

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSVERSLAG</b>	
1 Opdracht	1
2 Samenstellingsverklaring	1
3 Algemeen	2
<b>JAARREKENING</b>	
1 Balans per 31 december 2020	3
2 Staat van baten en lasten over 2020	4
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	6
5 Toelichting op de de staat van baten en lasten over 2020	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 2020 met betrekking tot Stichting Belmonte Arboretum

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting Belmonte Arboretum, waarin begrepen de balans met tellingen van € 64.744 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 316 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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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, 25 mei 2021

SCHUURMAN EN DE LEEUW accountants en belastingadviseurs

E. de Leeuw  
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 november 2016)

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

P.A.M. Oude Ophuis - Lid Raad van Toezicht (vanaf mei 2017)

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 2020

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Voorraad</b>	1)		1.853		2.733
<b>Vorderingen</b>	2)				
Debiteuren		0		1.089	
Omzetbelasting		8.503		7.497	
Overige vorderingen		16.641		402	
			25.144		8.988
<b>Liquide middelen</b>	3)		37.747		49.270
<b>Totaal activa</b>			<u>64.744</u>		<u>60.990</u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	4)				
Stichtingsvermogen		1.424		1.424	
Bestemmingsfonds Verhoeff-de Fremery		0		-	
Bestemmingsreserve		44.605		44.921	
			46.029		46.345
<b>Voorziening projecten</b>	5)		6.000		6.000
<b>Kortlopende schulden</b>	6)				
Schulden aan leveranciers		4.240		7.673	
Overige schulden en overlopende passiva		8.475		972	
			12.715		8.645
<b>Totaal passiva</b>			<u>64.744</u>		<u>60.990</u>

**STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN**

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

		<u>2020</u>	<u>Begroting</u>	<u>2019</u>
		€	€	€
<b>BATEN</b>				
Directe opbrengsten	7)	22.360	67.750	50.296
Subsidies & bijdragen	8)	72.262	57.500	58.520
Giften en donaties	9)	59.180	50.000	52.791
Projectbaten	10)	-	-	0
<b>Som der baten</b>		<u>153.802</u>	<u>175.250</u>	<u>161.607</u>
<b>LASTEN</b>				
Inkopen activiteiten/horeca	11)	8.549	29.000	22.742
Kosten donateurs	12)	2.616	8.500	7.246
Management	13)	44.065	45.500	44.087
Gebouw	14)	9.189	11.600	11.234
Onderhoud	15)	59.213	55.000	51.614
Overhead	16)	3.086	3.650	3.628
Collectiebeheer	17)	21.072	16.750	14.406
Publiciteit	18)	756	2.300	220
Winkel	19)	1.306	-	-1.063
Projecten	20)	4.076	-	9.004
<b>Som der lasten</b>		<u>153.928</u>	<u>172.300</u>	<u>163.118</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<u>-126</u>	<u>2.950</u>	<u>-1.511</u>
Financiële baten en lasten		-190		-239
<b>Resultaat</b>		<u><u>-316</u></u>	<u><u>2.950</u></u>	<u><u>-1.750</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
Toevoeging/onttrekking stichtingskapitaal		-	-	-
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserve		<u>-316</u>	<u>-</u>	<u>-1.750</u>
		<u><u>-316</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-1.750</u></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

##### *Vorraden*

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

##### *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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

##### *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.

##### *Directe opbrengsten*

Directe opbrengsten worden verantwoord in het jaar van ontvangst met uitzondering van vooruitontvangen bedragen.

##### *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.

##### *Lasten*

De 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 2020

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<b>1. Voorraad</b>		
Voorraad horeca en winkel	<u>1.853</u>	<u>2.733</u>
<b>2. Vorderingen</b>		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>1.089</u>
<b>Belastingen en premies</b>		
Omzetbelasting	<u>8.503</u>	<u>7.497</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen corona compensatie	16.500	-
Vooruitbetaalde bedragen	<u>141</u>	<u>402</u>
	<u>16.641</u>	<u>402</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Kas	406	343
Rabobank, rekening-courant	32.951	44.538
Rabobank, spaarrekening	<u>4.390</u>	<u>4.389</u>
	<u>37.747</u>	<u>49.270</u>

**STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN****4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>4. Eigen vermogen</b>		
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	1.424	1.424
Toevoeging/onttrekking vanuit de resultaatsbestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>1.424</u>	<u>1.424</u>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	44.921	46.671
Toevoeging/onttrekking vanuit de resultaatsbestemming	-316	-1.750
Stand per 31 december	<u>44.605</u>	<u>44.921</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>4.239</u>	<u>7.673</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen subsidie	7.400	-
Nog te betalen bankkosten	15	15
Nog te betalen accountantskosten	1.060	957
	<u>8.475</u>	<u>972</u>



**STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN**

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b>7. Directe opbrengsten</b>			
<i>Activiteiten &amp; horeca</i>			
Omzet activiteiten, verhuur & horeca	9.196	63.500	47.703
<i>Bezoekers</i>			
Rondleidingen	-	750	1.082
Vrijwillige bijdragen	1.913	3.500	1.511
Collectiebeheer	11.170	-	-
Houtverkoop	81		
<b>Totaal directe opbrengsten</b>	<u>22.360</u>	<u>67.750</u>	<u>50.296</u>
<b>8. Subsidies en bijdragen</b>			
Gemeente Wageningen inzake exploitatie	19.000	19.000	19.000
Gemeente Wageningen inzake monumentale bomen	8.500	8.500	8.500
Gemeente Wageningen inzake corona compensatie	16.500		
Prins Bernhard Cultuurfonds	-	-	-200
Collectiebeheer	-	-	1.175
Onderhoud	-	-	95
Sponsoring	25.000	30.000	29.950
SNL-subsidie	3.262		
<b>Totaal Subsidies en Bijdragen</b>	<u>72.262</u>	<u>57.500</u>	<u>58.520</u>
<b>9. Giften en donaties</b>			
Giften	5.556	-	1.495
Donaties	53.624	50.000	51.296
<b>Totaal Giften en Donaties</b>	<u>59.180</u>	<u>50.000</u>	<u>52.791</u>
<b>TOTALE BATEN</b>	<u>153.802</u>	<u>175.250</u>	<u>161.607</u>

STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	Begroting	2019
	€	€	€
<b>LASTEN</b>			
<b>11. Inkoop activiteiten/horeca</b>			
Inkoop horeca	4.000	29.000	21.835
Inkoop materieel	4.982	-	315
Voorraad	-433	-	592
	<u>8.549</u>	<u>29.000</u>	<u>22.742</u>
<b>12. Kosten donateurs</b>			
Bulletin	-	5.000	4.927
Kosten UFW	2.616	3.500	2.319
	<u>2.616</u>	<u>8.500</u>	<u>7.246</u>
<b>13. Management</b>			
Management fee	41.040	42.500	40.680
Accountantskosten	3.001	2.750	3.294
Adviseurs	-	-	113
Overige kosten	24	250	-
	<u>44.065</u>	<u>45.500</u>	<u>44.087</u>
<b>14. Gebouw</b>			
Nutsvoorzieningen (G/W/E)	4.879	6.000	5.305
Schoonmaak	3.801	3.000	2.755
Supplies	255	250	-200
Onderhoud	254	2.000	1.898
Klein inventaris	-	350	1.476
	<u>9.189</u>	<u>11.600</u>	<u>11.234</u>
<b>15. Onderhoud</b>			
Onderhoud basis / tuin	24.577	25.000	24.424
Onderhoud collectie	24.700	25.000	23.974
Vrijwilligers	673	500	356
Beheer terrein overig	5.874	4.000	660
Klein inventaris / huur inventaris	-	500	150
Inkoop materieel	3.281	-	2.050
Advies	108	-	-
	<u>59.213</u>	<u>55.000</u>	<u>51.614</u>
<b>16. Overhead</b>			
Automatiseringskosten	123	350	575
Telefoon/internet	596	650	622
Verzekeringen	1.046	900	1.153
Kantoorbenodigdheden	275	750	216
Contributies en abonnementen	1.046	1.000	1.062
	<u>3.086</u>	<u>3.650</u>	<u>3.628</u>

**STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN**

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
<b>LASTEN</b>			
<b>17. Collectiebeheer</b>			
Beheerder	12.426	12.000	10.481
Software licenties	7.930	3.750	3.544
Collectiebeheer derden	-	0	-
Diverse kosten	716	1.000	381
	<u>21.072</u>	<u>16.750</u>	<u>14.406</u>
<b>18. Publiciteit</b>			
Website	756	300	220
Folders	-	1.000	-
Publiciteit overig	-	1.000	-
	<u>756</u>	<u>2.300</u>	<u>220</u>
<b>19. Winkel</b>			
Inkopen	-	-	140
Voorraad	1.306	-	-1.203
	<u>1.306</u>	<u>-</u>	<u>-1.063</u>
<b>20. Projecten</b>			
Klein inventaris	-	-	292
Inkopen	-	-	1.918
Computernetwerk	-	-	1.924
Schilderwerk	-	-	4.870
Projectkosten	4.076	-	-
	<u>4.076</u>	<u>-</u>	<u>9.004</u>

**Ondertekening**

Wageningen, 17 mei 2021

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 negatieve resultaat ad. € 316 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	-316
Mutatie bestemmingsreserve specifieke doeleinden	316
<b>Afname stichtingsvermogen</b>	<b>-</b>

### 2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De stichting heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus.

Dit heeft voor de rechtspersoon geresulteerd in een forse omzetsdaling. Echter verwacht de stichting dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.

**STICHTING BELMONTE ARBORETUM te WAGENINGEN**

**BIJLAGE 1 - SPECIFICATIE REGULIERE EXPLOITATIE**

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Directe opbrengsten	22.360	67.750	50.296
Subsidies & bijdragen	72.262	57.500	58.520
Giften en donaties	59.180	50.000	52.791
<b>Som der baten</b>	<u>153.802</u>	<u>175.250</u>	<u>161.607</u>
<b>LASTEN</b>			
Inkopen activiteiten/horeca	8.549	29.000	22.742
Kosten donateurs	2.616	8.500	7.246
Management	44.065	45.500	44.087
Gebouw	9.189	11.600	11.234
Onderhoud	59.213	55.000	51.614
Overhead	3.086	3.650	3.628
Collectiebeheer	21.072	16.750	14.406
Publiciteit	756	2.300	220
Winkel	1.306	-	-1.063
<b>Som der lasten</b>	<u>149.852</u>	<u>172.300</u>	<u>154.114</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>3.950</u>	<u>2.950</u>	<u>7.493</u>
Financiële baten en lasten	-190	-	-239
<b>Resultaat</b>	<u><u>3.760</u></u>	<u><u>2.950</u></u>	<u><u>7.254</u></u>