

**STICHTING BELMONTE ARBORETUM  
TE WAGENINGEN**

Accountantsrapport 2018

Wageningen, 21 mei 2019

14480/JRD/2018/JvE



## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSVERSLAG</b>	
1 Opdracht	1
2 Samenstellingsverklaring	1
3 Algemeen	2
<b>JAARREKENING</b>	
1 Balans per 31 december 2018	3
2 Staat van baten en lasten over 2018	4
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4 Toelichting op de balans per 31 december 2018	6
5 Toelichting op de de staat van baten en lasten over 2018	8
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
1 Bestemming resultaat	11
2 Gebeurtenissen na balansdatum	11
<b>BIJLAGEN</b>	
Bijlage 1 - Specificatie reguliere exploitatie	12

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

Geachte leden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot Stichting Belmonte Arboretum

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Belmonte Arboretum, waarin begrepen de balans met tellingen van € 61.301 en de staat van baten en lasten sluitende met een positief resultaat van € 2.671 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 de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven'. 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 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 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.

Wageningen, 21 mei 2019

SCHURMAN EN DE LEEUW accountants en belastingadviseurs

E. Schuurman  
Accountant Administratieconsulent

## 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

L.P.J.J. Noldus - Voorzitter Raad van Toezicht (vanaf november 2016)

D.G. Hoek - Lid Raad van Toezicht (vanaf februari 2017)

T.J.L. van Hintum - Lid Raad van Toezicht (vanaf mei 2017)

P.A.M. Oude Ophuis - Lid Raad van Toezicht (vanaf mei 2018)

A.J.W.M. van Helvoort - Lid Raad van Toezicht (vanaf februari 2018)

D. Smid - directeur/ bestuurder

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Voorraad</b>	1)		1.922		1.704
<b>Vorderingen</b>	2)				
Debiteuren		33.761		2.318	
Omzetbelasting		2.541		7.951	
Overige vorderingen		<u>2.952</u>		<u>2.883</u>	
			39.253		13.152
<b>Liquide middelen</b>	3)		20.126		53.326
<b>Totaal activa</b>			<u><u>61.301</u></u>		<u><u>68.181</u></u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	4)				
Stichtingsvermogen		1.424		1.424	
Bestemmingsfonds Verhoeff-de Fremery		6.697		-	
Bestemmingsreserve		<u>39.974</u>		<u>44.000</u>	
			48.095		45.424
<b>Voorziening projecten</b>	5)		6.000		6.000
<b>Kortlopende schulden</b>	6)				
Schulden aan leveranciers		3.081		12.333	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>4.126</u>		<u>4.424</u>	
			7.207		16.757
<b>Totaal passiva</b>			<u><u>61.301</u></u>		<u><u>68.181</u></u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018	Begroting	2017
		€	€	€
<b>BATEN</b>				
Directe opbrengsten	7)	80.945	54.250	47.619
Subsidies & bijdragen	8)	57.500	37.700	40.750
Giften en donaties	9)	40.505	40.000	110.130
Projectbaten	10)	17.300	-	14.500
<b>Som der baten</b>		<u>196.250</u>	<u>131.950</u>	<u>213.000</u>
<b>LASTEN</b>				
Inkopen activiteiten/horeca	11)	30.429	26.500	23.885
Kosten donateurs	12)	5.291	7.000	7.204
Management	13)	42.479	42.950	44.813
Gebouw	14)	7.541	6.700	6.778
Onderhoud	15)	54.170	50.000	53.547
Overhead	16)	3.399	4.150	2.637
Collectiebeheer	17)	16.048	15.900	13.688
Publiciteit	18)	120	2.250	46
Winkel	19)	510	-	-
Projecten	20)	33.424	-	15.481
<b>Som der lasten</b>		<u>193.411</u>	<u>155.450</u>	<u>168.079</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<u>2.840</u>	<u>-23.500</u>	<u>44.921</u>
Financiële baten en lasten		-169		-279
<b>Resultaat</b>		<u>2.671</u>	<u>-23.500</u>	<u>44.642</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
Toevoeging/onttrekking stichtingskapitaal		-	-23.500	642
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserve		-4.026	-	44.000
Toevoeging/onttrekking bestemmingsfonds Verhoeff-de Fremery		6.697	-	-
		<u>2.671</u>	<u>-23.500</u>	<u>44.642</u>

## STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 '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.

#### 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

##### *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 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<b>1. Voorraad</b>		
Voorraad horeca en winkel	<u>1.922</u>	<u>1.704</u>
<b>2. Vorderingen</b>		
Debiteuren	<u>33.761</u>	<u>2.318</u>
<b>Belastingen en premies</b>		
Omzetbelasting	<u>2.541</u>	<u>7.951</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen bijdrage "PBCF"	2.550	2.550
Vooruitbetaalde bedragen	<u>402</u>	<u>333</u>
	<u>2.952</u>	<u>2.883</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Kas	951	-
Rabobank, rekening-courant	3.789	2.942
Rabobank, spaarrekening	<u>15.387</u>	<u>50.384</u>
	<u>20.126</u>	<u>53.326</u>



STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>4. Eigen vermogen</b>		
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	1.424	782
Toevoeging/onttrekking vanuit de resultaatsbestemming	-	642
Stand per 31 december	<u>1.424</u>	<u>1.424</u>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	44.000	-
Toevoeging/onttrekking vanuit de resultaatsbestemming	-4.026	44.000
Toevoeging/onttrekking vanuit de bestemmingsfonds Verhoeff-de Fremery	6.697	-
Stand per 31 december	<u>46.671</u>	<u>44.000</u>
<i>Fonds Verhoeff-de Fremery</i>		
Een fonds op naam met een specifieke bestemming (voor collecties- in het arboretum, voor onderhoud, vernieuwing en/ of aanvulling).		
<b>5. Voorzieningen</b>		
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening projecten	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
<b>6. Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	<u>3.080</u>	<u>12.333</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen managementfee	3.333	4.424
Nog te betalen bankkosten	13	-
Nog te betalen accountantskosten	781	-
	<u>4.127</u>	<u>4.424</u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>Begroting</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b>7. Directe opbrengsten</b>			
<i>Activiteiten &amp; horeca</i>			
Omzet activiteiten, verhuur & horeca	76.088	50.000	46.260
<i>Bezoekers</i>			
Rondleidingen	2.834	750	-
Vrijwillige bijdragen	2.023	3.500	1.359
<b>Totaal directe opbrengsten</b>	<u>80.945</u>	<u>54.250</u>	<u>47.619</u>
<b>8. Subsidies en bijdragen</b>			
Gemeente Wageningen inzake exploitatie	19.000	9.000	19.000
Gemeente Wageningen inzake monumentale bomen	8.500	8.700	8.700
Prins Bernhard Cultuurfonds	-	-	2.550
Wagenings NUT	-	-	500
Sponsoring	30.000	20.000	10.000
<b>Totaal Subsidies en Bijdragen</b>	<u>57.500</u>	<u>37.700</u>	<u>40.750</u>
<b>9. Giften en donaties</b>			
Giften	1.600	-	2.140
Bijzondere gift O&O	-	-	74.750
Donaties	38.905	40.000	33.240
<b>Totaal Giften en Donaties</b>	<u>40.505</u>	<u>40.000</u>	<u>110.130</u>
<b>10. Projectbijdragen</b>			
Investeringsagenda 2015-2017	-	-	14.500
Bankjes	2.300	-	-
Koetshuis	5.000	-	-
Loods	10.000	-	-
<b>Totaal Projectbijdragen</b>	<u>17.300</u>	<u>0</u>	<u>14.500</u>
<b>TOTALE BATEN</b>	<u>196.250</u>	<u>131.950</u>	<u>213.000</u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018 €	Begroting €	2017 €
<b>LASTEN</b>			
<b>11. Inkoop activiteiten/horeca</b>			
Inkoop horeca	27.551	26.000	22.672
Verhuringen	2.624	500	836
Inkoop winkel	253	-	377
	<u>30.429</u>	<u>26.500</u>	<u>23.885</u>
<b>12. Kosten donateurs</b>			
Bulletin	3.948	4.000	5.662
Kosten UFW	1.343	3.000	1.542
	<u>5.291</u>	<u>7.000</u>	<u>7.204</u>
<b>13. Management</b>			
Management fee	40.000	40.000	39.504
Accountantskosten	2.430	2.750	4.797
Adviseurs	-	-	509
Overige kosten	48	200	3
	<u>42.479</u>	<u>42.950</u>	<u>44.813</u>
<b>14. Gebouw</b>			
Nutsvoorzieningen (G/W/E)	4.256	3.000	4.251
Belastingen onroerend goed	666	400	386
Schoonmaak	2.226	2.500	1.967
Supplies	116	300	206
Onderhoud	824	500	-46
Klein inventaris	-546	-	15
	<u>7.541</u>	<u>6.700</u>	<u>6.778</u>
<b>15. Onderhoud</b>			
Onderhoud basis / tuin	23.961	24.000	26.080
Onderhoud collectie	24.938	24.000	25.801
Vrijwilligers	96	500	325
Beheer terrein overig	5.029	1.000	476
Klein inventaris / huur inventaris	147	500	867
	<u>54.170</u>	<u>50.000</u>	<u>53.547</u>
<b>16. Overhead</b>			
Automatiseringskosten	688	500	366
Telefoon/internet	607	600	598
Verzekeringen	778	800	1.357
Voorraad	-218	-	-944
Kantoorbenodigdheden	186	500	51
Contributies en abonnementen	1.159	1.000	1.045
Overige	200	750	163
	<u>3.399</u>	<u>4.150</u>	<u>2.637</u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018 €	Begroting €	2017 €
<b>LASTEN</b>			
<b>17. Collectiebeheer</b>			
Beheerder	12.122	13.000	10.481
Software licenties	3.240	1.700	2.880
Diverse kosten	686	1.200	328
	<u>16.048</u>	<u>15.900</u>	<u>13.688</u>
<b>18. Publiciteit</b>			
Website	120	250	46
Folders	-	1.000	-
Publiciteit overig	-	1.000	-
	<u>120</u>	<u>2.250</u>	<u>46</u>
<b>19. Winkel</b>			
Inkopen	510	-	-
	<u>510</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
<b>20. Projecten</b>			
Investeringsagenda 2015-2017	-	-	15.481
Bankjes	1.598	-	-
Rozencollectie	40	-	-
Berekening	470	-	-
Klimrozen	50	-	-
Labyrinth	2.090	-	-
Loods	29.177	-	-
	<u>33.424</u>	<u>-</u>	<u>15.481</u>

Ondertekening

Wageningen, 24 mei 2019

Vastgesteld door de heer D. Smid  
Directeur - Bestuurder

Goedgekeurd door de heer L.P.J.J. Noldus  
Voorzitter Raad van Toezicht

Goedgekeurd door de heer D.G. Hoek  
Lid Raad van Toezicht

Goedgekeurd door de heer T.J.L. van Hintum  
Lid Raad van Toezicht

Goedgekeurd door de heer P.A.M. Oude Ophuis  
Lid Raad van Toezicht

Goedgekeurd door mevrouw A.J.W.M. van Helvoort  
Lid Raad van Toezicht

**STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN**

**1 OVERIGE GEGEVENS**

**Besluit bestemming van het resultaat**

Het positieve resultaat ad. € 2.671 is vooruitlopend op de Raad van Toezicht vergadering ten gunste van het stichtingsvermogen gebracht.

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

Resultaat boekjaar	2.671
Mutatie bestemmingsreserve specifieke doeleinden	-2.671
<b>Afname stichtingsvermogen</b>	<u>-0</u>

**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

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Directe opbrengsten	80.945	54.250	47.619
Subsidies & bijdragen	57.500	37.700	40.750
Giften en donaties	40.505	40.000	110.130
<b>Som der baten</b>	<b>178.950</b>	<b>131.950</b>	<b>198.500</b>
<b>LASTEN</b>			
Inkopen activiteiten/horeca	30.429	26.500	23.885
Kosten donateurs	5.291	7.000	7.204
Management	42.479	42.950	44.813
Gebouw	7.541	6.700	6.778
Onderhoud	54.170	50.000	53.547
Overhead	3.399	4.150	2.637
Collectiebeheer	16.048	15.900	13.688
Publiciteit	120	2.250	46
Winkel	510	-	-
<b>Som der lasten</b>	<b>159.986</b>	<b>155.450</b>	<b>152.598</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>18.964</b>	<b>-23.500</b>	<b>45.901</b>
Financiële baten en lasten	-169	-	-279
<b>Resultaat</b>	<b>18.795</b>	<b>-23.500</b>	<b>45.623</b>

