

# De Nederlandse Tuinenstichting

gevestigd te Amsterdam

Jaarrekening 2018

## **Inhoud**

	pagina
1 Inhoudsopgave	1
2 Verantwoording	2
3 Algemeen	2
4 Resultaten	3
5 Financiële positie	4

## **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2018	7
Winst-en-verliesrekening over 2018	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	13

## **VERANTWOORDING**

De balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 , alsmede de toelichting daarop zijn in de jaarrekening opgenomen. Deze jaarstukken zijn gebaseerd op aan de administratie ontleende gegevens.

## **ALGEMEEN**

### ***Statutaire doelstelling***

De stichting heeft ten doel: Instandhouding en bescherming van waardevolle tuinen en parken in Nederland.

### ***Bestuur***

Per 31 december 2018 was het NTs bestuur als volgt samengesteld:

Dhr. Hein Krantz (voorzitter)

Mw. Carien van Boxtel (vice-voorzitter)

Mw. Lara de Graaf (secretaris)

Dhr. Albert van Zadelhoff (penningmeester)

Mw. Gea de Groot-Op den Brouw

Dhr. Michiel Plomp

Mw. Robertien Aberson

Mw. Annemiek Tromp

Mw. Geeskelien Wolters

### ***Hoofdbureau***

Mw. M. van Wegen

## **ANBI**

40044

## **KvK**

41127203

## **BTW**

NL006503238.B.01

#### 4 Resultaten

De winst- en verliesrekening over 2018 en 2017 kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Inkomsten	186.599	100,0	187.678	100,0
Directe kosten	90.282	48,4	114.172	60,8
<b>Brutoresultaat (A)</b>	<b>96.316</b>	<b>51,6</b>	73.506	39,2
	.....	.....	.....	.....
Personeelskosten	48.188	25,8	47.121	25,1
Afschrijvingen	4.625	2,5	3.084	1,6
Overige bedrijfskosten	39.189	21,0	34.315	18,3
<b>Som der bedrijfskosten (B)</b>	<b>92.001</b>	<b>49,3</b>	84.520	45,0
	.....	.....	.....	.....
Bedrijfsresultaat (A-B)	4.315	2,3	-11.014	-5,9
Som der financiële baten en lasten	-1.427	-0,8	-1.067	-0,6
	.....	.....	.....	.....
<b>Resultaat</b>	<b>2.888</b>	<b>1,5</b>	-12.081	-6,4

## 5 Balans

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Dze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Hierna volgt een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Immateriële activa	0	0,0	4.625	5,4
Vorderingen	18.886	16,2	10.358	12,1
Liquide middelen	97.994	83,8	70.813	82,5
	<u>116.880</u>	<u>100,0</u>	<u>85.796</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	74.290	63,6	71.402	83,2
Bestemmingsfonds	4.725	4,0	4.000	4,7
Voorzieningen	28.000	24,0	1.000	1,2
Kortlopende schulden	9.865	8,4	9.394	10,9
	<u>116.880</u>	<u>100,0</u>	<u>85.796</u>	<u>100,0</u>

*Analyse van de financiële positie*

Ter analyse van de financiële positie wordt hier de navolgende opstelling verstrekt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	18.886	10.358
Liquide middelen	<u>97.994</u>	<u>70.814</u>
	116.880	81.172
Kortlopende schulden+ voorziening	<u>-9.866</u>	<u>-9.395</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>107.015</u>	<u>71.777</u>
	.....	.....
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Immateriële activa	<u>0</u>	<u>4.625</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u><u>107.015</u></u>	<u><u>76.402</u></u>

# Jaarrekening

**Balans per 31 december 2018**

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Immateriële activa</b>	1	0		4.625
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	2	17.373	4.814	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	1.513	5.544	
		18.886		10.358
<b>Liquide middelen</b>	4	97.994	70.813	
Totaal activazijde		<u>116.880</u>	<u>85.796</u>	
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Vermogen 1 januari	5	71.402	83.481	
Resultaat over het boekjaar		2.888	-12.081	
		74.290		71.402
<b>BESTEMMINGSFONDS</b>				
Reserve Gisolf fonds op naam	6	4.725	4.000	
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Voorziening upgrading automatisering		20.000	0	
Voorziening Ontwikkeling Publicaties inzage Bergmans		3.000	0	
Voorziening dubieuze debiteuren		5.000	1.000	
		28.000		1.000
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Belasting en premies sociale verzekeringen	7	388	180	
Overige schulden en overlopende passiva	8	9.477	9.214	
		9.865		9.394
Totaal passivazijde		<u>116.880</u>	<u>85.796</u>	

**Winst- en verliesrekening over 2018**

		Begroting 2018	Werkelijk	2018	Werkelijk	2017
				€	€	€
<b>Inkomsten</b>	9	158.650	186.599		187.678	
<b>Directe kosten</b>	10	77.041	90.282		114.172	
<b>Brutowinst</b>		<u>81.609</u>		96.316		73.506
Personeelskosten	11	57.100	48.188		47.121	
Afschrijvingen	12	3.084	4.625		3.084	
Overige bedrijfskosten	13	37.450	39.189		34.315	4.874
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>97.634</u>		92.001		84.520
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-16.025		4.315		-11.014
Som der financiële baten en lasten	14	-1.200		-1.427		-1.067
<b>Resultaat</b>		<u><u>-17.225</u></u>		<u><u>2.888</u></u>		<u><u>-12.081</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### *Algemeen*

#### **Vergelijkende cijfers**

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

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

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, met uitzondering van het fonds op naam Gisolf. Dit vanwege de beperkingen in de bestedingen, waardoor het als vreemd vermogen wordt gezien.

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 de nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

#### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

#### **Vorderingen**

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

### *Grondslagen voor de resultaatbepaling*

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

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten en -verliezen bij realisatie van niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden onder de buitengewone baten en lasten verantwoord.

#### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op werkelijke kosten en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## ACTIVA

### Toelichting op de balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>1</b>		
<b>Immateriële activa</b>		
Promotiefilm en Financieringsstrategie	<u>0</u>	<u>4.625</u>
De mutaties in de immateriële activa worden als volgt weergegeven.		
		€
stand per 1 januari 2018		
Aanschaffingswaarde		12.335
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-7.710</u>
Boekwaarden		<u>4.625</u>
<hr/>		
Afschrijvingen immateriële activa		-4.625
Saldo		<u>0</u>
Stand per 31 december 2018		
Aanschaffingswaarde		12.335
cumulatieve afschrijvingen		<u>-12.335</u>
Boekwaarden		<u>0</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2  
Vorderingen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Donaties 2018	3.623	4.814
Toezegging bijdragen sociaal tuinieren	13.750	0
<u>Debiteuren</u>	<u>17.373</u>	<u>4.814</u>

**3 Overige vorderingen en overlopende activa**

Waarborgsommen	-	2.619
Vooruitbetaalde kosten productie opentuinien gids	1.513	1.513
Rekening-courant Steunfonds	-	652
Overige vorderingen	-	760
	<u>1.513</u>	<u>5.544</u>

**4  
Liquide middelen**

Robeco spaarrekening	-	38.343
ING spaarrekeningen	186	10.190
ING betaalrekeningen	97.431	22.183
Kas	377	99
	<u>97.994</u>	<u>70.814</u>

## **PASSIVA**

### **5 EIGEN VERMOGEN**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Stand per 1 januari	71.402	83.483
Resultaat boekjaar	2.888	-12.081
Stand per 31 december	<u>74.290</u>	<u>71.402</u>

### **6. BESTEMMINGSFONDS**

Reserve Gisolf fonds op naam		
Stand per 1 januari	4.000	3.000
Schenking 2018	3.000	3.000
Onttrekking:		
Stichting Rietmeen 2017	-	-1.000
De Hef Uitgeverij subsidie publicatie Mien Ruys	-	-1.000
Stichting Rietmeen 2018	-489	-
Aangegane verplichting 2018:		
Bijdrage Bergmans boek	-1.000	-
Leeswijzer/boekenlegger Open Tuinenboekje 2018 en NTs folder voor De Cruidthoek	-786	-
	<u>4.725</u>	<u>4.000</u>

### **VOORZIENINGEN**

Voorziening upgrading automatisering	20.000	- v
Voorziening Ontwikkeling Publicaties inzage Bergmans boek	3.000	- v
Voorziening dubieuze debiteuren	5.000	1.000
	<u>28.000</u>	<u>1.000</u>

### **KORTLOPENDE SCHULDEN**

#### **7 Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting verkoop tuinengids	388	180
	<u>388</u>	<u>180</u>

#### **8 Overige schulden en overlopende passiva**

Vakantiegeld	283	1.095
Vooruitontvangen donatie	1.044	771
Nog te betalen kosten	8.150	7.349
	<u>9.477</u>	<u>9.214</u>

**Toelichting op de winst-en verliesrekening over 2018**

	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
		€	€
<b>9 Inkomsten</b>			
Donaties	114.500	118.372	117.847
Niet inbaar	-2.000	-	-
Periodieke schenkingen	13.000	16.434	13.635
Gisolf fonds op naam	3.000	3.000	3.000
Bedrijfsdonateurs	1.500	1.340	1.135
Overbetalingen op donaties	1.800	1.626	1.637
Giften/nalatenschappen	500	4.775	350
Excursies	-	4.467	4.243
Excursies dekking apparaatskosten	-	1.382	-
Advertenties	2.000	1.185	1.000
Verkoop opentuinengids	100	273	51
Partnerovereenkomst Eigen Haard 2018	10.000	10.000	10.000
Sociaal Tuinieren, algemene bijdragen	13.750	13.950	11.925
Sociaal Tuinieren Project Meeuwenlaan	-	2.902	22.300
Sociaal Tuinieren Projectbegeleiding	-	5.760	-
Giften,nalatenschappen dekking apparaatskosten	-	50	-
Giften bezoekers van tuinen	-	719	-
Overige opbrengsten	500	365	555
	<u>158.650</u>	<u>186.599</u>	<u>187.678</u>
<b>10 Directe kosten</b>			
Kosten Tuinjournaal	39.500	19.463	37.866
Kosten Open Tuinen Gids	15.200	15.193	14.995
Kosten Excursies	-	4.467	3.585
Kosten Sociaal Tuinieren, algemeen	13.341	19.006	12.160
Kosten Sociaal Tuinieren project Meeuwenlaan	-	368	40.443
Kosten monumentencommissie	5.000	1.319	1.292
Kosten open tuinen commissie	1.000	466	831
Dotatie Voorziening upgrading automatisering	-	20.000	-
Dotatie Voorziening ontwikkeling publicatie Bergmans	-	3.000	-
Dotatie Voorziening dubieuze debiteuren	-	4.000	-
Dotatie Reserve Gisolf fonds op naam	3.000	3.000	3.000
	<u>77.041</u>	<u>90.282</u>	<u>114.172</u>
<b>11 Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	52.800	39.267	40.421
Sociale Lasten	3.500	3.705	4.633
Overige Personeelskosten	800	5.216	2.067
	<u>57.100</u>	<u>48.188</u>	<u>47.121</u>

De Nederlandse Tuinenstichting te Amsterdam  
Jaarrekening 2018

	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
<u>Lonen salarissen</u>			
Brutolonen en -salarissen	24.800	13.927	23.235
Vakantiegeldtoeslag	-	889	1.859
Leiding bureau	28.000	24.451	15.327
	<u>52.800</u>	<u>39.267</u>	<u>40.421</u>
Ontvangen ziekengeld		0	0
	<u>52.800</u>	<u>39.267</u>	<u>40.421</u>
<u>Overige personeelskosten</u>			
Uitzendkosten	-	2.735	
Kosten vrijwilligers	-	169	228
Verzekeringen personeel	-	265	561
Reiskosten personeel	-	464	
Overige kosten	-	1.583	1.278
	<u>800</u>	<u>5.216</u>	<u>2.067</u>
<u>Sociale lasten</u>			
Werkgeversdeel Soc.Lasten	-	2.820	2.966
Zorg verzekeringswet	-	884	1.667
	<u>3.500</u>	<u>3.705</u>	<u>4.633</u>
<b>12 Afschrijvingen</b>			
Afschrijvingen promotiefilm	1.269	995	1.269
Afschrijvingen financieringsstrategie	1.815	3.630	1.815
	<u>3.084</u>	<u>4.625</u>	<u>3.084</u>
<b>13 Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten	6.500	6.455	7.493
Verkoopkosten	8.800	5.715	4.248
Kantoorkosten	11.300	9.764	11.253
Algemene Kosten	10.850	17.254	11.321
	<u>37.450</u>	<u>39.189</u>	<u>34.315</u>

De Nederlandse Tuinenstichting te Amsterdam  
Jaarrekening 2018

	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur	6.500	6.000	6.500
Overige huisvestingskosten	-	455	993
	<u>6.500</u>	<u>6.455</u>	<u>7.493</u>
<u>Verkoopkosten</u>			
Beurzen	-	448	1.168
Overige verkoopkosten/Reklame/PR/Website	-	5.268	3.080
	<u>8.800</u>	<u>5.715</u>	<u>4.248</u>
<u>Kantoorkosten</u>			
Drukwerk en kopieerkosten	-	742	2.425
Porti	-	3.894	5.029
Kosten automatisering	-	3.391	1.071
Telefoon- en internetkosten	-	916	896
Kantoorbenodigdheden	-	774	1.529
Overige kantoorkosten	-	47	303
	<u>11.300</u>	<u>9.764</u>	<u>11.253</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Contributies en abonnementen	-	840	58
Administratiekosten en accountantskosten	8.500	8.516	8.962
Diverse baten en lasten	-	-	-
Bestuurs- en vergaderkosten	850	1.523	815
Verzekeringen en juridische kosten	300	122	426
Kosten vrijwilligersdag	750	1.199	433
Overige algemene kosten	450	5.054	626
	<u>10.850</u>	<u>17.254</u>	<u>11.321</u>
14 Som der financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	10	105
Rentelasten en bankkosten	-1.200	-1.438	-1.172
	<u>-1.200</u>	<u>-1.427</u>	<u>-1.067</u>