

**Financieel verslag 2013**

**Stichting Tuin Laag Oorsprong**

**Oosterbeek**



Tuin de  
Lage Oorsprong

## **Inhoud**

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2013	3
Staat van baten en lasten over 2013	5
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	6



## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2013

(na resultaatbestemming)

<i>Activa</i>	<b>31 december 2013</b>		<b>31 december 2012</b>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Vaste activa</i>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Grond- en bouwwerken	258.553		283.862	
Tuininrichting	92.205		110.026	
Inventaris	12.345		13.732	
		363.103		407.620
<i>Vlottende activa</i>				
<b>Vorderingen</b>				
Nog te vorderen btw				
Nog te ontv. rente BankGiro Loterij	3.285		1.514	
Te vorderen subsidies				
Overige debiteuren	-768		8.826	
		2.517		10.339
<b>Liquide middelen</b>		130.720		30.427
<b>Deposito BankGiro Loterij</b>		102.353		201.413
		598.694		649.800

<i>Passiva</i>	<b>31 december 2013</b>		<b>31 december 2012</b>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Kapitaal</b>				
Algemene reserve		33.340		20.587
<b>Egalisatierekening subsidies</b>		327.673		369.420
<b>Bestemmingsfonds BankGiro Loterij</b>		190.938		205.922
<b>Langlopende schulden</b>				
Onderhandse leningen initiatiefnemers en betrokken Oosterbeekers		42.000		47.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden (st. Doen)	0			
Crediteuren	4.657		6.411	
Af te dragen btw	86		461	
Nog te betalen rente onderhandse langlopende leningen				
		<u>4.743</u>		<u>6.872</u>
		<u>598.694</u>		<u>649.800</u>

## Staat van baten en lasten over 2013

	<b>Exploitatie 2013</b>	<b>Exploitatie 2012</b>
	EUR	EUR
<b>Baten</b>		
Entreegelden	12.025	9.855
Consumpties, kunstverkoop, diverse verkopen	29.363	16.450
<i>subtotaal</i>	-----	-----
Operationele omzet	41.388	26.305
Overige opbrengsten	226	3.710
Bijdrage Vrienden van de Tuin	17.861	16.096
Vrijval investeringssubsidie	41.747	41.887
Ontvangen rente	2.626	3.287
Exploitatiesponsoring	2.050	8.500
	-----	-----
<b>Som der baten</b>	105.898	99.784
<b>Lasten</b>		
Inventaris en onderhoud tuin	19.893	23.159
Promotiekosten	5.078	2.512
Evenementenkosten (i.o.m. stichting Doen)		2.779
Kantoor- en drukwerkkosten	1.700	1.584
Inkoop consumpties, kunst, verzekering	17.331	9.232
Rente en bankkosten	1.160	2.580
Overige kosten	215	489
	-----	-----
Bedrijfslasten	45.377	42.335
Afschrijvingen	47.767	47.004
	-----	-----
<b>Som der lasten</b>	93.145	89.339
	-----	-----
<b>Saldo</b>	12.753	10.446
	-----	-----

## **Toelichting op de balans en staat van baten en lasten**

### **1 Algemeen**

#### *Activiteiten*

De Stichting Tuin Laag Oorsprong heeft haar statutaire zetel in Oosterbeek, gemeente Renkum. De stichting stelt zich ten 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 haar start de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI), waardoor schenkingen en erfstellingen aan de stichting fiscaal aantrekkelijk zijn.

### **2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderinggrondslag is vermeld.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### *Materiële vaste activa*

Grond- en bouwwerken, de tuininrichting en de inventaris worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur.

#### *Vorderingen*

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

#### *Egalisatierekening investeringssubsidies*

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

### **3 Grondslagen voor 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; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwacht in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve resp. - fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### *Subsidies*

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

#### *Sponsorbijdragen*

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

#### *Lasten*

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op verkrijgingsprijs en vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.



## 4 Toelichting op de balans

### 4.1 Materiële vaste activa

	<b>Grond- en bouwwerken</b>	<b>Tuininrichting</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1 januari 2013</b>				
Aanschafwaarde	379.635	178.209	22.332	580.175
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	95.773	68.182	8.599	172.555
Boekwaarde	283.862	110.027	13.732	407.620
<b>Mutaties 2013</b>				
Investerings			3.250	3.250
Desinvesterings				
Koersverschillen				
Afschrijvingen 2013	25.309	17.821	4.638	47.767
Herwaarderingen				
	-25.309	-17.821	-1.388	-44.517
<b>31 december 2013</b>				
Aanschafwaarde	379.635	178.209	25.582	583.425
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	121.082	86.003	13.237	220.322
Boekwaarde	258.553	92.206	12.345	363.103
Afschrijvingspercentages	6,7%	10%	20%	

#### 4.2 *Vorderingen*

##### *Overige vorderingen*

	<b>31 december 2013</b>	<b>31 december 2012</b>
	EUR	EUR
Te vorderen subsidies		
Nog te ontvangen rente	3.285	1.514
Nog te vorderen btw		
Debiteuren	-768	8.826
	<u>2.517</u>	<u>10.339</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

#### 4.3 *Liquide middelen*

	<b>31 december 2013</b>	<b>31 december 2012</b>
	EUR	EUR
Kas	250	0
Deutsche Bank nr. 60.48.73.425 rekening courant	0	2.640
Deutsche Bank nr. 47.21.36.526 investeringsrekening	0	30
Deutsche Bank nr. 59.79.92.460 t.b.v. eenmalige Vrienden v/ Tuin	0	30
Deutsche Bank nr. 53.94.75.157 t.b.v. permanente Vrienden v/d Tuin	0	35
Deutsche Bank depositorekening	0	101.413
ASN Bank (depositorekening)	102.353	100.000
Triodos Bank 25.46.80.976 (rek. courant)	130.470	27.692
	<hr/>	<hr/>
	233.073	231.840
	<hr/>	<hr/>

In 2012 werd de stichting door de Deutsche Bank afgestoten. In 2013 zijn de rekeningen nagenoeg opgeheven. De BankGiro Loterij gelden zijn uit hoofde van risicospreiding (depositogarantieregeling Staat der Nederlanden) over de ASN en de Triodosbank verspreid.

#### 4.4 *Kapitaal*

De mutatie in de posten die opgenomen zijn in het kapitaal kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>31 december 2012</b>	<b>Dotatie 2013</b>	<b>Onttrekking 2013</b>	<b>31 december 2013</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	20.587	12.753	0	33.340
Egalisatierekening subsidies	369.420	0	41.747	327.673
Bestemmingsfonds BankGiro Loterij	205.992	0	14.984	190.938

*Egalisatierekening Subsidies*

De ontvangen subsidies en sponsorgelden t/m 2013, alsmede de onttrekking uit het BankGiro bestemmingsfonds zijn geactiveerd op basis economische levensduur van de vaste activa. Jaarlijks valt er een gedeelte vrij aan de exploitatie.

*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 kan uitsluitend worden aangewend voor herbouw van de oranjerie.

4.5 *Langlopende schulden*

Dit betreft langlopende onderhandse leningen van de initiatiefnemers en betrokken Oosterbeekers, afgesloten eind 2007 teneinde het ontstane financieringstekort te dekken. Het rentepercentage in 2013 bedroeg 5%.

		31 december 2013	31 december 2012
	<b>Looptijd 1 – 5 jaar</b>	<b>Looptijd &gt; 5 jaar</b>	<b>Totaal</b>
	EUR	EUR	EUR
Onderhandse leningen initiatiefnemers en betrokken Oosterbeekers		42.000	47.000
	0	42.000	47.000

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen maar opgenomen onder de schulden op korte termijn.

4.6 *Kortlopende schulden*

*Overige schulden*

	<b>31 december 2013</b>	<b>31 december 2012</b>
	EUR	EUR
Crediteuren	4.657	6.410
Overige schulden (restsponsoring stichting Doen voor 2012)	0	0
Af te dragen btw	86	461
	<hr/> 4.742	<hr/> 9.087

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar.

## 5 Toelichting op de staat van baten en lasten

### 5.1 *Subsidiebaten*

In de staat van baten en lasten vindt een vrijval van de jaarlijkse investeringssubsidie plaats. Zie hiervoor sub 4.4 egalisatierekening subsidies.

### 5.2 *Inventaris en onderhoud tuin*

Hier zijn o.a. opgenomen de kosten voor de tuinbaas die op freelancebasis zijn diensten ter beschikking stelt, alsmede de kosten voor een vrijwilligersvergoeding van de vaste tuinploeg

### 5.3 *Afschrijvingen*

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EUR	EUR
Grond- en bouwwerken	25.309	25.309
Tuininrichting	17.821	17.821
Inventaris	4.638	3.874
	<u>47.767</u>	<u>47.004</u>

Grond-en bouwwerken worden in 15 jaar afgeschreven. De tuininrichting in 10 jaar, en de inventaris in 5 jaar. In 2008 wordt voor het eerst afgeschreven omdat dit het eerste jaar van exploitatie is.

Oosterbeek, 11 maart 2014

Namens het bestuur,

M. Kempen  
Directeur

Stichting Tuin Laag Oorsprong  
Van Borselenweg 36  
Oosterbeek