

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

Jaarrekening 2019

CONCEPT

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

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Samenstellingsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	7
1.4	Financiële positie	9

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	11
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	13
2.3	Toelichting op de jaarrekening	14
2.4	Toelichting op de balans	17
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	22

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	29
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	35
3.3	Bijlage handtekeningen	36

1. SAMENSTELLINGSRAPPORT

CONCEPT

Stichting Von Gimborn Arboretum
Het bestuur
Velperengh 13
3941 BZ DOORN

Referentie: 1444.19
Betreft: jaarrekening 2019

Leersum, 3 juni 2020

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
G.A. van Schaik Administratie Service

G.A. van Schaik
Administratieconsulent

CONCEPT

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

1.2 Algemeen

Bedrijfsgegevens

Blijkens de akte d.d. 28 september 2009 werd de Stichting Von Gimborn Arboretum per genoemde datum opgericht. RSIN: 821275859

Kamer van Koophandel

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Midden Nederland te Utrecht onder nummer 30270300.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Von Gimborn Arboretum wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

De activiteiten van de Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn (Gemeente Utrechtse Heuvelrug) 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 komende publiek open te stellen.

Directeur

De directie wordt gevoerd door:

Naam: Graswinckel - de Beaufort, Jonkvrouw Fleur Dominique
Geboortedatum: 25 juni 1979

Bestuur:

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Naam: Jonkheer de Beaufort, Hector Willem Livius
Geboortedatum en -plaats: 22-09-1956, Utrecht
Datum in functie: 28-09-2009
Titel: voorzitter

Naam: van Beuningen - Hamming, Aleida Siepke Catharina
Geboortedatum en -plaats: 04-07-1952, Rijssen
Datum in functie: 02-11-2009
Titel: secretaris

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

Naam: Briene, Adri
Geboortedatum en -plaats: 05-09-1954, Leersum
Datum in functie: 01-02-2018
Titel: penningmeester

Naam: Kattemölle, Johannes Cornelis
Geboortedatum en -plaats: 17-01-1957, Kerkrade
Datum in functie: 25-11-2016
Titel: vice-voorzitter

Naam: Graswinckel - de Beaufort, Jonkvrouw Fleur Dominique
Geboortedatum: 25-06-1979
Datum in functie: 01-10-2019

CONCEPT

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	326.653	100,0%	216.822	100,0%
Kostprijs van de omzet en lasten projecten	78.110	23,9%	208.254	96,0%
Bruto bedrijfsresultaat	248.543	76,1%	8.568	4,0%
Lonen en salarissen	111.360	34,1%	123.324	56,9%
Sociale lasten	23.527	7,2%	20.025	9,2%
Pensioenlasten	12.023	3,7%	12.145	5,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.513	13,6%	33.687	15,5%
Overige personeelskosten	11.851	3,6%	10.040	4,6%
Huisvestingskosten	21.290	6,5%	16.995	7,8%
Exploitatiekosten	47.312	14,5%	48.200	22,2%
Verkoopkosten	33.735	10,3%	34.551	15,9%
Kantoorkosten	21.999	6,7%	15.732	7,3%
Algemene kosten	16.778	5,1%	15.386	7,1%
Som der bedrijfskosten	344.388	105,3%	330.085	152,1%
Bedrijfsresultaat	-95.845	-29,2%	-321.517	-148,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-80.954	-24,8%	261.993	120,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	264.195	80,9%	-431.706	-199,1%
Som der financiële baten en lasten	183.241	56,1%	-169.713	-78,3%
Bijzondere baten	-	0,0%	1.255	0,6%
Som der bijzondere baten en lasten	-	0,0%	1.255	0,6%
Resultaat	87.396	26,9%	-489.975	-225,8%

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 577.371,--. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	109.831	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	130.144	
Lonen en salarissen	11.964	
Pensioenlasten	122	
Exploitatiekosten	888	
Verkoopkosten	816	
Rentelasten en soortgelijke kosten	695.901	
		949.666
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	342.947	
Bijzondere baten	1.255	
<i>Stijging van:</i>		
Sociale lasten	3.502	
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.826	
Overige personeelskosten	1.811	
Huisvestingskosten	4.295	
Kantoorkosten	6.267	
Algemene kosten	1.392	
		372.295
Stijging resultaat		577.371

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	2.446		2.154	
Vorderingen	-6.698		65.208	
Liquide middelen	138.791		175.391	
Totaal vlottende activa		134.539		242.753
Af: kortlopende schulden		26.450		42.925
Werkkapitaal		108.089		199.828
 Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	373.618		356.307	
Financiële vaste activa	1.319.852		1.158.028	
		1.693.470		1.514.335
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		1.801.559		1.714.163
 Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		1.801.559		1.714.163
		1.801.559		1.714.163

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gedaald met € 91.739,--.

2. JAARREKENING

CONCEPT

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	171.857		205.007	
Machines en gereedschappen	94.742		120.300	
Bedrijfsinventaris	32.344		26.691	
Automatisering	13.216		4.309	
Overige invest. in terrein/gebouw/projecten	61.459		-	
		373.618		356.307
<i>Financiële vaste activa</i>				
Effecten	1.319.852		1.158.028	
		1.319.852		1.158.028
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Voorraad	2.446		2.154	
		2.446		2.154
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	11.867		1.742	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.250		58.345	
Overlopende activa	-28.815		5.121	
		-6.698		65.208
<i>Liquide middelen</i>				
		138.791		175.391
Totaal activazijde		1.828.009		1.757.088

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 juni 2020

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsfonds	1.525.000		1.525.000	
Overige reserves	276.559		189.163	
		1.801.559		1.714.163
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	11.175		21.928	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.954		8.744	
Overlopende passiva	7.321		12.253	
		26.450		42.925
Totaal passivazijde		1.828.009		1.757.088

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 juni 2020

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet	198.694		132.685	
Baten uit fondsverwerving	127.959		84.137	
		326.653	216.822	
Kostprijs van de omzet	44.892		40.383	
Uitbestede werkzaamheden	24.835		-	
Projecten	8.383		167.871	
		78.110	208.254	
Bruto resultaat		248.543	8.568	
Personeelskosten	146.910		155.494	
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.513		33.687	
Overige personeelskosten	11.851		10.040	
Huisvestingskosten	21.290		16.995	
Parkkosten	47.312		48.200	
Verkoopkosten	33.735		34.551	
Kantoorkosten	21.999		15.732	
Algemene kosten	16.778		15.386	
Som der bedrijfskosten		344.388	330.085	
Resultaat		-95.845	-321.517	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-80.954		261.993	
Rentelasten en soortgelijke kosten	264.195		-431.706	
Som der financiële baten en lasten		183.241	-169.713	
Bijzondere baten	-		1.255	
Som der bijzondere baten en lasten		-	1.255	
Resultaat		87.396	-489.975	

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 juni 2020

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 vooral 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 %
Automatisering	20 %
Overige investeringen in terrein/gebouw/projecten	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:

	Machines en installaties	Inventaris	Automatise- ring	Overige investerings in terrein/gebouw en/projecten
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	170.953	34.263	5.350	-
Cumulatieve afschrijvingen	-50.653	-7.572	-1.041	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>120.300</u>	<u>26.691</u>	<u>4.309</u>	<u>-</u>
Investerings	2.500	13.426	10.323	68.725
Afschrijvingen	-28.058	-7.773	-1.416	-7.266
Mutaties 2019	<u>-25.558</u>	<u>5.653</u>	<u>8.907</u>	<u>61.459</u>
Aanschafwaarde	173.453	47.689	15.673	68.725
Cumulatieve afschrijvingen	-78.711	-15.345	-2.457	-7.266
Boekwaarde per 31 december	<u>94.742</u>	<u>32.344</u>	<u>13.216</u>	<u>61.459</u>

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

Financiële vaste activa

Effecten

InsingerGilissen Bankiers N.V.	1.447.327	1.568.514
Herwaardering effecten bestemmingsfonds	-127.475	-410.486
	<u>1.319.852</u>	<u>1.158.028</u>

De beurswaarde van de effecten bedraagt € 1.319.852,--.

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Voorraad		
Winkelvoorraad	<u>2.446</u>	<u>2.154</u>

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>11.867</u>	<u>1.742</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	8.750	47.302
Dividendbelasting	1.500	11.043
	<u>10.250</u>	<u>58.345</u>

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	8.172	23.545
Omzetbelasting suppletie	578	1.143
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-	22.614
	<u>8.750</u>	<u>47.302</u>

Dividendbelasting

Dividendbelasting	<u>1.500</u>	<u>11.043</u>
-------------------	--------------	---------------

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde assurantiepremies	599	6.066
Vooruitbetaalde jaarkaarten	-29.414	-945
	<u>-28.815</u>	<u>5.121</u>

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant NL69 RABO 0103 9605 03	9.628	21.190
Rabobank rekening-courant NL94 RABO 0143 1569 77	158	136
Rabobank rekening courant NL52 RABO 0300 5978 51	5	19
InsingerGilissen NL44 GILL 0211 9995 55	127.807	141.708
Rabobank spaarrekening NL56 RABO 3290 8020 35	-	10.000
Kas	1.193	2.338
	138.791	175.391

CONCEPT

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsfonds

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'.

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

Resultaatbestemming boekjaar

Stand per 31 december

	189.163	679.138
	87.396	-489.975
	276.559	189.163

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	11.175	21.928
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	5.822	6.037
Premies pensioen	2.132	2.707
	7.954	8.744
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	5.822	6.037
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	2.132	2.707
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	5.794	5.554
Administratiekantoor	1.275	1.550
Kosten effecten	252	5.149
	7.321	12.253

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Omzet kaartverkoop / entrée	74.668	70.006
Omzet evenementen	6.763	7.268
Omzet excursies / rondleidingen	2.759	2.434
Omzet winkel	5.862	4.695
Omzet golfkar	593	256
Omzet huur gebouw / terrein	4.081	83
Omzet catering	34.730	17.927
Omzet jaarkaarten	46.777	9.287
Omzet planten	20.986	19.079
Omzet speurkoffer	630	-
Omzet binnen EU	-	192
Omzet overigen	845	1.458
	198.694	132.685

De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 49,7% gestegen.

Baten uit fondsverwerving

Donaties en giften	91.358	63.137
Sponsoring projecten	36.601	21.000
	127.959	84.137

In 2019 heeft stichting Von Gimborn Arboretum giften ontvangen welke zijn geschonken voor respectievelijk de projecten:

Project Vrijwilligersverblijf	€ 30.550
Project Natuurspeeltuin	€ 3.000
Project Kapschuur	€ 3.000

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Kostprijs van de omzet		
Inkoop winkel	3.650	5.954
Inkoop materiaal	1.231	683
Inkoop evenementen	10.940	7.030
Inkoop catering	10.984	9.378
Afvalverwerking	674	1.115
Inkoop planten	16.818	13.235
Inkoop binnen EU	-	1.402
Inkoop jaarkaarten	595	1.586
	44.892	40.383
 Uitbestede werkzaamheden		
Werkzaamheden derden/freelancers	24.835	-
 Projecten		
Lasten projecten	8.383	167.871

In 2019 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.

De kosten voor de projecten bedroegen:

Kweekkas € 832
 Herinrichting bedrijfsgebouw € 2.726
 Kapschuur € 2.718
 Tijdelijke keuken € 905
 Vrijwilligersverblijf € 660
 Automatisering gebouwen en hekken € 542

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	111.360	123.324
Sociale lasten	23.527	20.025
Pensioenlasten	12.023	12.145
	146.910	155.494
 <i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	120.099	118.097
Vakantiegeld	240	788
Vergoeding vrijwilligers	5.119	4.439
	125.458	123.324
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-14.098	-
	111.360	123.324
 <i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale wetten	18.958	16.698
Ziekengeldverzekering	4.569	3.327
	23.527	20.025
 <i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremies	12.023	12.145
 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en gereedschappen	28.058	27.209
Bedrijfsinventaris	7.773	5.437
Automatisering	1.416	1.041
Overige investeringen in terrein/gebouw/projecten	7.266	-
	44.513	33.687

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	2.850	3.150
Kilometervergoeding	1.830	320
Werkkostenregeling	3.119	3.171
Stagevergoeding	500	-
Kantinekosten	309	-
Bedrijfskleding	-	300
Arbodienst	709	-
Overige personeelskosten	2.534	3.099
	11.851	10.040
 Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	4.445	870
Gas, water en electra	9.288	9.574
Onroerendezaakbelasting	5.297	4.838
Bewakingskosten	1.782	996
Overige huisvestingskosten	478	717
	21.290	16.995
 Parkkosten		
Kleine aanschaffingen / gereedschappen	24.551	25.057
Huur bedrijfsmiddelen	-	722
Onderhoud kas	1.621	225
Onderhoud machines / tuin	16.721	19.782
Brandstof machines	4.335	2.414
Laadpaal	84	-
	47.312	48.200

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	32.066	32.101
Representatiekosten	350	398
Relatiegeschenken	219	201
Verpakkingsmaterialen	619	832
Kosten betaalautomaat	481	1.019
	33.735	34.551
 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.443	315
Drukwerk	6.378	6.628
Porti- en verzendkosten	880	667
Telefoon / internet	1.498	1.222
Contributies en abonnementen	5.240	2.471
Verzekering	6.560	4.429
	21.999	15.732
 Algemene kosten		
Administratiekantoor	1.950	2.241
Administratiekosten	9.506	8.358
Notariskosten	786	-
Exploitatiekosten database	4.490	4.740
Overige algemene kosten	46	47
	16.778	15.386

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Dividend uit effecten	22.246	27.527
Gerealiseerd koersresultaat	-103.200	234.466
	-80.954	261.993
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bewaarloon effecten	503	-
Beheerskostenvergoeding aandelen en effecten	7.362	14.082
Kosten dividend	7.867	5.695
Ongerealiseerd koersresultaat	-282.117	410.486
Rentelast rekening courant banken	2	20
Bankkosten en provisie	2.188	1.423
	-264.195	431.706
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Boekwinst verkochte tractor	-	165
Boekwinst verkochte evenementtent	-	1.090
	-	1.255

3. BIJLAGEN

CONCEPT

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Gebouw Velperengh 13, Doorn	28-09-2009	1	-	-	1
Los land nabij Doornveldlaan, Doorn	13-12-2017	205.006	-	33.150	171.856
		<u>205.007</u>	<u>-</u>	<u>33.150</u>	<u>171.857</u>
<i>Machines en gereedschappen</i>					
Club Car Precedent	25-01-2013	2.850	-	-	2.850
Club Car Carryall 252	15-07-2013	6.750	-	-	6.750
Accuzaag	13-11-2014	735	-	-	735
Grondfrees	05-02-2015	2.500	-	-	2.500
Husqvarna 562-XPG motorzaag	05-02-2015	750	-	-	750
Pottinger Novaalpin 221T maaier	16-07-2015	8.500	-	-	8.500
Husqvarna 536LiB accublazer	24-08-2015	574	-	-	574
Club Car Elektrovoertuig 48 Volt	27-01-2016	8.700	-	-	8.700
Tractor ISEKI + sleep	29-01-2016	5.000	-	-	5.000
Bladblazer incl. aftakas	29-01-2016	1.000	-	-	1.000
Club Car Precedent	20-10-2016	2.750	-	-	2.750
Aichi SV06CNL hoogwerker	01-07-2017	3.750	-	-	3.750
Autotrailer met opbouw	15-08-2017	2.500	-	-	2.500
John Deere tractor	27-09-2017	73.000	-	-	73.000
Club Car Carryall 2	27-11-2017	9.890	-	-	9.890
Bouwlift	09-01-2018	3.500	-	-	3.500
Kranzle Quadro 599 HD spuit	16-02-2018	1.227	-	-	1.227
Iseki SF450 zitmaaier	06-04-2018	33.759	-	-	33.759
Husqvarna stokzaag	20-06-2018	468	-	-	468
Cirkelzaagmachine incl. afzuiger	12-11-2018	2.750	-	-	2.750
Gebruikte vandiktebank S 50 machine	01-05-2019	-	2.500	-	2.500
		<u>170.953</u>	<u>2.500</u>	<u>-</u>	<u>173.453</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2019	Afschrijvingen 2019	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
€	€	€	€	€	€	%
-	-	-	-	1		
-	-	-	-	171.856		
-	-	-	-	171.857	-	
2.565	-	-	2.565	285	285	20,00
6.075	-	-	6.075	675	675	20,00
608	127	-	735	-	-	20,00
1.952	500	-	2.452	48	-	20,00
586	150	-	736	14	-	20,00
5.887	1.700	-	7.587	913	-	20,00
386	115	-	501	73	-	20,00
4.591	1.566	-	6.157	2.543	870	20,00
2.633	900	-	3.533	1.467	500	20,00
585	200	-	785	215	-	20,00
1.089	495	-	1.584	1.166	275	20,00
1.128	750	-	1.878	1.872	-	20,00
690	500	-	1.190	1.310	-	20,00
14.651	11.600	-	26.251	46.749	15.000	20,00
1.948	1.778	-	3.726	6.164	1.000	20,00
685	700	-	1.385	2.115	-	20,00
214	245	-	459	768	-	20,00
4.255	5.752	-	10.007	23.752	5.000	20,00
50	94	-	144	324	-	20,00
75	550	-	625	2.125	-	20,00
-	336	-	336	2.164	-	20,00
50.653	28.058	-	78.711	94.742	23.605	

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019
		€	€	€	€
<i>Bedrijfsinventaris</i>					
Informatiepaneel	19-03-2014	450	-	-	450
Vouwtent MX PRO Hexagon	24-03-2014	620	-	-	620
Oplaadzuil fietsen	11-03-2016	1.201	-	-	1.201
Reklamezuil ovaal	15-03-2016	1.598	-	-	1.598
Tent	31-03-2016	575	-	-	575
Koffiemachine	13-12-2016	3.220	-	-	3.220
Boomstam picknicktafel	19-04-2017	1.800	-	-	1.800
HP ProBook 450 G4 + toebehoren	04-05-2017	1.186	-	-	1.186
Tentwork evenemententent	11-04-2018	8.332	-	-	8.332
Zonnepanelen	20-08-2018	15.281	-	-	15.281
Reclamezuil ovaal	25-02-2019	-	1.883	-	1.883
12 bankjes en 3 tafels	04-04-2019	-	1.670	-	1.670
Eurofleur: 2 parasols	02-05-2019	-	1.073	-	1.073
Koffiemachine Melitta Alpha	28-08-2019	-	5.000	-	5.000
Gravograph: LS100 Energy 50%	17-12-2019	-	3.800	-	3.800
		<u>34.263</u>	<u>13.426</u>	<u>-</u>	<u>47.689</u>
<i>Automatisering/Installaties gebouwen + terrein</i>					
Q-Ray: database	11-01-2018	5.350	-	-	5.350
HBBZ: plaatsen kast en inregelen	24-05-2019	-	1.498	-	1.498
HBBZ: verlichting boomhut	23-08-2019	-	1.280	-	1.280
HBBZ: leveringen kapschuur	09-12-2019	-	1.017	-	1.017
HBBZ: leveringen kweekkas	09-12-2019	-	655	-	655
HBBZ: leveringen hoofdgebouw	09-12-2019	-	1.273	-	1.273
Q-Ray: release 2019	18-12-2019	-	4.600	-	4.600
		<u>5.350</u>	<u>10.323</u>	<u>-</u>	<u>15.673</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2019	Afschrijvingen 2019	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
€	€	€	€	€	€	%
431	19	-	450	-	-	20,00
592	28	-	620	-	-	20,00
675	240	-	915	286	-	20,00
896	320	-	1.216	382	-	20,00
317	115	-	432	143	-	20,00
1.322	644	-	1.966	1.254	-	20,00
613	360	-	973	827	-	20,00
394	237	-	631	555	-	20,00
1.210	1.666	-	2.876	5.456	-	20,00
1.122	3.056	-	4.178	11.103	-	20,00
-	320	-	320	1.563	-	20,00
-	249	-	249	1.421	-	20,00
-	143	-	143	930	-	20,00
-	345	-	345	4.655	-	20,00
-	31	-	31	3.769	-	20,00
7.572	7.773	-	15.345	32.344	-	
1.041	1.070	-	2.111	3.239	-	20,00
-	182	-	182	1.316	-	20,00
-	92	-	92	1.188	-	20,00
-	13	-	13	1.004	-	20,00
-	8	-	8	647	-	20,00
-	16	-	16	1.257	-	20,00
-	35	-	35	4.565	-	20,00
1.041	1.416	-	2.457	13.216	-	

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019
		€	€	€	€
<i>Overige investeringen in terreinen/gebouwen/projecten</i>					
Automatisering, gebouwen en hekken	26-05-2019	-	20.374	-	20.374
Project kapschuur	29-07-2019	-	15.305	-	15.305
Project paden en entree	07-04-2019	-	11.632	-	11.632
Project vrijwilligersverblijf	23-10-2019	-	9.271	-	9.271
Overige projecten	31-05-2019	-	12.143	-	12.143
		-	<u>68.725</u>	-	<u>68.725</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>415.573</u>	<u>94.974</u>	<u>33.150</u>	<u>477.397</u>
Totaal vaste activa		<u>415.573</u>	<u>94.974</u>	<u>33.150</u>	<u>477.397</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2019	Afschrijvingen 2019	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
-	2.456	-	2.456	17.918	-	20,00
-	1.308	-	1.308	13.997	-	20,00
-	1.715	-	1.715	9.917	-	20,00
-	356	-	356	8.915	-	20,00
-	1.431	-	1.431	10.712	-	20,00
-	7.266	-	7.266	61.459	-	
<u>59.266</u>	<u>44.513</u>	<u>-</u>	<u>103.779</u>	<u>373.618</u>	<u>23.605</u>	
<u>59.266</u>	<u>44.513</u>	<u>-</u>	<u>103.779</u>	<u>373.618</u>	<u>23.605</u>	

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		€	€
Boekjaar: 2019			
BTW nummer: NL821275859B01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	9.358	1.965
Omzet laag	1b	215.469	19.392
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	3.279	
Verschuldigde omzetbelasting			21.357
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	57.678	
Te ontvangen omzetbelasting	5g		57.678
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			-36.321
1e kwartaal		-4.984	
2e kwartaal		-13.206	
3e kwartaal		-9.381	
4e kwartaal		-8.172	
Suppletie omzetbelasting 2019			-35.743
			-578
			31-12-2019
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-8.172
Omzetbelasting suppletie			-578
			-8.750

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

3.3 Bijlage handtekeningen

Ondertekening directie voor akkoord

Doorn, .. juni 2020

Jonkvrouw F.D. Graswinckel - de Beaufort

Ondertekening bestuur voor akkoord

Doorn, .. juni 2020

Jonkheer de Beaufort, H.W.L., voorzitter

Briene, A., penningmeester

Van Beuningen - Hamming, A.S.C., secretaris

Kattemölle, J.C., vice-voorzitter

Graswinckel - de Beaufort, Jonkvrouw F.D.

Stichting Von Gimborn Arboretum te Doorn

3.3 Bijlage handtekeningen

CONCEPT