



S+
DL

**SCHUURMAN
EN DE LEEUW**
accountants en
belastingadviseurs

RAPPORT

**STICHTING BELMONTE ARBORETUM
TE WAGENINGEN**

Accountantsrapport 2015

Wageningen, 13 mei 2016

14480/JRD/2015/WN



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
4 Toelichting op de balans per 31 december 2015	7
5 Toelichting op de de staat van baten en lasten over 2015	9
OVERIGE GEGEVENS	
1 Bestemming resultaat	12
2 Gebeurtenissen na balansdatum	12
BIJLAGEN	
Bijlage 1 - Specificatie reguliere exploitatie	13
Bijlage 2 - Specificatie projectkosten	14

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Belmonte Arboretum
Generaal Foulkesweg 94
6703 DS WAGENINGEN

Geachte leden,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 71.454 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 26.067 samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Belmonte Arboretum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Belmonte Arboretum. 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 in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). 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.

Wageningen, 13 mei 2016

SCHUURMAN EN DE LEEUW accountants en belastingadviseurs



E. Schuurman AA

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

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	1)				
Handelsdebiteuren		4.143		13.099	
Omzetbelasting		32.957		45.568	
Overige vorderingen		6.419		15.012	
			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		5.035		8.035	
			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		444		3.822	
			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

		2015	Begroting	2014
		€	€	€
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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
1. Vorderingen		
Debiteuren	<u>4.143</u>	<u>13.099</u>
Belastingen en premies		
Omzetbelasting	<u>32.957</u>	<u>45.568</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bijdrage "informatiepanelen"	4.000	-
Nog te ontvangen bijdrage "planuitvoering 2015"	2.419	-
Nog te ontvangen fondsenwerving "Belmondo Festival"	-	15.012
	<u>6.419</u>	<u>15.012</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	20.634	9.112
Rabobank, spaarrekening	7.301	-
	<u>27.935</u>	<u>9.112</u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
PASSIVA		
3. Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	39.831	4.198
Toevoeging/onttrekking vanuit de resultaatsbestemming	<u>-23.067</u>	<u>35.633</u>
Stand per 31 december	<u><u>16.764</u></u>	<u><u>39.831</u></u>
Bestemmingsreserve VvA (bulletin)		
Stand per 1 januari	8.035	13.035
Toevoeging/onttrekking vanuit de resultaatsbestemming	<u>-3.000</u>	<u>-5.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.035</u></u>	<u><u>8.035</u></u>
4. Voorzieningen		
Voorzieningen		
Voorziening projecten	<u><u>6.000</u></u>	<u><u>13.250</u></u>
5. Kortlopende schulden		
Crediteuren	<u><u>38.357</u></u>	<u><u>17.853</u></u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen projectenkosten	444	875
Nog te betalen huisvestingskosten	-	927
Nog te betalen accountantskosten	<u>-</u>	<u>2.020</u>
	<u><u>444</u></u>	<u><u>3.822</u></u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	Begroting	2014
	€	€	€
BATEN			
6. Directe opbrengsten			
<i>Activiteiten & horeca</i>			
Omzet horeca	2.349	1.500	12.557
Verhuringen	7.734	10.000	-
Provisie omzet	242	5.000	-
<i>Bezoekers</i>			
Rondleidingen	557	500	-
Vrijwillige bijdragen	-	10.000	-
Overige	-	1.000	-
Totaal directe opbrengsten	<u>10.882</u>	<u>28.000</u>	<u>12.557</u>
7. Subsidies en bijdragen			
Geldersch Landschap	14.250	14.250	27.500
Wageningen University	14.250	14.250	27.500
Gemeente Wageningen inzake exploitatie	19.000	19.000	-
Gemeente Wageningen inzake monumentale bomen	8.700	8.700	8.900
Prins Bernhard Cultuurfonds	-	-	15.012
Bijdrage Nederlandse Vereniging van Botanische Tuinen	-	1.500	1.800
Vrijval reservering Bulletin	-	-	5.000
Wageningen Ambassadors	-	-	10.000
Arboretum Stichting Wageningen	-	-	5.345
Collectiebeheer	1.175	2.600	2.975
Omzet projecten	-	-	10.448
Publiciteit	132	-	-
Onderhoud	506	-	-
Overige subsidies en bijdragen	-	-	-
Sponsoring	-	2.000	-
Informatiepanelen	4.000	4.000	-
Bankjes	3.000	3.000	-
Starshade tent	2.750	-	-
Planuitvoering 2015		155.000	-
<i>Gemeente Wageningen inzake verbouwing Koetshuis</i>	48.375		-
<i>Nederlandse Tuinenstichting</i>	3.250		-
<i>Wageningse Alumni via UFW</i>	33.628		-
<i>Overige</i>	10.250		-
Totaal Subsidies en Bijdragen	<u>163.266</u>	<u>224.300</u>	<u>114.480</u>
8. Giften en donaties			
Giften	500	-	-
Donaties	20.232	25.000	10.051
Totaal Giften en Donaties	<u>20.732</u>	<u>25.000</u>	<u>10.051</u>
TOTALE BATEN	<u>194.880</u>	<u>277.300</u>	<u>137.088</u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015 €	Begroting €	2014 €
LASTEN			
9. Inkoop activiteiten/horeca			
Inkoop horeca	1.691	500	416
Verhuringen	542	-	2.568
Kosten provisie omzet	47	500	-
	<u>2.280</u>	<u>1.000</u>	<u>2.984</u>
10. Kosten donateurs			
Bulletin	3.017	4.000	1.943
Kosten UFW	3.308	1.000	-
	<u>6.325</u>	<u>5.000</u>	<u>1.943</u>
11. Management			
Managment fee	38.496	38.500	38.110
Accountantskosten	2.428	800	3.245
Adviseurs	1.570	500	475
Overige kosten	70	-	16
Doorberekende projectkosten / -uren	7.182-	5.000-	-
	<u>35.382</u>	<u>34.800</u>	<u>41.845</u>
12. Gebouw			
Nutsvoorzieningen (G/W/E)	2.888	4.000	2.628
Belastingen onroerend goed	211	200	201
Schoonmaak	2.005	1.500	-
Supplies	545	250	479
Onderhoud	227	250	2.901
Klein inventaris	1.710	-	-
	<u>7.586</u>	<u>6.200</u>	<u>6.210</u>
13. Onderhoud			
Onderhoud basis / tuin	24.575	25.000	24.072
Onderhoud collectie	24.072	25.000	29.104
Vrijwilligers	134	500	-
Beheer terrein overig	184	1.000	942
Doorberekende projectkosten / -uren	9.850-	-	-
	<u>39.115</u>	<u>51.500</u>	<u>54.118</u>
14. Overhead			
Automatiseringskosten	455-	250	2.035
Telefoon/internet	538	500	559
Verzekeringen	421	250	349
Reiskosten	-	250	59
Kantinekosten	173	250	138
Kantoorbenodigdheden	184	1.000	372
Contributies en abonnementen	750	1.000	750
Afschrijvingen	-	-	-
Overige	7	-	185
	<u>1.617</u>	<u>3.500</u>	<u>4.446</u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	Begroting	2014
	€	€	€
LASTEN			
15. Collectiebeheer			
Beheerder	11.770	10.000	-
Software licenties	2.750	900	2.508
Collectiebeheer derden	-	600	-
Diverse kosten	402	-	688
Doorberekende projectkosten / -uren	7.810-	-	-
	<u>7.112</u>	<u>11.500</u>	<u>3.196</u>
16. Publiciteit			
Website	406	500	-
Folders	805	1.000	2.242
Publiciteit overig	-	500	1.305
	<u>1.210</u>	<u>2.000</u>	<u>3.547</u>
17. Projecten			
Projecten vorig boekjaar	-	-	6.083
Informatiepanelen	4.225	4.000	-
Bankjes	2.820	2.000	-
Totaal planuitvoering 2015		150.000	-
- <i>Masterplan</i>	9.931		-
- <i>Koetshuis</i>	68.040		-
- <i>Rozencollectie</i>	19.849		-
- <i>Vrijval voorziening</i>	7.250-		-
VTA Boomcontrole	4.287	-	-
Aanschaf starshade tent	3.222	-	-
Doorberekende projectkosten / -uren	14.992	5.000	-
	<u>120.116</u>	<u>161.000</u>	<u>6.083</u>

Ondertekening

Wageningen, 13 mei 2016

Vastgesteld door de heer D. Smid
Directeur - Bestuurder

Goedgekeurd door de heer P.A. van den Tweel
Voorzitter Raad van Toezicht

Goedgekeurd door de heer I.J.H. Breukink
Lid Raad van Toezicht

Goedgekeurd door de heer K. Verhoeff
Lid Raad van Toezicht

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.

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

BIJLAGE 1 - SPECIFICATIE REGULIERE EXPLOITATIE

	2015	Begroting	2014
	€	€	€
BATEN			
Directe opbrengsten	10.882	28.000	12.557
Subsidies & bijdragen	58.013	62.300	114.480
Giften en donaties	20.732	25.000	10.051
Som der baten	<u>89.626</u>	<u>115.300</u>	<u>137.088</u>
LASTEN			
Inkopen activiteiten/horeca	2.280	1.000	2.984
Kosten donateurs	6.325	5.000	1.943
Management	35.382	34.800	41.845
Gebouw	7.586	6.200	6.210
Onderhoud	39.115	51.500	54.118
Overhead	1.617	3.500	4.446
Collectiebeheer	7.112	11.500	3.196
Publiciteit	1.210	2.000	3.547
Som der lasten	<u>100.630</u>	<u>115.500</u>	<u>106.618</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-11.003</u>	<u>-200</u>	<u>30.470</u>
Financiële baten en lasten	-201	-	-
Resultaat	<u><u>-11.204</u></u>	<u><u>-200</u></u>	<u><u>30.470</u></u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

BIJLAGE 2 - SPECIFICATIE PROJECTEN

	<u>2015</u>	<u>Begroting</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
BATEN PROJECTEN			
Directe opbrengsten	-	-	-
Subsidies & bijdragen	105.253	162.000	-
Giften en donaties	-	-	-
Som der baten	<u>105.253</u>	<u>162.000</u>	<u>-</u>
LASTEN PROJECTEN			
Projecten	120.116	161.000	6.083
Som der lasten	<u>120.116</u>	<u>161.000</u>	<u>6.083</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-14.862</u>	<u>1.000</u>	<u>6.083-</u>
Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat	<u><u>-14.862</u></u>	<u><u>1.000</u></u>	<u><u>6.083-</u></u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

BIJLAGE 2 - SPECIFICATIE PROJECTEN

	2015	Begroting	2014
	€	€	€
BATEN PROJECTEN			
Subsidies en bijdragen			
Informatiepanelen	4.000	4.000	-
Bankjes	3.000	3.000	-
Starshade tent	2.750	-	-
Planuitvoering 2015		155.000	-
<i>Gemeente Wageningen inzake verbouwing Koetshuis</i>	48.375		-
<i>Nederlandse Tuinenstichting</i>	3.250		-
<i>Wageningse Alumni via UFW</i>	33.628		-
<i>Overige</i>	10.250		-
Totaal Subsidies en Bijdragen	<u>105.253</u>	<u>162.000</u>	<u>-</u>
TOTALE BATEN	<u>105.253</u>	<u>162.000</u>	<u>-</u>
	2015	Begroting	2014
	€	€	€
LASTEN PROJECTEN			
Projecten			
Collectiebeheer	-	-	6.083
Informatiepanelen	4.225	4.000	-
Bankjes	2.820	2.000	-
Totaal planuitvoering 2015		150.000	-
- <i>Masterplan</i>	9.931		-
- <i>Koetshuis</i>	68.040		-
- <i>Rozencollectie</i>	19.849		-
- <i>Vrijval voorziening</i>	7.250-		-
VTA Boomcontrole	4.287	-	-
Aanschaf starshade tent	3.222	-	-
Doorberekende projectkosten / -uren	14.992	5.000	-
	<u>120.116</u>	<u>161.000</u>	<u>6.083</u>