

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum
Rotterdam

Rapport inzake
jaarstukken 2023

17 juni 2024 [**CONCEPT**]

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum
Rotterdam

Inhoud

	Blad
Bestuursverslag	3
Bestuursverslag 2023	4
Jaarstukken 2023	5
Jaarrekening	6
Balans per 31 december 2023	7
Staat van baten en lasten over 2023	8
Toelichting	9

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum
Rotterdam

Bestuursverslag

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum
Rotterdam

Bestuursverslag 2023

Rotterdam, XX XXXXX 2024

Was getekend,

B. Westendorp
Voorzitter

T.L. Cieremans

A. van Hoey Smith

J.R. van Hoey Smith
Secretaris

H. Sneep

J.A. de Bruin
Penningmeester

M.J. Alberda

Jaarstukken 2023

- Jaarrekening

Jaarrekening

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022
	€	€		€	€
Actief			Passief		
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa	58.139	71.345	Bestemmingsreserve	31.047	31.047
	58.139	71.345	Overige reserves	(48.992)	(272)
				(17.945)	30.775
Vlottende activa			Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vorraden	19.576	23.210	Crediteuren	70.698	63.360
Debiteuren	98.922	40.350	Stichting Vrienden	93.575	93.575
Omzetbelasting	4.777	4.277	Vooruitontvangen baten	58.846	13.947
Overige	59.536	88.009	Overige	78.929	55.754
Liquide middelen	43.153	30.220		302.048	226.636
	225.964	186.066			
	284.103	257.411		284.103	257.411

Met opmerkingen [dBJ1]: Afronding 2023: 222.

Staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Dagkaarten	249.566	215.571
Jaarkaarten	36.010	13.107
Rotterdampas en museumjaarkaart	276.207	247.448
Verkopen van artikelen en consumpties	217.845	177.596
Verhuur Perenhof	149.754	108.993
Verhuur Uithoek	8.168	9.900
Overige inkomsten	<u>51.127</u>	<u>65.799</u>
<i>Som der opbrengsten</i>	<i>988.677</i>	<i>838.414</i>
Stichting Vrienden	225.000	125.000
Vrienden	4.724	8.030
Gemeente Rotterdam	5.000	0
Bijdrage Mondriaanfonds		60.000
Overige donaties	<u>75.559</u>	<u>71.180</u>
<i>Som der donaties</i>	<i>310.283</i>	<i>264.210</i>
Som der baten	1.298.960	1.102.624
Personeelskosten	700.773	571.013
Tuinonderhoud	207.571	157.861
Huisvesting en algemene kosten	251.810	211.916
Afschrijvingen	13.206	13.206
Kostprijs verkopen van artikelen en consumpties	142.082	125.309
Boek	27.682	0
Bankkosten	<u>4.556</u>	<u>3.605</u>
Som der lasten	1.347.680	1.082.910
Resultaat	<u>(48.720)</u>	<u>19.714</u>

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum
Rotterdam

Toelichting

Algemeen

Activiteiten

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum (de "**Stichting**") is statutair gevestigd te Rotterdam en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 000023099879.

De Stichting exploiteert de buitenplaats Trompenburg in Rotterdam-Kralingen. Het arboretum is gerangschikt als landgoed in de zin van de Natuurschoonwet. Voorts heeft de Stichting de status als algemeen nut beogende instelling (ANBI). De terreinen waarop de tuinen en het arboretum zich bevinden zijn juridisch eigendom van Stichting Volkskracht Natuurmonumenten die deze (om niet) ter beschikking stelt aan de Stichting. Dit geldt ook voor het merendeel van de opstallen van Trompenburg. De Stichting draagt de daaraan verbonden lasten en ontvangt de vruchten.

De exploitatie-opbrengsten bestaan, naast de opbrengst van kaartverkoop, uit de opbrengst van verkoop van artikelen en consumpties, dienstverlening, evenementen en incidentele donaties. Een structurele bijdrage wordt ontvangen van de Stichting Vrienden van Trompenburg Tuinen en Arboretum (de "**Stichting Vrienden**"). De bijdrage van de Gemeente Rotterdam is in 2014 helaas beëindigd.

De Stichting Vrienden geeft naast de structurele steun ook incidentele steun wanneer dat door bijzondere omstandigheden opportuun is. Eenmalige of bijzondere projecten worden zo veel mogelijk gefinancierd door middel van bijdragen van sponsors en fondsen; deze bijdragen worden direct in mindering gebracht op de uitgaven van deze projecten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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 kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmorteerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum
Rotterdam

van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Bestemmingsreserve

Om inzichtelijk te maken welke lasten voor groot onderhoud van gebouwen in de toekomst worden voorzien, wordt ter hoogte daarvan een bestemmingsreserve gevormd. Deze wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. Het uitgevoerde onderhoud wordt, via de staat van baten en lasten, ten laste van deze reserve gebracht.

Kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Exploitatiesubsidies (donaties) worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin deze zijn toegekend.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Inventaris/ Perenhof	Tuinmachines	Totaal
	€	€	€
Verkrijgings-/Vervaardigingsprijs per 1 januari 2023	83.057	24.500	107.557
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 1 januari 2023	<u>(16.612)</u>	<u>(19.600)</u>	<u>(36.212)</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	66.445	4.900	71.345
Aanschaffingen	0	0	0
Afschrijvingen	<u>(8.306)</u>	<u>(4.900)</u>	<u>(13.206)</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>58.139</u>	<u>0</u>	<u>58.139</u>
Verkrijgings-/Vervaardigingsprijs per 31 december 2023	83.057	24.500	107.557
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2023	<u>(24.918)</u>	<u>(24.500)</u>	<u>(49.418)</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>58.139</u>	<u>0</u>	<u>58.139</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>	<u>20%</u>	

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum
Rotterdam

Vorraden

De voorraden bestaan volledig uit winkelvoorraden.

Rekening-courant Stichting Vrienden

Het verloop van de rekening-courant positie met de Stichting Vrienden is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Saldo 1 januari	(93.575)	(93.575)
Exploitatiebijdrage door Stichting Vrienden	225.000	125.000
Ontvangen van Stichting Vrienden	<u>(225.000)</u>	<u>(125.000)</u>
Saldo 31 december	(93.575)	(93.575)

Eigen vermogen

Het negatieve resultaat over 2023 van € 48.720 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Bestemmingsreserve

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Saldo 1 januari	31.047	31.047
Dotatie	0	0
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	31.047	31.047

Overige reserves

Het verloop van de overige reserves is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Saldo 1 januari	(272)	(19.986)
Resultaatbestemming	<u>(48.720)</u>	<u>19.714</u>
Saldo 31 december	(48.992)	(272)

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Verkopen en kostprijs verkopen van artikelen en consumpties

De brutomarges op verkopen in 2023 waren als volgt samengesteld:

	Verkopen	Kostprijs verkopen	Brutomarge
	€	€	€
Artikelen	107.331	70.736	36.595
Consumpties	110.514	71.346	39.168
Totaal	217.845	142.082	75.763

De brutomarges op verkopen in 2022 waren als volgt samengesteld:

	Verkopen	Kostprijs verkopen	Brutomarge
	€	€	€
Artikelen	98.739	69.677	29.062
Consumpties	78.857	55.632	23.225
Totaal	177.596	125.309	52.287

Evenementen en overige inkomsten

Deze opbrengsten bestaan voornamelijk uit huuropbrengsten en opbrengsten van grootschalige evenementen, waaronder de opbrengst van kramen na aftrek van de kosten daarvan, en projecten.

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Salarissen en vakantietoelage	483.637	426.008
Sociale lasten en pensioenlasten	126.211	101.953
Zorgverzekering	14.203	4.247
Uitzendkrachten en vrijwilligers	11.975	10.419
Overige	64.747	28.386
	<u>700.773</u>	<u>571.013</u>

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltime basis, bedroeg in 2023: XX,X (2022: 9,4).

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum
Rotterdam

Tuinonderhoud

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Groot onderhoud en werk derden	145.745	138.327
Onderhoud machines	2.677	1.825
Brandstoffen	2.797	2.582
Overige	<u>56.352</u>	<u>15.127</u>
	<u>207.571</u>	<u>157.861</u>

In de post 'overige' zijn in 2023 kosten begrepen voor de verbouwing van de entree van de tuin ten bedrage van € 21.960 (2022: nihil).

Huisvesting en algemeen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvesting	115.839	102.850
Marketing en promotie	45.137	38.028
Administratie, accountant en advies	25.860	21.352
Porti, kantoorbenodigdheden en automatisering	44.572	40.366
Overige	<u>20.402</u>	<u>9.320</u>
	<u>251.810</u>	<u>211.916</u>

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum
Rotterdam

Ondertekening van de jaarrekening

Rotterdam, XX XXXXX 2024

Was getekend,

B. Westendorp
Voorzitter

T.L. Cieremans

A. van Hoey Smith

J.R. van Hoey Smith
Secretaris

H. Sneep

J.A. de Bruin
Penningmeester

M.J. Alberda