

# **Hortus Botanicus Amsterdam**

**Concept**

**Jaarrekening 2014**

# Inhoud van de Jaarrekening 2014

## Pagina

### Jaarrekening

2.	Balans per 31 december 2014	2
3.	Exploitatierkening 2014	4
4.	Algemene toelichting op de Jaarrekening 2014	5
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2014 (activa)	7
6.	Toelichting op de balans per 31 december 2014 (passiva)	8
7.	Toelichting op de Exploitatierkening 2014 (opbrengsten)	10
8.	Toelichting op de Exploitatierkening 2014 (bedrijfskosten)	11

## Balans per 31 december 2014

	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiele vaste activa</b>		
<i>Gebouwen en terreinen</i>		
Hugo de Vriesgebouw	127.929	187.879
Verbouwing winkel	126.422	144.474
Verbouwing kantoor	7.502	12.503
Verbouwing woestijnkas	63.504	71.049
Verbouwing kleine kassen	<u>39.004</u>	<u>0</u>
	364.361	415.905
<i>Inventaris en inrichting</i>		
Inventaris Hortus	63.100	51.558
Inventaris Horeca	44.257	46.899
Inventaris Winkel	15.995	19.807
Inventaris Computers/Software	17.995	20.063
Inrichting Evenementenzaal	58.952	67.795
Inrichting Oranjerie	39.015	44.049
Vervoersmiddelen	26.670	0
	<u>265.985</u>	<u>250.171</u>
Totaal Materiele vaste activa	630.346	666.076
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Voorraden</b>		
	37.679	25.432
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	78.291	27.342
Omzetbelasting	23.647	36.514
Subsidie Gemeente Amsterdam	0	25.359
Vordering op de Vrienden	5.032	57.915
Vooruitbetaalde kosten	38.982	14.849
Nog te ontvangen inkomsten	60.769	141.885
Overige vorderingen	<u>60.297</u>	<u>79.566</u>
	267.018	383.430
<b>Liquide middelen</b>	977.212	686.853
<b>Totaal</b>	<u><u>1.912.255</u></u>	<u><u>1.761.791</u></u>

## Balans per 31 december 2014

	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen Vermogen</b>		
Algemene reserve	217.665	169.547
Bestemmingsfonds	<u>112.666</u>	<u>111.762</u>
	330.331	281.309
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening Groot Onderhoud	755.776	717.160
Personele voorziening	<u>29.064</u>	<u>0</u>
	784.840	717.160
<b>Langlopende schulden</b>		
Lening Gemeente Amsterdam >1jaar	65.241	127.823
Egalisatierek. investeringsbijdrage Winkel	161.967	140.000
Overige langlopende schulden	<u>34.034</u>	<u>34.034</u>
	261.242	301.857
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	209.671	174.143
Nog te betalen kosten	91.859	98.909
Te betalen rente	3.622	5.322
Loonbelasting/heffingen	53.059	46.754
Pensioenlasten	1.456	2.296
Vakantiegeld	44.752	41.942
Voor Vrienden ontvangen gelden	600	-6
Lening Gemeente Amsterdam <1jaar	122.612	60.030
Overige schulden	<u>8.211</u>	<u>32.075</u>
	535.842	461.465
<b>Totaal</b>	<u><u>1.912.255</u></u>	<u><u>1.761.791</u></u>

# Exploitatierkening 2014

		<b>Werkelijk 2014</b>	<b>Werkelijk 2013</b>
<b>Opbrengsten</b>			
Entreegelden		647.228	552.503
Entreegelden Vrienden		21.226	21.226
Exploitatie Hugo de Vriesgebouw		104.708	102.259
Exploitatie Evenementenzaal		95.340	103.141
Exploitatiesubsidie Gemeente Amsterdam		540.950	540.950
Exploitatiebijdrage Vrienden		200.000	219.386
		<u>1.609.452</u>	<u>1.539.465</u>
Exploitatie Museumcafe	Marge	380.615	321.238
Exploitatie Zaalverhuur	Marge	151.613	140.381
Exploitatie Winkel	Marge	57.474	53.979
		<u>589.702</u>	<u>515.598</u>
Subsidie ID-medewerkers		23.493	13.509
Giften en legaten		17.675	111.675
Educatie		17.500	17.500
Bijdrage Hortus magazine		22.500	22.500
Overige inkomsten		36.298	493.733
		<u>117.466</u>	<u>658.917</u>
<b>Totaal opbrengsten</b>		<b>2.316.620</b>	<b>2.713.980</b>
<b>Bedrijfskosten</b>			
Personeelskosten		1.398.044	1.437.213
Huisvestingskosten		126.532	110.855
Evenementenzaal		68.885	68.395
Energiekosten		130.759	111.897
Dotatie voorzieningen		116.064	563.686
Tuin		64.452	79.066
Werkplaats		2.765	4.039
Kantoorkosten		54.435	50.112
Algemene kosten		71.487	75.990
Wetenschap		9.490	10.914
Publiciteit & Promotie		91.498	130.071
Financieringskosten		13.203	15.440
Educatie		7.046	10.545
Afschrijvingen		128.521	118.389
Diverse baten en lasten		<u>-8.952</u>	<u>24.208</u>
<b>Totaal bedrijfskosten</b>		<b>2.274.229</b>	<b>2.810.820</b>
<b>Sub-totaal Bedrijfsresultaat</b>		<b>42.391</b>	<b>-96.840</b>
Rente baten		<u>6.631</u>	<u>9.630</u>
<b>Resultaat</b>		<b>49.022</b>	<b>-87.210</b>
Toevoeging aan Bestemmingsreserve		-904	-11.504
Toevoeging aan Algemene reserve		<u>-48.118</u>	<u>98.714</u>
<b>Resultaat na resultaatbestemming</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

# Algemene toelichting bij de Jaarrekening 2014

De Hortus Botanicus Amsterdam is opgericht in 1638, in 1682 verhuisd naar de huidige locatie. In 1987 is de Hortus Botanicus verzelfstandigd in een stichting en heeft haar statutaire zetel in Amsterdam.

*Stichting Hortus Botanicus Amsterdam*

## WORDT AANGEPAST

Bestuurders	Functie	Datum in functie
E. Unger	Voorzitter	23 februari 2012
N. Kuppens	Penningmeester	28 november 2012
W.H. Ferwerda	Algemeen lid	1 september 2007
F.G. Sitsen	Algemeen lid	1 juni 2009
T.R. van Andel	Algemeen lid	1 juli 2009
P.A. Geelen	Algemeen lid	1 augustus 2011
W. Kolk	Algemeen lid	1 juni 2013
Gevolmachtigde		
T. Kuipers	Directeur	1 april 2010

### *Toegepaste standaarden*

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1: Kleine organisaties zonder winststreven.

### *Vergelijkende cijfers*

De rubricering van de cijfers 2013 is niet aangepast.

### *Continuïteit*

De stichting ontvangt jaarlijks een subsidie van de Gemeente Amsterdam. De stichting is voor een belangrijk deel afhankelijk van de exploitatiebijdrage. De subsidietoezegging voor het boekjaar 2015 is door de Gemeente Amsterdam vastgesteld op 30 januari 2015; Subsidienummer 15/00109.

## Grondslagen van de waardering

### **Materiele vaste activa**

De materiele vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde of lagere bedrijfswaarde. De geactiveerde waarden worden verminderd met lineaire afschrijvingen op basis van de geschatte levensduur. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd. De afschrijving start in de maand na aanschaf.

#### *Gebouwen en Terreinen*

Hugo de Vries-gebouw	5%
Verbouwing Winkel	10%
Verbouwingskosten kantoor	20%
Verbouwing Woestijnkas	10%
Verbouwing kleine kassen	10%

#### *Inventaris en inrichting*

Inventaris Hortus	20%
Inventaris Horeca	20%
Inventaris Winkel	10%
Inventaris Computers/Software	33%
Inrichting Evenementenzaal	10%
Inrichting Oranjerie	10%
Vervoersmiddelen	20%

**Vorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd op kostprijs onder aftrek van een eventueel noodzakelijk geachte voorziening voor incurantheid.

**Pensioenen**

De stichting is aangesloten bij Zwitserleven voor het personeel dat de CAO Welzijn volgt. Voor het Horeca personeel is de stichting aangesloten bij het Pensioenfonds Horeca & Catering. De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies.

De stichting verwerkt de toegezegde pensioenregeling als een toegezegde bijdrageregeling. Uitgangspunt is dat in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies.

**Voorzieningen**

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn.

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkt uit het geldende meerjarenonderhoudsplan en rekening houdende met de stand van de voorziening bij de start van dat meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

**Personele voorziening**

Voorziening voor kosten langdurige ziekteverzuim en afvloeiingskosten.

**Overige activa en passiva**

De overige activa en passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

**Bestemmingsfonds**

De giften en legaten met een specifiek aanwendingsdoel, worden in lijn met de bestemming apart gehouden in het bestemmingsfonds.

**Grondslagen van resultaatbepaling****Subsidie Gemeente Amsterdam**

De subsidie van de Gemeente Amsterdam over het boekjaar 2014 wordt definitief vastgesteld nadat de jaarrekening is overlegd. De subsidie van de Gemeente Amsterdam is vooruitlopend op de definitieve vaststelling als bate verwerkt.

**Diverse Baten en Lasten**

De Diverse Baten en Lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

# Toelichting op de balans per 31 december 2014

## VASTE ACTIVA

### Materiele vaste activa

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>		
Gebouwen en terreinen	364.361	415.905
Inventaris en inrichting	<u>265.985</u>	<u>250.171</u>
Boekwaarde materiele vaste activa per 31 december	<u><u>630.346</u></u>	<u><u>666.076</u></u>

## VLOTTENDE ACTIVA

### Vorderingen

#### Vooruitbetaalde kosten

Dit zijn kosten waarvoor we in 2014 een factuur hebben ontvangen, maar waarvan de kosten betrekking hebben op de exploitatie van 2015. het betreft o.a. onderhoudsabonnementen, verzekeringen, Arbo en dergelijke.

#### Nog te ontvangen inkomsten

Dit zijn inkomsten welke betrekking hebben op 2014, maar in 2015 worden ontvangen. Het betreft o.a. rente deposito (5k), bijdrage Prins Bernard Cultuur Fonds (20K), afrekening Amsterdam Marketing 4-de kwartaal 2014 (10K) en Energiebelasting (12k).

#### Overige vorderingen

Deze post betreft de nog te ontvangen bijdrage 2012, 2013 en 2014 inzake de ID-medewerker Gemeente Amstelveen (38k), subsidie Gemeente Amsterdam (5K) en de borg voor de huur van de Evenementenzaal (11k)



i).

## Toelichting op de balans per 31 december 2014

<b>PASSIVA</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Eigen vermogen</b>	<u>112.666</u>	<u>111.672</u>
<b>Vorzieningen</b>		
<u><i>Voorziening Groot Onderhoud</i></u>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Het verloop over 2013 was als volgt:		
Stand per 1 januari	717.160	642.923
Bij: dotatie	87.000	90.000
Af: onttrekkingen	<u>-48.384</u>	<u>-15.763</u>
Stand per 31 december	<u>755.776</u>	<u>717.160</u>

In 2014 is een nieuw meerjarenonderhoudsplan (MJOP) 2015 - 2040 opgesteld. De uit dit plan blijken kosten worden na aftrek van de per 1 januari 2014 reeds bestaande voorziening, geëgaliseerd. De toevoeging aan de voorziening over 2014 is zodanig bepaald dat rekening houdend met een jaarlijkse dotatie van EUR 87.000 de stand van de voorziening toereikend is (exclusief inflatie). Ten laste van de voorziening zijn de werkelijke uitgaven 2014 gebracht voorzover deze in de MJOP als groot onderhoud zijn geraamd.

<u><i>Personele voorziening</i></u>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Deze voorziening is gevormd voor kosten langdurige ziekteverzuim.		
Stand per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	29.064	0
Af: onttrekkingen		0
Stand per 31 december	<u>29.064</u>	<u>0</u>

<b>Langlopende schulden</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<u><i>Lening Gemeente Amsterdam</i></u>		
Hoofdsom lening	843.777	843.777
Reeds afgelost	<u>-655.924</u>	<u>-598.341</u>
	187.853	245.436
Aflossing 2014 naar Kortlopende schulden	<u>-60.030</u>	<u>-57.583</u>
Aflossing 2015 naar Kortlopende schulden	<u>-62.582</u>	<u>-60.030</u>
Restant lening	<u>65.241</u>	<u>127.823</u>

De lening loopt af in 2016. De lening is afgesloten tegen een rentepercentage van 4,25%. Er zijn geen zekerheden gesteld.

<u><i>Egalisatierekening investeringsbijdrage</i></u>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Beginstand per 1 januari	175.000	175.000
Cumulatieve vrijval per 1 januari	<u>35.000</u>	<u>17.500</u>
	140.000	157.500
Dotatie	40.564	0
Vrijval 2014	18.597	17.500
Stand per 31 december	215.564	175.000
Cumulatieve vrijval per 31 december	<u>53.597</u>	<u>35.000</u>
Stand per 31 december	<u>161.967</u>	<u>140.000</u>

De egalisatierekening heeft betrekking op de verbouwing van de winkel, welke in 10 jaar wordt afgeschreven. Egalisatie ten gunste van de exploitatie vindt eveneens in 10 jaar plaats, zodat het effect van afschrijving op de exploitatie nihil is. In 2014 is er een bedrag van Euro 30.564 toegevoegd aan de reserve voor de verbouwing van de vlinderkas. Egalisatie vindt eveneens in 10 jaar plaats. Daarnaast is er een investeringsbijdrage toegevoegd voor de aanschaf van een nieuwe bedrijfswagen, Euro 10K. Egalisatie ten gunste van de exploitatie vindt hiervoor in 5 jaar plaats.

<u>Overige langlopende schulden</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Voorschot werkkapitaal Universiteit van Amsterdam	34.034	34.034
	<u>34.034</u>	<u>34.034</u>

Voor het voorschot werkkapitaal van de Universiteit van Amsterdam is geen aflossingsverplichting en rentebetaling overeengekomen. Er zijn geen zekerheden gesteld.

### **Kortlopende schulden**

#### Nog te betalen kosten

Dit zijn kosten die betrekking hebben op de exploitatie van 2014, maar waarvoor in 2015 een factuur is ontvangen. Het betreft o.a. Kosten Illuminade (5), de levering van gas en elektra (totaal 12k), rente Gemeente Amsterdam (8K), afvloeiingskosten personeel (36) en accountantskosten (12K).

#### Overige schulden

Dit betreft o.a. vooruitontvangen omzet m.b.t. de Evenementenzaal (4k) en vooruitgefactureerde omzet horeca (4K).

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Er is een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van de Evenementenzaal met een looptijd van 3 jaar. Daarnaast is er een verhuurovereenkomst afgesloten voor de verhuur van de Evenementenzaal, eveneens met een looptijd van 3 jaar.

## Toelichting op de Exploitatierkening 2014

<b>OPBRENGSTEN</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<u>Subsidie Gemeente Amsterdam</u>		
Exploitatiesubsidie	438.950	438.950
Subsidie rente en aflossing	77.000	77.000
Subsidie Educatie	25.000	25.000
	<u>540.950</u>	<u>540.950</u>

De subsidietoezegging voor het boekjaar 2014 is door de Gemeente Amsterdam vastgesteld op 31 januari 2014; subsidienummer 14/00224.

<u>Exploitatie Museumcafe</u>		
Opbrengst consumpties	588.083	495.690
Inkoopkosten	-184.747	-155.928
Overige directe kosten/opbrengsten	-22.721	-18.524
Marge	<u>380.615</u>	<u>321.238</u>

<u>Exploitatie Zaalverhuur</u>		
Opbrengst zaalverhuur	204.731	183.735
Inkoopkosten	-53.118	-43.354
Overige directe kosten/opbrengsten		
Marge	<u>151.613</u>	<u>140.381</u>

<u>Exploitatie Winkel</u>		
Opbrengst verkopen	163.131	149.687
Inkoopkosten	-104.510	-86.575
Overige directe kosten	-1.147	-9.133
Marge	<u>57.474</u>	<u>53.979</u>

<u>Subsidie ID-medewerkers</u>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
De subsidie ID-medewerkers is als volgt samengesteld.		
1. Pantar Amsterdam 2012	0	0
2. Gemeente Amstelveen 2012	23.493	9.009
3. Pantar Brug naar baan subsidie 2012	0	4.500
	<u>23.493</u>	<u>13.509</u>

<u>Giften en legaten</u>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
De rekening Giften en legaten is als volgt samengesteld.		
1. Forbo Flooring BV	0	5.000
2. Giften	4.575	3.100
3. Legaat mw. Van Twisk; Mw. N.J. Smit-van Maaren	10.250	95.000
4. Sponsoring	750	1.250
5. Donatie	300	0
6. Diversen	1.800	7.325
	<u>17.675</u>	<u>111.675</u>

De giften en legaten met een specifiek aanwendingsdoel worden toegevoegd aan het bestemmingsfonds.

<u>Overige inkomsten</u>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
De rekening Overige inkomsten is als volgt samengesteld.		
1. Foto en film-locatie opbrengsten	15.099	7.129
2. Verhuur locatie	6.525	0
3. Subsidie Overtuin	0	437.178
4. Bijdrage Fotosynthese tentoonstelling	0	45.350
5. Bijdrage Kroonjuwelententoonstelling	8.634	
6. Overige inkomsten	6.040	4.076
	<u>36.298</u>	<u>493.733</u>

# Toelichting op de Exploitatierkening 2014

## BEDRIJFSKOSTEN

	2014	2013
<i>Personeelskosten</i>		
De Personeelskosten zijn als volgt samengesteld:		
1. Lonen en salarissen	995.687	1.079.997
2. Premie sociale verzekeringen	187.536	178.482
3. Personeelsverzekeringen/pensioen	59.792	66.060
4. Ontvangen ziekengeld	-1.178	-9.437
5. Vrijwilligers vergoeding	14.123	13.877
6. Reiskosten woon-werk	25.932	30.278
7. Opleidingskosten	0	2.261
8. Overige personeelskosten	37.696	49.325
9. Inhuur personeel	42.253	26.370
10. Reservering afvloeiingskosten personeel	36.203	0
	<u>1.398.044</u>	<u>1.437.213</u>

## *Huisvestingskosten*

	2014	2013
De huisvestingskosten zijn als volgt samengesteld:		
1. Reguliere onderhoudskosten	98.361	84.407
2. OZB	4.414	5.036
3. Overige huisvestingskosten	<u>23.757</u>	<u>21.412</u>
	<u>126.532</u>	<u>110.855</u>

## *Dotatie voorzieningen*

De dotatie voorziening groot onderhoud is 87K. Daarnaast is er een personele voorziening getroffen voor langdurig ziekteverzuim en afvloeiingskosten (29K).

## *Tuin*

	2014	2013
De tuinkosten zijn als volgt samengesteld:		
1. Onderhoudskosten	7.756	25.365
2. Verzekering	20.542	17.967
3. Plantmateriaal	2.500	995
4. Gereedschap tuin	4.003	4.471
5. Water	6.952	8.288
6. Overige tuinkosten	<u>22.699</u>	<u>21.980</u>
	<u>64.452</u>	<u>79.066</u>

## *Kantoorkosten*

	2014	2013
De Kantoorkosten zijn als volgt samengesteld:		
1. Automatiseringskosten	30.652	32.332
2. Telefoonkosten	7.826	6.977
3. Kantoorbenodigdheden	2.989	2.581
4. Portokosten	4.787	3.456
5. Fotokopieën	7.835	4.241
4. Overige Kantoorkosten	<u>346</u>	<u>525</u>
	<u>54.435</u>	<u>50.113</u>

De kantoorkosten zijn lager uitgekomen dan begroot en hoger ten opzichte van vorig jaar. Met name de telefoon kosten (3K), de automatiseringskosten (5K) en de overige kantoorkosten (4K) zijn lager dan vastgesteld in de begroting .

## *Publiciteit en promotie kosten*

	2014	2013
De publiciteit kosten zijn als volgt samengesteld:		
1. Publiciteit en promotie	25.302	21.615
2. Hortus Magazine	29.264	40.680
3. Museumprogrammering	20.234	52.593
4. Witte Nacht	4.575	3.981
5. Museumnacht	<u>12.123</u>	<u>11.202</u>
	<u>91.498</u>	<u>130.071</u>