

Jaarverslag 2016
CONCEPT 5, 11 september 2017

	<u>bladzijde</u>
1. Bestuursverslag	2
2. Balans per 31 december 2016	3
3. Staat van baten en lasten over 2016	4
4. Toelichting	5
5. Accountantsverklaring	9

Opgemaakt in de bestuursvergadering van [•] 2017

1. Bestuursverslag

Dankzij de in het verleden gekozen constructie met een vastgezet kapitaal via de Stichting Volkskracht is het voortbestaan van Trompenburg verzekerd. Dat wil zeggen een voortbestaan op een acceptabel niveau. Voor het handhaven van de huidige hoge kwaliteit van tuin en collecties is uiteindelijk meer geld nodig. Voor een belangrijk deel (2016: 55% van het jaarlijkse budget) wordt dit gegenereerd uit entreegelden, publieksactiviteiten, winkel en consumpties. Dat is een indrukwekkende prestatie in vergelijking met andere tuinen en musea (landelijk gemiddelde is 20%!).

Het in 2015 veranderde systeem van jaar kaarten, donateurs en vrienden heeft ook in 2016 goed uitgepakt. Er is geen terugval geweest aan inkomsten via deze kanalen. In de staat van Baten en Lasten zijn de veranderingen van de hieruit ontvangen baten terug te vinden. Voorzien was een flinke terugval van inkomsten. Teruggelopen zijn de inkomsten uit de jaarwandelkaarten door het gebruik van Museumkaart en Rotterdampas. De baten uit de Vrienden van Trompenburg is in tweede jaar van bestaan van deze groep iets teruggelopen. Inzet om deze inkomstenpost verder uit te bouwen om onze financiële positie voor de toekomst te versterken is hier nodig. Door een zeer voorzichtig uitgavenbeleid kon dit jaar met een positief saldo worden afgesloten.

Trompenburg staat voor de uitdaging om in de komende jaren toe te werken naar het vinden van een nieuw financieel evenwicht. Donaties van particulieren, bedrijven, stichtingen en fondsen zijn van toenemend belang voor hun bijdragen aan projecten die buiten de exploitatie vallen en zijn gericht op verbetering en vernieuwing van de functie van Trompenburg. Zoals steeds zal voorop blijven staan dat de sfeer en de kwaliteit van Trompenburg overeind blijft en waar mogelijk zal worden versterkt.

Het bestuur spreekt haar erkentelijkheid uit aan iedereen die met volle inzet en betrokkenheid meewerkt aan de instandhouding en verbetering van Trompenburg Tuinen & Arboretum. De gemotiveerde groep van personeel en vrijwilligers is een belangrijke drager van het succes van Trompenburg Tuinen en Arboretum en maakt dat het bestuur toekomst met vertrouwen tegemoet ziet.

Verwezen wordt ook naar het verslag Een Wandeling door 2016 op de internetsite van Trompenburg (<http://www.trompenburg.nl/>).

Rotterdam, [●] 2017

Was getekend,

B. Westendorp
Voorzitter

T.L. Cieremans

A. van Hoey Smith

J.R. van Hoey Smith
Secretaris

W.H. Kromhout

J.A. de Bruin
Penningmeester

A. Loef

Visser & Visser Accountants B.V.
Postbus 3102
2800 CE GOUDA
Telefoon (0182) 358 235

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum

2. Balans per 31 december

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorraden	5.754	4.945
Vorderingen		
Debiteuren	7.773	2.620
Stichting Vrienden Trompenburg	56.425	27.120
Omzetbelasting	7.370	7.872
Overige vorderingen	39.941	23.020
Liquide middelen	42.132	62.689
Totaal vlottende activa	<u>159.365</u>	<u>128.266</u>
Totaal activa	<u>159.395</u>	<u>128.266</u>
PASSIVA EN VERMOGEN		
Vermogen	<u>66.576</u>	<u>69.840</u>
Voorziening groot onderhoud	10.697	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	52.965	10.866
Vooruit ontvangen baten	16.585	27.098
Loonbelasting en premies	0	7.873
Overige	12.572	12.589
Totaal kortlopende schulden	<u>82.122</u>	<u>58.426</u>
Totaal passiva en vermogen	<u>159.395</u>	<u>128.266</u>

Visser & Visser Accountants B.V.
 Postbus 3102
 2800 CE GOUDA
 Telefoon (0182) 358 235

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum

3. Staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BATEN		
Dagkaarten	79.357	69.809
Jaarkaarten	24.914	31.882
Rotterdampas en museumjaarkaart	101.563	84.699
Verkopen van artikelen en consumpties	113.160	90.872
Pacht theehuis	10.144	8.614
Evenementen en overige inkomsten	18.957	9.134
Donaties		
Stichting Vrienden Trompenburg	225.000	250.000
Vrienden	20.099	23.517
Gemeente Rotterdam	0	0
Overige donaties	9.749	8.375
Totaal opbrengsten	<u>602.943</u>	<u>576.902</u>
LASTEN		
Personeelskosten	368.353	334.646
Tuinonderhoud	96.125	76.630
Huisvesting en algemene kosten	103.181	94.643
Afschrijvingen	0	1.264
Kostprijs verkopen van artikelen en consumpties	38.548	35.622
Totaal lasten	<u>606.207</u>	<u>542.805</u>
NETTO RESULTAAT	<u>(3.264)</u>	<u>34.097</u>

Visser & Visser Accountants B.V.
 Postbus 3102
 2800 CE GOUDA
 Telefoon (0182) 358 235

4. Toelichting

4.1 Algemeen

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum (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 ter beschikking stelt aan de Stichting. Dit geldt ook voor het merendeel van de opstallen van Trompenburg. 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.

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.

4.2 Bestuur

Het bestuur bestond op 31 december 2016 uit:

Mr B. Westendorp, voorzitter
De heer J.R. van Hoey Smith, secretaris
Drs. J.A. de Bruin, penningmeester
Mr A. van Hoey Smith,
De heer W.H. Kromhout,
Mevrouw mr. T.L. Cieremans en
Mevrouw A. Loef, allen bestuurslid

4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activa en passiva

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling betreffen een door de stichting gekozen eigen stelsel.

Tenzij anders vermeld worden activa gewaardeerd tegen nominale waarde of lagere realisatiewaarde, en passiva tegen nominale waarde.

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs. Voor incurrantheid wordt een voorziening in mindering gebracht.

Tuinapparatuur en overige inventarissen worden gewaardeerd tegen kostprijs, onder aftrek van geaccumuleerde afschrijvingen. Lineaire afschrijvingen vinden plaats over een geschatte levensduur van 5 tot 7 jaar.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen aan de passiefzijde van de balans. De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Door werknemers opgebouwde vakantierechten worden ten laste van het resultaat verwerkt in het jaar dat deze worden uitgekeerd/opgenomen.

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum

Opbrengsten en kosten

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. De maatregelen van interne controle die de volledige verantwoording van opbrengsten moeten waarborgen worden adequaat geacht, maar kennen beperkingen in het licht van de beperkte omvang van de organisatie.

4.4 Toelichting op de balans

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Vorraden</u>		
Vorraden bestaan uit:		
Winkelvoorraden	5.754	4.945
	<u>5.754</u>	<u>4.945</u>

Rekening-courant Stichting Vrienden

De mutaties in het jaar waren als volgt:

Saldo 1 januari	27.120	27.120
Bijdrage groot onderhoud	29.305	0
Exploitatiebijdrage	225.000	250.000
Opnamen	(225.000)	(250.000)
Saldo 31 december	<u>56.425</u>	<u>27.120</u>

In 2016 heeft de Stichting groot onderhoud verricht waarbij o.a. diverse looppaden zijn opgehoogd en opnieuw bestraat. Dit onderhoud kon dankzij een legaat worden uitgevoerd en is om die reden direct als vordering op de Stichting Vrienden verwerkt.

Vermogen

Het vermogen muteerde als volgt:

Saldo per 1 januari	69.838	35.741
Resultaat voor het jaar	(3.264)	34.097
Saldo 31 december	<u>66.574</u>	<u>69.838</u>

Overige kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden bestaan uit:

Premies bedrijfstakregelingen en pensioenen	4.925	7.485
Overige	7.647	5.104

<u>12.572</u>	<u>12.589</u>
Visser & Visser Accountants B.V.	
Postbus 3102	
2800 CE GOUDA	
Telefoon (0182) 358 235	

4.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Verkopen en kostprijs verkopen van artikelen en consumpties

De marges op verkopen in 2016 waren als volgt samengesteld:

	verkopen €	kostprijs verkopen €	bruto marge €
Artikelen	44.494	15.196	29.298
Consumpties	68.666	23.352	45.314
Totaal	113.160	38.548	74.612

De marges op verkopen in 2015 waren als volgt samengesteld:

	verkopen €	kostprijs verkopen €	bruto marge €
Artikelen	34.268	19.204	15.064
Consumpties	56.604	16.418	40.186
Totaal	90.872	35.622	55.250

Evenementen en overige dienstverlening

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

Daarnaast zijn hierin begrepen de opbrengsten van kleinschalige projecten zoals rondleidingen, lezingen, excursies en dergelijke.

Personeelskosten

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
De samenstelling van deze kosten is als volgt:		
Salarissen en vakantietoeslag	273.194	251.270
Sociale lasten en pensioenlasten	65.854	62.315
Zorgverzekering	12.535	14.897
Vrijwilligers	17.325	11.446
Overige	(555)	(5.282)
	<u>368.353</u>	<u>334.646</u>

Gedurende 2016 waren gemiddeld 11 werknemers (6,7 FTE) in dienst (2015: 11 werknemers en 6,7 FTE).

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum

	2016	2015
	€	€
<u>Tuinonderhoud</u>		
Groot onderhoud en werk derden	84.214	62.417
Onderhoud machines	784	513
Brandstoffen	2.499	2.459
Overige	8.628	11.241
	96.125	76.630
 <u>Huisvesting en algemeen</u>		
Hierin zijn de volgende kosten begrepen:		
Huisvesting	37.919	45.079
Mutatie voorziening groot onderhoud	10.697	0
Marketing en promotie	7.684	12.972
Administratie, accountant en advies	27.754	19.462
Porti, kantoorbenodigdheden en automatisering	16.307	14.271
Overige	2.820	2.859
	103.181	94.643

Visser & Visser Accountants B.V.
 Postbus 3102
 2800 CE GOUDA
 Telefoon (0182) 358 235

**Aan het bestuur van
Stichting Trompenburg Tuinen & Arboretum
Honingerdijk 86
3062 NX ROTTERDAM**

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Trompenburg Tuinen & Arboretum te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Trompenburg Tuinen & Arboretum in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in punt 4 in de toelichting van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016
2. de winst- en verliesrekening over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op punt 4.3 in de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor het bestuur en donateurs van de stichting met als doel de Stichting in staat te stellen te voldoen aan het gevraagde inzicht in de resultaten. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Trompenburg Tuinen & Arboretum, het bestuur en donateurs van de Stichting en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in punt 4 in de toelichting van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;



- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Gouda, 29 september 2017

Visser & Visser Accountants B.V.

h

A. Plug RA

