

**FINANCIEEL VERSLAG NOVEMBER 2018 T/M OKTOBER 2019
STG. TUIN LAAG OORSPRONG
OOSTERBEEK**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING 2018/2019

1	Balans per 31 oktober 2019	3
2	Staat van baten en lasten over 2018/2019	4
3	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	5
4	Toelichting op de balans per 31 oktober 2019	9
5	Toelichting op staat van baten en lasten	14

OVERIGE GEGEVENS

Stg. Tuin Laag Oorsprong te Oosterbeek

JAARREKENING 2018/2019

Stg. Tuin Laag Oorsprong te Oosterbeek

1 BALANS PER 31 OKTOBER 2019

(na resultaatbestemming)

	31 oktober 2019	31 oktober 2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1)	
Tuinkas, Kapschuur en Orangerie	680.270	608.606
Tuininrichting	102.022	13.883
Inventaris	2.992	222
	<u>785.284</u>	<u>622.711</u>
Vlottende activa		
Vorraden	(2)	896
Vorderingen	(3)	62.767
Liquide middelen	(4)	269.119
	<u>852.985</u>	<u>955.493</u>

	31 oktober 2019	31 oktober 2018
	€	€
PASSIVA		
Kapitaal		
Algemene reserve	69.986	62.300
Egalisatierekening investeringssubsidies	671.076	622.407
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	32.000	32.000
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16.357	235.629
Overlopende passiva	63.566	3.157
	<u>79.923</u>	<u>238.786</u>
	<u>852.985</u>	<u>955.493</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018/2019

		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
		€	€
Baten	(8)	234.531	137.808
Kostprijs van debaten	(9)	16.314	16.592
Bruto-omzetresultaat		<u>218.217</u>	<u>121.216</u>
Lasten			
Afschrijvingen	(10)	70.778	48.957
Overige bedrijfslasten	(11)	140.006	74.788
		<u>210.784</u>	<u>123.745</u>
Saldo baten en lasten		7.433	-2.529
Financiële baten en lasten	(12)	-2.191	-2.048
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>5.242</u>	<u>-4.577</u>
.		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		5.242	-4.577
Buitengewone baten	(13)	2.444	4.125
Batig saldo		<u><u>7.686</u></u>	<u><u>-452</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 haar 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 en overlopende activa

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

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

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 is het saldo t.h.v. € 181.246 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 geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

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.

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

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

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.

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 bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 OKTOBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Tuinkas, Kapschuur en Orangerie	Tuininrichting	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 november 2018</i>				
Aanschaffingswaarde	768.591	277.936	27.914	1.074.441
Cumulatieve afschrijvingen	-252.612	-171.426	-27.692	-451.730
	<u>515.979</u>	<u>106.510</u>	<u>222</u>	<u>622.711</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	229.860	-	3.491	233.351
Afschrijvingen	-65.569	-4.488	-721	-70.778
	<u>164.291</u>	<u>-4.488</u>	<u>2.770</u>	<u>162.573</u>
<i>Boekwaarde per 31 oktober 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	998.451	277.936	31.405	1.307.792
Cumulatieve afschrijvingen	-318.181	-175.914	-28.413	-522.508
Boekwaarde per 31 oktober 2019	<u>680.270</u>	<u>102.022</u>	<u>2.992</u>	<u>785.284</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Tuinkas, Kapschuur en Orangerie				6.67
Tuininrichting				10
Inventaris				20

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-10-2018</u>
	€	€
2. Voorraden		
Onderhanden werk	-	896
	<u> </u>	<u> </u>
Onderhanden werk		
Nog te factureren omzet	-	896
	<u> </u>	<u> </u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.675	4.987
	<u> </u>	<u> </u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	12.579	57.780
	<u> </u>	<u> </u>
4. Liquide middelen		
Triodos 0254.6809.76	33.602	269.114
Kas	250	5
Kruisposten 2019	13.595	-
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>47.447</u>	<u>269.119</u>

PASSIVA

5. Kapitaal

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 november	62.300	62.752
	<u>62.300</u>	<u>62.752</u>
Resultaatbestemming boekjaar	7.686	-452
Stand per 31 oktober	<u>69.986</u>	<u>62.300</u>

Egalisatierekening subsidies

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-10-2018</u>
	€	€
Egalisatierekening subsidies	<u>671.076</u>	<u>441.161</u>

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	€	€
<i>Egalisatierekening subsidies</i>		
Stand per 1 november	441.161	283.610
Mutaties subsidies inboekjaar	289.279	202.131
Onttrekking	-59.364	-44.580
Stand per 31 oktober	<u>671.076</u>	<u>441.161</u>

Er is in boekjaar 2019 € 108.033 aan subsidies ontvangen, waarvan € 25.000 door stichting Zabawas is gedoneerd. € 181.246 komt van eerder ontvangen bedragen van Bestemmingsfonds BankGiro Loterij.

Stg. Tuin Laag Oorsprong te Oosterbeek

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-10-2018</u>
	€	€
Overige reserveringen		
Bestemmingsfonds BankGiro Loterij	-	<u>181.246</u>

Het saldo van bestemmingsfonds BankGiro Loterij is overgeboekt naar egalisatierekening subsidies.

Deze reservering valt vrij in 15 jaar vanaf moment van ingebruikname van de bijbehorende investeringen.

6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Leningen o/g

Privé lening	<u>32.000</u>	<u>32.000</u>
--------------	---------------	---------------

De lening is verstrekt tegen 5% rente.

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	€	€
<i>Privé lening</i>		
Stand per 1 november	32.000	32.000
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 oktober	<u>32.000</u>	<u>32.000</u>

De lening is verstrekt tegen 5% rente.

7. Kortlopende schulden

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-10-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>16.357</u>	<u>235.629</u>

Stg. Tuin Laag Oorsprong te Oosterbeek

	<u>31-10-2019</u>	<u>31-10-2018</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	25	20
Nog te betalen rente "lening privé"	1.600	1.600
E. Reerink	-	820
Nog te ontvangen facturen	-	717
Nog te betalen kosten vrijwilligers	61.941	-
	<u>63.566</u>	<u>3.157</u>

Stg. Tuin Laag Oorsprong te Oosterbeek

31-10-2019	31-10-2018
€	€

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____