

**FINANCIEEL VERSLAG 01-11-2019 T/ M 31-12-2020
STG. TUIN LAAG OORSPRONG
OOSTERBEEK**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

DIRECTIEVERSLAG

1	Bestuursverslag	3
---	-----------------	---

JAARREKENING 2019/ 2020

1	Balans per 31 december 2020	8
2	Staat van baten en lasten over 2019/2020	9
3	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
5	Toelichting op staat van baten en lasten	19

1 BESTUURSVERSLAG

Leidend bij de ontwikkeling van de tuin is de statutaire doelstelling van TLO:

het restaureren, herinrichten, voor de mens aantrekkelijk maken, openstellen en duurzaam beheren van de nutstuin van het landgoed Laag Oorsprong te Oosterbeek.

Na vele jaren van investeren is met dit boekjaar de periode aangebroken om het duurzaam beheer van LTO in brede zin door te ontwikkelen.

2020, het Covid -19 jaar

2020 verlangde door Covid -19 veel flexibiliteit. Omdat we als Tuin onze verantwoordelijkheid willen nemen en veel van onze bezoekers en vrijwilligers uit ouderen bestaan, nemen en namen wij de coronamaatregelen serieus.

Dit resulteerde in duidelijke regels voor alle vrijwilligers die per situatie werden aangepast.

Zo moesten vrijwilligers:

- afstand houden,
- In beperkte groepjes werken (2 of meer afhankelijk van de situatie)
- roulerend koffiepauzes houden
- ouderen boven de 75 en de kwetsbaren werden verzocht niet meer naar de tuin komen. Dit leidde ertoe dat in juni/juli de balie merendeels door jongeren werd bemand en dat de tuinploeg nog maar uit 5 vrijwilligers bestond

Dat ouderen boven de 75 en kwetsbare vrijwilligers niet meer naar de tuin konden komen als tuinploeglid of gastvrouw gaf wat ophef. Vrijwilligers ervaren het als hun tuin waarin ze deel uitmaken van een groep en zijn zeer betrokken. Hoewel de meesten begrip toonden waren er ook vrijwilligers die het beleid te streng vonden. Desalniettemin is deze strikte lijn vastgehouden en dat bleek helaas ook nodig. Zo bleek een tuinploeglid corona te hebben en belandde weken lang in het ziekenhuis, terwijl zij met corona onder de leden nog had gewerkt in de tuin. Door de strenge regels en het toezien van de naleving erop is een uitbraak gelukkig voorkomen. Desalniettemin is de tuinploeg in de periode na dit corona incident teruggebracht tot 2 personen per dag.

Dankzij de trouwe inzet van de resterende vrijwilligers werden de tuinwerkzaamheden grotendeels uitgevoerd. Bezoekers merkten niet veel van het toenemend achterstallige onderhoud omdat de tuinbaas de goede prioriteiten stelde. Tevens zijn er betaalde externe krachten ingeschakeld als het echt niet anders kon, zo is het snoeien van alle hagen, een arbeidsintensieve en zware klus, dit jaar uitbesteed aan professionals.

Effect Covid -19 op de Openstelling

Door Corona is de tuin pas op 1 juni open gegaan en is het jaarprogramma voor 2020 op verzoek van de gemeente Renkum volledig geannuleerd. Er zijn vervolgens maatregelen genomen om de tuin op een veilige manier open te stellen, door:

- meerdere zitplekken in de tuin op te stellen (aanschaf 21 extra tafels)
- de oranjerie en kas veilig in te richten (coronaschermen, zitplaatsen op 1,5 m)
- contactgegevens van bezoekers bij te houden
- een 1-richtingsroute (met handjes) in de tuin aan te brengen zodat bezoekers op de smalle paden geen tegenliggers tegen kwamen.

Wij stonden veelvuldig in contact met B&W en het juridisch apparaat van de gemeente om af te stemmen. Na iedere persconferentie was er direct overleg met de covid-juriste van de gemeente omdat per veiligheidsregio regels anders werden vertaald in maatregelen. De beperkingen leidden er ertoe dat meerdere mensen hun speciale gebeurtenis (jubileum, trouwerij, verjaardag etc.) doorschoven naar 2021. Desondanks ging er toch nog een aantal in aangepaste vorm in de zomer door (minder gasten, ander programma). De tuinagenda was voor de coronacrisis goed gevuld maar door alle verplaatsingen en annuleringen weer zo goed als leeg.

a) entreegelden, tuinvrienden en verkopen

Wij ervaren een grote loyaliteit bij de tuinvrienden. Hun aantal is licht gedaald omdat er dit jaar naast de reguliere beëindigingen vrijwel geen aanwas plaats had vanwege bovenstaande beperkingen. Het culturele programma is bijvoorbeeld niet uitgevoerd. De opbrengsten uit entreegelden is parallel daaraan licht teruggelopen.

b) Bijzondere Vieringen

Het aantal vieringen is gedaald en het aantal gasten per gelegenheid ook. Dit heeft direct te maken met de corona regels die de grootte van samenkomsten beperken. Tevens is de 1,5m afstandsregel beperkend voor de maximale groepsgrootte

Staat van baten en lasten

De omzet is met 7% gedaald tov 2019 maar gezien de lastige omstandigheden zijn we blij met dit resultaat. Dit viel nog mee omdat de het verlies van omzet in de eerste twee maanden deels werd goedge maakt doordat iedereen er na de 1^e lockdown op uit wilde trekken en het weer prachtig was. Ook de uitzending van het programma Binnenstebuiten over de tuin op 4 september 2020 (opnames in mei) gaf extra traffic. De kosten lagen 6% lager (€ 11k) terwijl deze 14 maanden besloegen omdat het boekjaar is gewijzigd van nov - okt naar een heel kalenderjaar. Daarom loopt het boekjaar 2020 van nov 2019 t/m dec 2020. Het batig saldo kwam uit op bijna € 6.000 en wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Financiering en fondsenwerving

De aflossing van het Triodoskrediet is naast de reguliere aflossing versneld afgelost met € 13.000, het maximum toegestaan. Eenzelfde bedrag is bij het "ter perse gaan" van dit jaarverslag additioneel afgelost.

Plannen 2021

Het is moeilijk plannen maken met de onzekerheid rond Covid-19, hierbij een poging:

Tuinprogramma

Het culturele programma wordt momenteel aangepast nav de laatste informatie. Zo wordt het programma van april/mei naar achter verplaatst. De stichting hoopt in de maanden juni/juli/augustus haar tuin vrienden weer een mooi programma te kunnen bieden. Of dit door kan gaan is afhankelijk van Covid en de vergunningverlening van de gemeente Renkum.

Kunst

Er zal opnieuw kunst in de tuin worden gepresenteerd via wisselende exposities, er wordt onderzocht of een kunstprogramma voor kinderen op woensdagmiddag haalbaar is (subsidie mogelijkheden worden onderzocht)

Nieuwe website

TLO is voornemens om een nieuwe website te ontwikkelen. Deze website zou het programma & de kunst ook goed weergeven op smartphones. Tevens wordt nagedacht over de mogelijkheid van een reserveringssysteem en online kaartverkoop.

Bouw Berging

Om de vieringen in de kas beter te faciliteren zal nog voor de opening van het nieuwe seizoen een bescheiden berging naast de kas worden gebouwd. Indertijd zou de kas onderkelderde worden en ruimte bieden voor opslag maar deze kelder is er nooit gekomen. Dit was te kostbaar.

Parkeren

Tijdens de lockdown werd nadrukkelijk zichtbaar hoe intensief de parkeerplaatsen voor het landgoed gebruikt werden terwijl de tuin gesloten was. Dit kan nog wel eens gaan wringen wanneer de tuin open is, maar het aantal parkeerplaatsen zal nooit genoeg zijn voor het gehele gebied.

JAARREKENING 2019/ 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 oktober 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Tuinkas, Kapschuur en Orangerie	614.672		680.270	
Tuininrichting	91.610		102.022	
Inventaris	22.560		2.992	
		<u>728.842</u>	<u>785.284</u>	
Vlottende activa				
Vorderingen (2)		1.910		20.254
Liquide middelen (3)		158.981		47.447
		<u>889.733</u>	<u>852.985</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019/2020

		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
		€	€
Baten	(7)	218.812	234.531
Kostprijs van de baten	(8)	12.173	16.314
Bruto-omzetresultaat		<u>206.639</u>	<u>218.217</u>
Lasten			
Afschrijvingen	(9)	81.376	70.778
Overige bedrijfslasten	(10)	117.998	140.006
		<u>199.374</u>	<u>210.784</u>
Saldo baten en lasten		<u>7.265</u>	<u>7.433</u>
Financiële baten en lasten	(11)	-5.402	-2.191
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>1.863</u>	<u>5.242</u>
.		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>1.863</u>	<u>5.242</u>
Buitengewone baten	(12)	4.000	2.444
Batig saldo		<u>5.863</u>	<u>7.686</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.

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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Tuinkas, Kapschuur en Orangerie	Tuininrichting	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 november 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	998.451	277.936	31.405	1.307.792
Cumulatieve afschrijvingen	-311.529	-182.566	-28.413	-522.508
	<u>686.922</u>	<u>95.370</u>	<u>2.992</u>	<u>785.284</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	1.055	-	23.879	24.934
Afschrijvingen	-73.305	-3.760	-4.311	-81.376
	<u>-72.250</u>	<u>-3.760</u>	<u>19.568</u>	<u>-56.442</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	999.506	277.936	55.284	1.332.726
Cumulatieve afschrijvingen	-384.834	-186.326	-32.724	-603.884
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>614.672</u>	<u>91.610</u>	<u>22.560</u>	<u>728.842</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Tuinkas, Kapschuur en Orangerie	6.67
Tuininrichting	10
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2020	31-10-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.400	7.675
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	12.579
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	510	-
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde posten	510	-
3. Liquide middelen		
Triodos 0254.6809.76	158.731	33.602
Kas	250	250
Kruisposten	-	13.595
	<u>158.981</u>	<u>47.447</u>

PASSIVA**4. Kapitaal**

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 november	69.986	62.300
	<u>69.986</u>	<u>62.300</u>
Resultaatbestemming boekjaar	5.863	7.686
Stand per 31 december	<u>75.849</u>	<u>69.986</u>

Egalisatierekening subsidies

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-10-2019</u>
	€	€
Egalisatierekening subsidies	<u>636.052</u>	<u>671.076</u>

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	€	€
<i>Egalisatierekening subsidies</i>		
Stand per 1 november	671.076	441.161
Mutaties subsidies in boekjaar	35.000	289.279
Ottrekking	<u>-70.024</u>	<u>-59.364</u>
Stand per 31 december	<u>636.052</u>	<u>671.076</u>

5. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-10-2019</u>
	€	€
Leningen o/ g		
Privé lening	32.000	32.000
Lening Triodos	33.314	-
	<u>65.314</u>	<u>32.000</u>

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

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	€	€
<i>Privé lening</i>		
Stand per 1 november	32.000	32.000
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>32.000</u>	<u>32.000</u>

De lening is verstrekt tegen 5% rente.

Lening Triodos

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

De lening is verstrekt tegen 4,6 % rente.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-10-2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>55.589</u>	<u>16.357</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-7.001</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	35	25
Nog te betalen rente "lening privé"	-	1.600
Vooruitontvangen omzet	56.500	-
Nog te betalen kosten	<u>7.395</u>	<u>61.941</u>
	<u>63.930</u>	<u>63.566</u>

X§

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____