

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum  
Rotterdam

Rapport inzake  
jaarstukken 2017

28 mei 2018

## Inhoud

	Blad
<b>Bestuursverslag</b>	<b>3</b>
Bestuursverslag 2017	4
<b>Jaarstukken 2017</b>	<b>5</b>
Jaarrekening	6
Balans per 31 december 2017	7
Staat van baten en lasten over 2017	8
Toelichting	9

## **Bestuursverslag**

## Bestuursverslag 2017

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 (2017: 57% 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 jaarkaarten, donateurs en vrienden heeft ook in 2017 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 derde jaar van bestaan van deze groep iets toegenomen. Inzet om deze inkomstenpost verder uit te bouwen om onze financiële positie voor de toekomst te versterken is hier nodig. Ondanks een zeer voorzichtig uitgavenbeleid kon dit jaar niet 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 2017 op de internetsite van Trompenburg (<http://www.trompenburg.nl>).

Rotterdam, [●] 2018

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

## **Jaarstukken 2017**

- Jaarrekening

## **Jaarrekening**

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting

## Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€		€	€
<b>Actief</b>			<b>Passief</b>		
<b>Vlottende activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
Vorraden	7.760	5.754	Bestemmingsreserve	31.047	10.697
Debiteuren	9.452	7.773	Overige reserves	<u>25.303</u>	<u>63.572</u>
Stichting Vrienden Trompenburg	56.425	56.425		56.350	74.269
Omzetbelasting	2.269	7.370	<b>Kortlopende schulden en</b>		
Overige	41.700	39.941	<b>overlopende passiva</b>		
Liquide middelen	<u>19.396</u>	<u>42.132</u>	Crediteuren	36.933	52.965
	137.002	159.395	Vooruitontvangen baten	15.484	16.585
			Overige	<u>28.235</u>	<u>15.576</u>
				80.652	85.126
	<u>137.002</u>	<u>159.395</u>		<u>137.002</u>	<u>159.395</u>

## Staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
Dagkaarten	86.564	79.357
Jaarkaarten	20.865	24.914
Rotterdampas en museumjaarkaart	129.826	101.563
Verkopen van artikelen en consumpties	54.200	113.160
Pacht theehuis	19.044	10.144
Evenementen en overige inkomsten	<u>19.333</u>	<u>18.957</u>
<i>Som der opbrengsten</i>	329.832	348.095
Stichting Vrienden Trompenburg	225.000	225.000
Vrienden	22.047	20.099
Gemeente Rotterdam	0	0
Overige donaties	<u>5.183</u>	<u>9.749</u>
<i>Som der donaties</i>	<u>252.230</u>	<u>254.848</u>
<b>Som der baten</b>	582.062	602.943
Personeelskosten	333.890	369.353
Tuinonderhoud	113.256	96.125
Huisvesting en algemene kosten	127.747	92.486
Kostprijs verkopen van artikelen en consumpties	<u>25.088</u>	38.548
<b>Som der lasten</b>	<u>599.981</u>	<u>596.512</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>(17.919)</u></u>	<u><u>6.431</u></u>



# 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 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.

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.

### Stelselwijzigingen

In 2017 zijn de volgende stelselwijzigingen verwerkt:

1. Om beter aansluiting te houden bij het verloop van de liquiditeit van de Stichting worden kosten voor groot onderhoud verwerkt in de staat van baten en lasten zodra deze optreden. Voorheen werd hiervoor een voorziening voor groot onderhoud gevormd.
2. Voor door werknemers opgebouwde vakantierechten wordt een overlopende schuld op de balans verantwoord. Voorheen werden deze rechten ten laste van het resultaat verwerkt in het jaar dat deze werden uitgekeerd/opgenomen.

De betekenis van deze stelselwijzigingen is hieronder samengevat:

	€	
Eigen vermogen ultimo 2015 (zoals eerder gerapporteerd)	69.838	
Effect stelselwijzigingen (vakantierechten ultimo 2015) <sup>1</sup>	<u>(2.000)</u>	
Herzien eigen vermogen ultimo 2015		67.838
Resultaat 2016 zoals eerder gerapporteerd	(3.266)	
Mutatie vakantierechten in 2016	(1.000)	
Vrijval voorziening groot onderhoud ultimo 2016	<u>10.697</u>	
Herzien resultaat 2016		<u>6.431</u>
Herzien eigen vermogen ultimo 2016		74.269
Resultaat 2017		<u>(17.919)</u>
Eigen vermogen ultimo 2017		56.350

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

### **Vorraden**

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 geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg 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.

---

<sup>1</sup> Ultimo 2015 was er geen voorziening groot onderhoud gevormd.

### **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**

#### **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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Saldo 1 januari	56.425	27.120
Bijdrage groot onderhoud	0	29.305
Exploitatiebijdrage	225.000	225.000
Opnamen	<u>(225.000)</u>	<u>(225.000)</u>
Saldo 31 december	56.425	56.425

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.

#### **Eigen vermogen**

Uit het resultaat 2016 van € 6.431 is een bedrag van € 10.697 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Het overblijvende verlies van € (4.266) is in mindering gebracht op de overige reserves.

Uit het resultaat 2017 van € (17.919) is een bedrag van € 20.350 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Het overblijvende verlies van € (38.269) is in mindering gebracht op de overige reserves.

*Bestemmingsreserve*

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Saldo 1 januari	10.697	0
Dotatie	20.350	10.697
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	31.047	10.697

*Overige reserves*

Het verloop van de overige reserves is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Saldo 1 januari	63.572	69.838
Resultaatbestemming	<u>(38.269)</u>	<u>(4.266)</u>
Saldo 31 december	25.303	63.572

**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 2017 waren als volgt samengesteld:

	<u>Verkopen</u>	<u>Kostprijs verkopen</u>	<u>Brutomarge</u>
	€	€	€
Artikelen	39.468	18.630	20.838
Consumpties	<u>14.732</u>	<u>6.458</u>	<u>8.274</u>
Totaal	54.200	25.088	29.112

De brutomarges op verkopen in 2016 waren als volgt samengesteld:

	<u>Verkopen</u>	<u>Kostprijs verkopen</u>	<u>Brutomarge</u>
	€	€	€
Artikelen	44.494	15.196	29.298
Consumpties	<u>68.666</u>	<u>23.352</u>	<u>45.314</u>
Totaal	113.160	38.548	74.612

**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**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Salarissen en vakantietoelage	234.179	273.194
Sociale lasten en pensioenlasten	59.422	65.854
Zorgverzekering	12.355	12.535
Vrijwilligers	21.683	17.325
Overige	6.251	445
	<u>333.890</u>	<u>369.353</u>

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltime basis, bedroeg in 2017 5,2 (2016: 6,7).

**Tuinonderhoud**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Groot onderhoud en werk derden	84.928	84.214
Onderhoud machines	5.016	784
Brandstoffen	3.279	2.499
Overige	20.033	8.628
	<u>113.256</u>	<u>96.125</u>

**Huisvesting en algemeen**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huisvesting	57.228	37.919
Marketing en promotie	19.755	7.684
Administratie, accountant en advies	26.688	27.754
Porti, kantoorbenodigdheden en automatisering	19.982	16.307
Overige	4.094	2.822
	<u>127.747</u>	<u>92.486</u>

Stichting Trompenburg Tuinen en Arboretum  
Rotterdam

**Ondertekening van de jaarrekening**

Rotterdam, [•] 2018

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