

FINANCIEEL VERSLAG 01-01-2021 T/M 31-12-2021
STG. TUIN LAAG OORSPRONG
OOSTERBEEK

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING 2021

1	Balans per 31 december 2021	3
2	Staat van baten en lasten over 2021	4
3	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
5	Toelichting op staat van baten en lasten	14

JAARREKENING 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Tuinkas, Kapschuur en Orangerie		571.171		704.096
Tuininrichting		82.772		2.186
Inventaris		18.839		22.560
		<u>672.782</u>		<u>728.842</u>
Vlottende activa				
Vorraden	(2)	1.220		-
Vorderingen	(3)	10.099		1.910
Liquide middelen	(4)	284.254		158.981
		<u>968.355</u>		<u>889.733</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		<u>2021</u>	<u>2019/2020</u>
		€	€
Baten	(8)	491.369	218.812
Kostprijs van de baten	(9)	42.188	12.173
Bruto-omzetresultaat		<u>449.181</u>	<u>206.639</u>
Lasten			
Afschrijvingen	(10)	82.113	81.376
Overige bedrijfslasten	(11)	341.716	117.998
		<u>423.829</u>	<u>199.374</u>
Saldo baten en lasten		25.352	7.265
Financiële baten en lasten	(12)	-2.666	-5.402
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>22.686</u>	<u>1.863</u>
.		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		22.686	1.863
Buitengewone baten	(13)	1.163	4.000
Batig saldo		<u><u>23.849</u></u>	<u><u>5.863</u></u>

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMEEN

De Stichting Tuin Laag Oorsprong heeft haar statutaire zetel in Oosterbeek, gemeente Renkum. De stichting stelt zich tot doel het restaureren, herinrichten, voor de mens aantrekkelijk maken, openstellen en duurzaam beheren van de nutstuin van het landgoed Laag Oorsprong te Oosterbeek. De stichting heeft vanaf har start de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI), waardoor schenkingen en erfstellingen aan de stichting fiscaal aantrekkelijk zijn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Egalisatierekening investeringssubsidies

Algemeen

Ontvangen subsidies ten behoeve van investeringen worden ten gunste van het resultaat gebracht op gelijke basis als de economische levensduur van de investeringen.

Overige reserveringen

Bestemmingsfonds BankGiro Loterij

Aan dit van het kapitaal afgezonderde fonds is, door de BankGiro Loterij, een beperktere bestedingsmogelijkheid gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Het fonds mag worden aangewend voor herbouw van de orangerie.

Door het gereedkomen van de verbouwing van de Oranjerie in 2019 wordt jaarlijks de ontvangen investeringssubsidies geboekt naar egalisatierekening investeringssubsidies. De reservering valt in 15 jaar vrij.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

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.

Verlenen van diensten

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.

Kostprijs van de baten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Sponsorbijdragen

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitvoering en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Tuinkas, Kapschuur en Orangerie	Tuinrichting	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	999.506	277.936	55.284	1.332.726
Cumulatieve afschrijvingen	-378.182	-192.978	-32.724	-603.884
	<u>621.324</u>	<u>84.958</u>	<u>22.560</u>	<u>728.842</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	24.229	-	1.824	26.053
Afschrijvingen	-74.382	-2.186	-5.545	-82.113
	<u>-50.153</u>	<u>-2.186</u>	<u>-3.721</u>	<u>-56.060</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	1.023.735	277.936	57.108	1.358.779
Cumulatieve afschrijvingen	-452.564	-195.164	-38.269	-685.997
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>571.171</u>	<u>82.772</u>	<u>18.839</u>	<u>672.782</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Tuinkas, Kapschuur en Orangerie				6.67
Tuinrichting				10
Inventaris				20

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad	<u>1.220</u>	<u>-</u>
<p>De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.</p>		
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>9.974</u>	<u>1.400</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>125</u>	<u>510</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde posten	<u>125</u>	<u>510</u>
4. Liquide middelen		
Triodos 0254.6809.76	284.004	158.731
Kas	250	250
	<u>284.254</u>	<u>158.981</u>

PASSIVA

5. Kapitaal

	<u>2021</u>	<u>2019/2020</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	<u>75.849</u>	<u>69.986</u>
	75.849	69.986
Resultaatbestemming boekjaar	<u>23.849</u>	<u>5.863</u>
Stand per 31 december	<u><u>99.698</u></u>	<u><u>75.849</u></u>

Egalisatierekening subsidies

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Egalisatierekening subsidies	<u><u>586.287</u></u>	<u><u>636.052</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2019/2020</u>
	€	€
<i>Egalisatierekening subsidies</i>		
Stand per 1 januari	636.052	671.076
Mutaties subsidies in boekjaar	20.000	35.000
Onttrekking	<u>-69.765</u>	<u>-70.024</u>
Stand per 31 december	<u><u>586.287</u></u>	<u><u>636.052</u></u>

6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Leningen o/g		
Privé lening	-	32.000
Lening Triodos	-	33.314
	<u>-</u>	<u>65.314</u>

De privé lening is verstrekt tegen 5% rente.
De Triodos lening is verstrekt tegen 4,6 % rente.

	2021	2019/2020
	€	€
<i>Privé lening</i>		
Stand per 1 januari	32.000	32.000
Mutatie	-	-
Aflossing	-32.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>32.000</u>

De lening is verstrekt tegen 5% rente.

Lening Triodos

Stand per 1 januari	33.314	-
Mutatie	-	-
Opgenomen gelden	-	64.350
Aflossing	-33.314	-31.036
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>33.314</u>

De lening is verstrekt tegen 4,6 % rente.

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>-66</u>	<u>55.589</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>8.327</u>	<u>-7.001</u>
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	198	35
Vooruitontvangen omzet	56.800	56.500
Nog te betalen kosten	217.111	7.395
	<u>274.109</u>	<u>63.930</u>

5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021	2019/2020
	€	€
8. Baten		
Omzet eten/ snacks	14.841	1.604
Omzet catering/ commissie	9.028	1.290
Omzet dranken	155.407	34.203
Omzet kunst	9.945	3.119
Diverse opbrengsten	180.340	67.115
Omzet toegang activiteiten	10.307	-
Vrijval investeringssubsidies	69.765	70.024
Omzet entree	14.695	9.274
Schotel- en kurkegeld	175	-
Omzet exploitatiesponsoring	2.280	9.600
Omzet vriendenbijdrage	24.586	22.583
	<u>491.369</u>	<u>218.812</u>
9. Kostprijs van de baten		
Inkoop eten laag	8.935	3.870
Inkoop / huur materialen	2.703	227
Kostprijs van de baten	30.550	8.076
	<u>42.188</u>	<u>12.173</u>
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	82.113	81.376
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Tuinkas, Kapschuur en Orangerie	74.382	73.305
Tuininrichting	2.186	3.760
Inventaris	5.545	4.311
	<u>82.113</u>	<u>81.376</u>
11. Overige bedrijfslasten		
Tuinlieden, vrijwilligers en management	266.105	73.252
Huisvestingskosten	31.943	22.946
Kantoorkosten	5.016	6.604
Autokosten	1.048	1.033
Verkoopkosten	28.347	4.525
Algemene kosten	9.257	9.638
	<u>341.716</u>	<u>117.998</u>

	2021	2019/2020
	€	€
<i>Tuinlieden, vrijwilligers en management</i>		
Tuinlieden, vrijwilligers en management	266.105	73.252
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huisvesting	31.943	22.946
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden/porti/kopieerkosten/computer/ Contributies en abonnementen	4.038 978	3.902 2.702
	5.016	6.604
<i>Autokosten</i>		
Vergoeding gereden kilometers	1.048	1.033
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.450	1.452
Representatiekosten	47	73
Workshops / lezingen/ optreden	10.251	123
Overige verkoopkosten	16.599	2.877
	28.347	4.525
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten (De Kruijf & De Waal Adviseurs)	1.898	2.208
Accountantskosten (Jongejan accountants en adviseurs)	-	3.180
Verzekering en advieskosten	6.694	4.056
Overige algemene kosten	665	194
	9.257	9.638
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.666	-5.402
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente onderhandse lening	-1.067	-1.600
Diverse betaalde rente- en bankkosten	-1.599	-3.802
	-2.666	-5.402

Buitengewoon resultaat

13. Buitengewone baten

	<u>2021</u>	<u>2019/2020</u>
	€	€
Buitengewone baten	<u>1.163</u>	<u>4.000</u>