemene kosten	10.848		4.747	
Som der bedrijfskosten		257.169		201.624
Resultaat		-268.032		-257.773
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	297.444		284.362	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-27.440		-14.996	
Som der financiële baten en lasten		270.004		269.366
Bijzondere baten	15.000		-	
Som der bijzondere baten en lasten		15.000		-
Resultaat		16.972		11.593

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 28 mei 2018

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Von Gimborn Arboretum, statutair gevestigd te Doorn, bestaan voornamelijk uit:

Het in stand houden van het arboretum, daarbij mede in acht nemend, de landschappelijke, wetenschappelijke en educatieve waarden, dit arboretum zo mogelijk te verbeteren en uit te breiden, het bestuur er over te voeren en het arboretum voor bezoek van het daarvoor in aanmerking komend publiek open te stellen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Velperengh 13 te Doorn.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0 %
Machines en gereedschappen	20 %
Bedrijfsinventaris	20 %

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Financiële vaste activa

Effecten

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

De onder de financiële vaste activa opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten betreffen beursgenoteerde aandelen die niet behoren tot een handelsportefeuille en worden (per fonds) gewaardeerd tegen de reële waarde, waarbij de waardeveranderingen direct in de winst- en verliesrekening worden verwerkt.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd), die eveneens niet behoren tot een handelsportefeuille en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het werk totaal te besteden kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Kostprijs van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris
	€	€	€
Aanschafwaarde	1	45.124	12.539
Cumulatieve afschrijvingen	-	-16.166	-2.895
Boekwaarde per 1 januari	<u>1</u>	<u>28.958</u>	<u>9.644</u>
Investeringen	205.006	89.140	2.986
Afschrijvingen	-	-12.293	-2.918
Mutaties 2017	<u>205.006</u>	<u>76.847</u>	<u>68</u>
Aanschafwaarde	205.007	134.264	15.525
Cumulatieve afschrijvingen	-	-28.459	-5.813
Boekwaarde per 31 december	<u>205.007</u>	<u>105.805</u>	<u>9.712</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Financiële vaste activa

Effecten

InsingerGilissen Bankiers N.V.

	1.672.240	1.842.389
--	-----------	-----------

De beurswaarde van de effecten bedraagt € 1.672.240,--.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Voorraad		
Winkelvoorraad	3.750	3.750

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.4 Toelichting op de balans

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	26.655	856
	26.655	856

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	43.719	26.742
Dividendbelasting	10.882	12.196
	54.601	38.938

Omzetbelasting

Omzetbelasting	209	-
Omzetbelasting laatste periode	21.105	16.387
Omzetbelasting suppletie	12.050	10.185
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	10.355	170
	43.719	26.742

Dividendbelasting

Dividendbelasting	10.882	12.196
-------------------	--------	--------

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende activa		
Rente	-	216
Vooruitbetaalde assurantiepremies	4.890	907
	4.890	1.123

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Liquide middelen		
SNS Bank NL 94 SNSB 0856 7824 91	-	239.655
Rabobank rekening-courant NL69 RABO 0103 9605 03	33.859	13.800
Rabobank rekening-courant NL94 RABO 0143 1569 77	351	38
Rabobank rekening courant NL52 RABO 0300 5978 51	5.004	70
InsingerGilissen NL44 GILL 0211 9995 55	171.975	-
Rabobank spaarrekening NL56 RABO 3290 8020 35	1	50.000
Kas	244	101
Kruisposten	-	43
	211.434	303.707

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsfonds

Stand per 1 januari	1.525.000	1.475.000
Dotatie Stichting K.F. Hein Fonds	-	50.000
Stand per 31 december	1.525.000	1.525.000

De stichting Von Gimborn Arboretum kent een bestemmingsfonds. Het bestemmingsfonds waarborgt de zelfstandigheid en continuïteit van de stichting op de lange termijn en maakt de stichting ongevoelig voor schommelingen in de 'dagkoersen". In het bestemmingsfonds zit per 31 december 2016 € 1.525.000.

Dit kapitaal is tot stand gebracht door schenkingen van de 4 grondleggers die de verzelfstandiging van het Von Gimborn Arboretum een goed hart toedroegen en dragen. Bij notariële akten met deze grondleggers is vastgelegd, dat het gebruikt moet worden voor het beheer en onderhoud van de collectie en het arboretum. Tevens is bepaald dat er voor de grondleggers een eerste recht van terugkoop is - inclusief proportioneel hun bijdragen in het bestemmingsfonds - in geval de stichting VGA niet langer kan of wil voldoen aan haar statutaire doelstellingen. De stichting VGA is daarmee niet vrij in de aanwending van het fonds.

Het stichtingsbestuur heeft deze juridische beperking steeds zo gelezen, dat beschikt mag worden over het vruchtgebruik van het bestemmingsfonds. Eventuele tekorten in de exploitatie van het arboretum mogen uit het fonds gedekt worden - als maar op termijn het kapitaal in stand gehouden wordt. Het fonds in stand houden is immers verplicht ingevolge de bepalingen van de notariële akten. Dus kan het bestemmingsfonds niet vrijelijk gebruikt worden om grote investeringen in het arboretum te doen.

Voor investeringsprojecten is de stichting VGA dus aangewezen op externe sponsoring.

Overige reserve

Stand per 1 januari	662.166	650.573
Resultaatbestemming boekjaar	16.972	11.593
Stand per 31 december	679.138	662.166

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	60.252	8.615
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.490	3.085
Premies pensioen	2.069	1.669
	5.559	4.754
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	3.490	3.085
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	2.069	1.669
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	4.766	3.962
Administratiekantoor	1.681	1.644
Kosten effecten	17.698	23.065
Rekening-courant Stichting Wachendorff	-	160
	24.145	28.831

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Omzet kaartverkoop / entrée	57.404	50.065
Omzet evenementen	5.352	5.051
Omzet excursies / rondleidingen	3.053	1.032
Omzet winkel	12.050	2.988
Omzet golfkar	184	104
Omzet huur gebouw / terrein	-	3.005
Omzet catering	12.995	8.423
Omzet jaarkaarten	28.537	-
Omzet overigen	4.769	-
	124.344	70.668

De netto-omzet over 2017 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 76% gestegen.

Baten uit fondsverwerving

Donaties en giften	147.415	112.766
Sponsoring projecten	17.340	10.000
	164.755	122.766

In 2017 heeft stichting Von Gimborn Arboretum giften ontvangen welke zijn geschonken voor respectievelijk de projecten:

Project Jeugdeducatie	€ 15.000
Project Herinrichting bedrijfsgebouw	€ 2.340

Kostprijs van de omzet

Inkoop winkel	11.495	1.128
Inkoop materiaal	661	353
Inkoop evenementen	8.772	8.337
Inkoop catering	6.748	7.391
Afvalverwerking	498	544
Inkoop jaarkaarten	1.595	-
Inkoop overigen	-	250
	29.769	18.003

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Projecten		
Lasten projecten	270.193	231.580
<p>In 2017 heeft stichting Von Gimborn Arboretum kosten gemaakt voor projecten waarvoor ook giften zijn ontvangen welke zijn opgenomen onder baten uit fondswerving in de toelichting op de staat van baten en lasten.</p> <p>De kosten voor de projecten bedroegen:</p> <p>Kweekkas € 28.748 Herinrichting bedrijfsgebouw € 67.408 Kapschuur € 26.251 Paden en entree € 114.149 Jeugdeducatie € 11.824 Automatisering gebouwen & hekwerk € 13.665 Insektenexpress € 8.148</p>		
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	99.938	88.466
Sociale lasten	16.978	16.280
Pensioenlasten	9.450	7.952
	126.366	112.698
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	91.999	73.823
Vakantiegeld	804	5.911
Vergoeding vrijwilligers	7.135	8.732
	99.938	88.466
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale wetten	14.777	12.669
Ziekengeldverzekering	2.201	3.611
	16.978	16.280
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremies	9.450	7.952

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en gereedschappen	12.293	8.680
Bedrijfsinventaris	2.918	1.761
	<u>15.211</u>	<u>10.441</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	2.400	2.699
Kilometervergoeding	507	-
Werkkostenregeling	1.755	930
Bedrijfskleding	98	268
Overige personeelskosten	1.996	471
	<u>6.756</u>	<u>4.368</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	5.211	519
Gas, water en electra	7.913	3.817
Onroerendezaakbelasting	3.854	559
Bewakingskosten	2.821	798
Overige huisvestingskosten	64	-
	<u>19.863</u>	<u>5.693</u>
Parkkosten		
Brandstoffen machines / gereedschappen	-	2.363
Kleine aanschaffingen / gereedschappen	13.753	15.470
Huur bedrijfsmiddelen	149	40
Onderhoud kas	945	-
Onderhoud machines / tuin	9.646	15.162
	<u>24.493</u>	<u>33.035</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	43.452	20.964
Representatiekosten	81	47
Relatiegeschenken	215	144
Verpakkingsmaterialen	480	-
Lasten betaalautomaat	737	636
	<u>44.965</u>	<u>21.791</u>

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.428	468
Porti- en verzendkosten	156	-
Telefoon / internet	1.533	1.366
Contributies en abonnementen	2.055	3.434
Verzekering	3.495	3.583
	8.667	8.851
 Algemene kosten		
Administratiekantoor	2.161	2.263
Administratiekosten	7.815	2.237
Notariskosten	506	-
Overige algemene kosten	366	247
	10.848	4.747
 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Dividend uit effecten	24.008	37.798
Gerealiseerd koersresultaat	273.268	244.334
Rente Rabobank	-	3
Rente NIBC Effectenrekening	168	2.227
	297.444	284.362
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bewaarloon effecten	-	1.372
Beheerskostenvergoeding aandelen en effecten	26.357	12.453
Rente Rabobanken	-	269
Bankkosten en provisie	1.083	902
	27.440	14.996
 Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Boekwinst verkochte tractor	15.000	-