

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG	
1 Opdracht	1
2 Samenstellingsverklaring	2
3 Algemeen	3
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2015	4
2 Staat van baten en lasten over 2015	5
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
OVERIGE GEGEVENS	
1 Bestemming resultaat	12
2 Gebeurtenissen na balansdatum	12

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Belmonte Arboretum
te WAGENINGEN

Wageningen, 10 mei 2016

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

3 ALGEMEEN

3.1 Doelstelling van de stichting

De activiteiten van Stichting Belmonte Arboretum bestaan voornamelijk uit het beheer van en de zorg voor het Belmonte Arboretum in Wageningen als een hoogwaardige tuin, zowel in botanisch-cultuurhistorisch als landschappelijk opzicht.

3.2 Organisatie

P.A. van den Tweel - Voorzitter Raad van Toezicht

I.J.H. Breukink - Lid Raad van Toezicht

K. Verhoeff - Lid Raad van Toezicht

D. Smid - directeur - bestuurder

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

		<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	1)				
Handelsdebiteuren		4.143		13.099	
Omzetbelasting		32.957		45.568	
Overige vorderingen		<u>6.419</u>		<u>15.012</u>	
			43.519		73.679
Liquide middelen	2)		27.935		9.112
Totaal activa			<u>71.454</u>		<u>82.791</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen	3)				
Stichtingsvermogen		16.764		39.831	
Bestemmingsreserve		<u>5.035</u>		<u>8.035</u>	
			21.799		47.866
Voorziening projecten	4)		6.000		13.250
Kortlopende schulden	5)				
Schulden aan leveranciers		43.211		17.853	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>444</u>		<u>3.822</u>	
			43.655		21.675
Totaal passiva			<u>71.454</u>		<u>82.791</u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		<u>2015</u>	<u>Begroting</u>	<u>2014</u>
		€	€	€
BATEN				
Directe opbrengsten	6)	10.882	28.000	12.557
Subsidies & bijdragen	7)	163.266	224.300	114.480
Giften en donaties	8)	20.732	25.000	10.051
Som der baten		<u>194.880</u>	<u>277.300</u>	<u>137.088</u>
LASTEN				
Inkopen activiteiten/horeca	9)	2.280	1.000	2.984
Kosten donateurs	10)	6.325	5.000	1.943
Management	11)	35.382	34.800	41.845
Gebouw	12)	7.586	6.200	6.210
Onderhoud	13)	39.115	51.500	54.118
Overhead	14)	1.617	3.500	4.446
Collectiebeheer	15)	7.112	11.500	3.196
Publiciteit	16)	1.210	2.000	3.547
Projecten	17)	120.116	161.000	6.083
Som der lasten		<u>220.745</u>	<u>276.500</u>	<u>124.372</u>
Saldo van baten en lasten		<u>-25.866</u>	<u>800</u>	<u>12.716</u>
Financiële baten en lasten		-201	-	-213
Teruggave omzetbelasting		-	-	23.130
Resultaat		<u><u>-26.067</u></u>	<u><u>800</u></u>	<u><u>35.633</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
Toevoeging/onttrekking stichtingskapitaal		-23.067	-	35.633
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserve		-3.000	-4.100	-5.000
		<u><u>-26.067</u></u>	<u><u>-4.100</u></u>	<u><u>30.633</u></u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling zijn gewijzigd ten opzichte van vorig jaar. In het verleden werd de jaarrekening opgesteld conform Titel 9 Boek 2 BW. Met ingang van 2015 is besloten om de jaarrekening op te stellen in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'. Hiertoe is besloten omdat deze richtlijnen beter passen bij de doelstelling van de stichting.

De vergelijkende cijfers in dit rapport zijn aangepast conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven' om het inzicht te behouden.

3.1 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorziening projecten

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders bepaald.

3.2 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; de lasten zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Subsidies & Bijdragen

Subsidies en bijdragen worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Donaties & Giften

Donaties en giften worden verantwoord in het jaar van ontvangst met uitzondering van vooruitontvangen bedragen.

Overige lasten

De overige lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

1 OVERIGE GEGEVENS

Besluit bestemming van het resultaat

Het nadelig resultaat ad. € 26.067 is vooruitlopend op de Raad van Toezicht vergadering ten laste van het stichtingsvermogen gebracht.

Vanuit het stichtingsvermogen hebben de volgende mutaties ten bate / laste van de bestemmingsreserve plaatsgevonden:

Resultaat boekjaar	-26.067
Mutatie bestemmingsreserve VvA (bulletin)	3.000
Afname stichtingsvermogen	-23.067

2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.