
Jaarverslag
en -
rekening
Stichting
Hortus
Botanicus
Amsterdam
2013

Taeke Kuipers

Inhoud van de Jaarrekening 2013

Algemeen	Pagina
1. Jaarverslag	3
Jaarrekening	
2. Balans per 31 december 2013	7
3. Exploitatierkening 2013	9
4. Algemene toelichting op de Jaarrekening 2013	10
5. Toelichting op de balans per 31 december 2013 (activa)	12
6. Toelichting op de balans per 31 december 2013 (passiva)	14
7. Toelichting op de Exploitatierkening 2013 (opbrengsten)	16
8. Toelichting op de Exploitatierkening 2013 (bedrijfskosten)	18
Overige gegevens	
9. Resultaatbestemming	20
Overlg	
10. Beoordelingsverklaringsverklaring KPMG	21
11. Overzicht besteding overtuin	22

375 jaar Hortus Botanicus Amsterdam

In 2013 vierden we het 375 jarig bestaan van de Hortus Botanicus in Amsterdam. Dit jubeljaar hebben we afgesloten met een totaal van 136.819 betalende bezoekers (in 2012 138.014). Dit is inclusief de ruim 10.000 bezoekers van de Museum8. Daarbij komen nog 7.304 bezoekers die de zalen van de Hortus, de Oranjerie, de Laranjazaal, de Palmenkashuurders of de J.P. Thijsse Bibliotheek gehuurd hebben voor vergaderingen, (trouw)feesten of productpresentaties en zodoende hebben bijgedragen aan de instandhouding van ons cultureel erfgoed.

Daarnaast hebben dit jaar 51.652 bezoekers door de tuin gehad in het kader van de Illuminade (tot de einddatum 5 januari 2014 hebben we in totaal 73.397 in de tuin mogen begroeten).

Het totaal aantal bezoekers in 2013 kwam daarmee op 217.520. Van alle bezoekers is bijna 50% afkomstig uit het buitenland.

In 2013 werd het Amsterdamse Jubeljaar gevierd. In het kader van de deze viering hadden wij gehoopt om zo'n 8.000 extra buitenlandse bezoekers. Die zijn er niet gekomen terwijl het aantal bezoeken van buitenlanders aan de stad wel degelijk gegroeid is. De campagne van IAmsterdam was vooral gericht op de grote instellingen. Voor activiteiten van kleinere instellingen was geen aandacht. Zo is onze jubileum tentoonstelling "Fotosynthese, nieuw licht op planten" van 1 juni t/m 15 september nergens in de algemene publiciteit meegenomen, net zo min overigens als onze 375^e verjaardag. De tentoonstelling werd desondanks bezocht door 49.751 bezoekers, waarvan 12.775 vrienden.

In het kader van ons educatieve aanbod voor primair, voortgezet onderwijs, biologiestudenten van de UvA, BSO organisaties en activiteiten voor individuele kinderen van diverse leeftijden hebben we ruim 3538 bezoekers ontvangen. De nadruk ligt daarbij op de basisschoolleerlingen.

De Hortus heeft in de afgelopen 20 jaar 2,1 miljoen bezoekers ontvangen.

De nieuwe website, on air sinds 6 april, is sindsdien 118.094 keer bezocht door 89.095 bezoekers die in totaal 443.000 pagina hebben bezocht. Herkomst van de bezoekers was naast eigen land (82%) Duitsland (4%), UK (4%), VS (3%), Frankrijk (2%), België, Italië (2%), Spanje (2%), Rusland (0,5%) en Israël (0,5%)

Op Facebook groeiden we van 1.274 naar 2.792 likes.

De Hortus in essentie

De Hortus Botanicus Amsterdam is een cultureel erfgoed tuin, een museum met een levende collectie en 8 Rijksmonumenten in het hartje van Amsterdam. De Hortus is minimaal 363 dagen, 7 uur per dag, toegankelijk voor leden en het algemene publiek, en staat ten dienste aan de samenleving en haar ontwikkeling. De Stichting is niet gericht op het behalen van winst.

Het is onze doelstelling om in de Hortus mensen van alle leeftijden te laten genieten van de schoonheid en diversiteit van planten uit de hele wereld. We willen onze bezoeker helpen bij het vergaren van kennis en het ontdekken van het belang van planten voor onze leefwereld.

De Stichting Hortus Botanicus Amsterdam beheert en exploiteert het 1,2 hectare grote complex. Op het terrein bevinden zich 8 Rijksmonumenten die door de Hortus behouden en beheerd worden. Hieronder vallen ook het behoud en beheer van ons bijzondere UvA erfgoed, onder andere te zien in de huidige

Oranjerie, in 1877 gebouwd als collegezaal, in de kantoren van het voormalig Hugo de Vrieslaboratorium en in de schitterende Palmen- en Varenkas uit 1911.

Daarnaast staan er nog 6 niet monumentale opstallen. De jongste aanwinst is het Kweekhuis op de Overtuin. Dit is voor de Hortus wat een depot voor een museum is. Hier kweken we nieuwe onderdelen voor de collectie, beschermen we onze niet winterharde planten tegen ons winterklimaat.

In de Hortus worden ca 4.000 soorten planten gepresenteerd, van vijf continenten. Daaronder bevinden zich 50 zeer bijzondere soorten die staan op de Rode Lijst en die in de vrije natuur met uitsterven bedreigd worden.

De Hortus wordt gesteund door een actieve Vereniging Vrienden van de Amsterdamse Hortus. Daarvan zijn ruim 12.000 mensen lid. Van de 8.000 adressen in het ledenbestand is 66% gevestigd in Amsterdam.

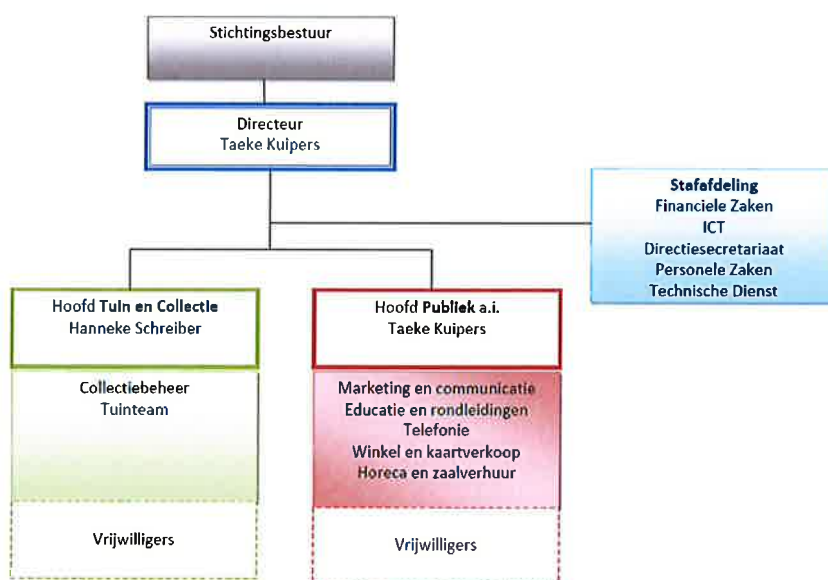
De Hortus in historisch perspectief;

- In 1638 is de tuin als "medicinale kruidentuin" opgericht door het Gemeentebestuur van de stad Amsterdam, opgericht als in het hartje van de stad door Burgemeester en Chirurgijn Nicolaas Tulp
- In 1682 werd de Hortus naar de Plantage verplaatst, destijds de buitenste schil van de stad,
- Rond 1875 werd de Hortus als onderdeel van de Universiteit van Amsterdam benut ten behoeve van wetenschappelijk onderzoek en onderwijs
- In 1986 werd de Hortus door de Universiteit afgestoten en dreigde er sluiting van de tuin. Een burgerinitiatief leidde tot de oprichting van de "Vereniging Vrienden van de Amsterdamse Hortus" en het behoud van dit unieke instituut
- In 1992 is met grote steun van de Vrienden en de Amsterdamse bevolking de 3 klimatenkas, een ontwerp van Zwarts en Jansma, gerealiseerd

Organisatie

De Stichting Hortus Botanicus Amsterdam kent een bestuursmodel vastgelegd in de statuten d.d. 11 november 2002, waarbij het bestuur bestuurt en de directeur de dagelijkse leiding heeft. In 2013 zijn de stappen gezet om te komen tot een bestuursmodel waarbij de directeur/bestuurder een Raad van Toezicht boven zich krijgt.

Er werken ca 30 betaalde medewerkers, waarvan drie voormalig ID medewerkers die nu in vaste dienst zijn. Deze betaalde medewerkers worden bijgestaan door ca 125 vrijwilligers, die als winkel of kassa medewerker, als rondleider, als bestuurder of als tuinmedewerkers aan het behoud en beheer van de Hortus bijdragen. Samen goed voor zo'n 25 fte. De Stichting kent een eenvoudige organisatie structuur.



Het bestuur van de Stichting bestond uit de volgende bestuursleden:

- Mevrouw E. Unger, voorzitter, infunctietreding 23-02-2012
- Mevrouw N.A.T. Kuppens, penningmeester, infunctietreding 15-03-2013
- Mevrouw T.R. van Andel, algemeen lid, infunctietreding 01-07-2009
- De heer F.G. Sitsen, algemeen lid, vertegenwoordiger Vriendenvereniging, infunctietreding 01-06-2009
- De heer P.A. Geelen, algemeen lid, infunctietreding 01-08-2011
- De heer W.A. Kolk, algemeen lid, infunctietreding 01-10-2013
- De heer W.F. Ferwerda, algemeen lid, infunctietreding 01-09-2007

Financiën

De exploitatie van de Stichting Hortus Botanicus Amsterdam was begroot op 2,2 miljoen (exclusief een bedrag van een half miljoen dat als eenmalige subsidie voor de bouw van het nieuwe Kweekhuis werd ontvangen.) De werkelijke uitgaven waren helaas hoger waardoor het jaar met een negatief resultaat van € 87.210,- werd afgesloten. Dit resultaat wordt ten laste gebracht van het eigen vermogen.

Van de Gemeente Amsterdam ontvangt de Stichting een structurele bijdrage in de exploitatie van € 540.950,- wat 24 % van de Inkomsten betreft. De overige inkomsten € 1.735.852,- betreffen eigen verdiensten van de Stichting Hortus Botanicus Amsterdam. Een heel goede verhouding voor een cultureel erfgoed instelling. Per bezoeker van de Hortus, betaald en onbetaald, is de bijdrage uit de Gemeentebelastingen € 2,07.

Het **Eigen Vermogen** van de Stichting per 31 december 2013 bedraagt € 281.309,-
De **Voorziening groot onderhoud**, gecreëerd voor toekomstig onderhoud aan de monumenten en overige opstallen, bedraagt per 31 december 2013 € 717.160,-.

De sluitende begroting voor 2014, is vastgesteld op 25 september 2013. De personele kosten in 2013 waren de grootste oorzaak van het negatieve resultaat. In de begroting 2014 is de personele bezetting aangepast. Er zijn verder geen grote veranderingen voorzien.

De Stichting is door de Belastingdienst 's Hertogenbosch sinds 1 januari 2008 erkend als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) onder nummer 008698612. Per 1 april 2014 is de status ANBI Cultuur.

Activiteiten

Hieronder volgt een beknopte opsomming van de activiteiten in en uit de Hortus

Het **TV programma Bultenhof** van VPRO, AVRO en Vara zendt sinds 2011 40 maal per jaar uit vanuit de Hortus.

De Hortus heeft een actieve rol in het samenwerkingsverband **De Plantage**. Ondergetekende is bestuurslid van het samenwerkingsverband waarin 16 musea en 2 theaters in deze wijk samen werken. In 2013 trokken deze samenwerkende organisaties 4,5 miljoen bezoekers.

Op **de Overtuin** is tussen 1 mei en 24 oktober de nieuwbouw en de herinrichting van de Overtuin gerealiseerd. Het project werd op de 24^e oktober geopend door Wethouder Freek Ossel. Het project is gerealiseerd binnen de planning, in goede harmonie met alle omwonenden. Financieel was er een budget van € 947.000,-, als volgt opgebouwd;

1. een eenmalige subsidie van de Gemeente Amsterdam van € 497.000,-
2. een bijdrage van € 200.000,- van de Vereniging Vrienden van de Amsterdamse Hortus
3. een eigen bijdrage van de Stichting uit de voorziening groot onderhoud van € 250.000,-

De realisatie, zoals verantwoord in de jaarrekening, eindigde op € 972.137,- wat neer komt op een overschrijding van 2,6%.

Het project **"Mijn Eten"** combineert bestaande lessen over voeding van vijf verschillende Amsterdamse partijen: de Schooltuinen, de GGD, Boerderij-educatie Amsterdam, De Smaak te Pakken en de Hortus. Scholen worden uitgenodigd de lessen van de verschillende partijen in samenhang te volgen, zodat alle aspecten van voeding integraal aan bod komen: van herkomst tot gezondheid, van smaak tot handelsrelaties, van groeiwijze tot bereiding.

Hortus Botanicus Amsterdam

Jaarrekening 2013

Balans per 31 december 2013

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
VASTE ACTIVA		
Materiele vaste activa		
<i>Gebouwen en terreinen</i>		
Hugo de Vriesgebouw	187.879	245.437
Verbouwing winkel	144.474	162.525
Verbouwing kantoor	12.503	17.504
Verbouwing woestijnkas	<u>71.049</u>	<u>0</u>
	415.905	425.466
<i>Inventaris en inrichting</i>		
Inventaris Hortus	51.558	45.691
Inventaris Horeca	46.899	49.532
Inventaris Winkel	19.807	16.481
Inventaris Computers/Software	20.063	22.434
Inrichting Evenementenzaal	67.795	76.637
Inrichting Oranjerie	<u>44.049</u>	<u>49.084</u>
	250.171	259.859
Totaal Materiele vaste activa	666.076	685.325
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	25.432	26.530
Vorderingen		
Debiteuren	27.342	42.892
Omzetbelasting	36.514	28.009
Subsidie Gemeente Amsterdam	25.359	44.805
Vordering op de Vrienden	57.915	57.250
Vooruitbetaalde kosten	14.849	31.872
Nog te ontvangen Inkomsten	141.885	28.067
Te ontvangen OZB 2012	0	12.000
Overige vorderingen	<u>79.566</u>	<u>87.998</u>
	383.430	332.893
Liquide middelen	686.853	1.115.657
Totaal	<u><u>1.761.791</u></u>	<u><u>2.160.405</u></u>

Balans per 31 december 2013

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	169.547	268.261
Bestemmingsfonds	<u>111.762</u>	<u>100.258</u>
	281.309	368.519
Voorzieningen		
Voorziening Groot Onderhoud	717.160	642.923
Voorziening Projecten	0	23.787
Voorziening Overtuin	<u>0</u>	<u>334.346</u>
	717.160	1.001.056
Langlopende schulden		
Lening Gemeente Amsterdam >1jaar	127.823	187.936
Egalisatierek. investeringsbijdrage Winkel	140.000	157.500
Overige langlopende schulden	<u>34.034</u>	<u>34.034</u>
	301.857	379.470
Kortlopende schulden		
Crediteuren	174.143	163.694
Nog te betalen kosten	98.909	45.780
Te betalen rente	5.322	6.954
Loonbelasting/heffingen	46.754	73.158
Pensioenlasten	2.296	176
Vakantiegeld	41.936	51.628
Voor Vrienden ontvangen gelden	0	208
Lening Gemeente Amsterdam <1jaar	60.030	57.500
Overige schulden	<u>32.075</u>	<u>12.262</u>
	461.465	411.360
Totaal	<u><u>1.761.791</u></u>	<u><u>2.160.405</u></u>

Exploitatierkening 2013

		<u>Werkelijk 2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Verschl 2013</u>	<u>Werkelijk 2012</u>
Opbrengsten					
Entreegelden		552.503	616.200	-63.697	536.049
Entreegelden Vrienden		21.226	21.200	26	21.226
Exploitatie Hugo de Vriesgebouw		102.259	96.000	6.259	98.747
Exploitatie Evenementenzaal		103.141	85.800	17.341	94.223
Exploitatiesubsidie Gemeente Amsterdam		540.950	536.300	4.650	636.280
Exploitatiebijdrage Vrienden		219.386	200.000	19.386	197.250
		<u>1.539.465</u>	<u>1.555.500</u>	<u>-16.035</u>	<u>1.583.775</u>
Exploitatie Museumcafe	Marge	321.238	365.000	-43.762	315.016
Exploitatie Zaalverhuur	Marge	140.381	130.000	10.381	127.040
Exploitatie Winkel	Marge	53.979	100.000	-46.021	53.551
		<u>515.598</u>	<u>595.000</u>	<u>-79.402</u>	<u>495.607</u>
Subsidie ID-medewerkers		13.509	13.500	9	96.260
Giften en legaten		111.675	6.000	105.675	40.532
Educatie		17.500	17.500	0	17.500
Bijdrage Hortus magazine		22.500	22.500		
Overige inkomsten		493.733	5.000	488.733	229.236
		<u>658.917</u>	<u>64.500</u>	<u>594.417</u>	<u>383.528</u>
Totaal opbrengsten		2.713.980	2.215.000	498.980	2.462.910
Bedrijfskosten					
Personeelskosten		1.437.213	1.284.500	-152.713	1.510.569
Huisvestingskosten		110.855	167.500	56.645	140.477
Evenementenzaal		68.395	52.000	-16.395	63.836
Energiekosten		111.897	126.000	14.103	109.439
Dotatie voorzieningen		563.686	102.000	-461.686	290.000
Tuin		79.066	100.000	20.934	83.815
Werkplaats		4.039	15.000	10.961	10.727
Kantoorkosten		50.112	72.000	21.888	62.746
Algemene kosten		75.990	70.000	-5.990	62.248
Wetenschap		10.914	10.000	-914	10.869
Publiciteit & Promotie		130.071	90.000	-40.071	110.454
Financieringskosten		15.440	19.000	3.560	17.694
Educatie		10.545	10.000	-545	7.887
Afschrijvingen		118.389	107.000	-11.389	95.745
Diverse baten en lasten		24.208	0	-24.208	-62.167
Overige kosten		0	0	0	0
		<u>2.810.820</u>	<u>2.225.000</u>	<u>-585.820</u>	<u>2.514.339</u>
Totaal bedrijfskosten		2.810.820	2.225.000	-585.820	2.514.339
Sub-totaal Bedrijfsresultaat		-96.840	-10.000	-86.840	-51.429
Rente baten		9.630	10.000	-370	17.327
Resultaat		-87.210	0	-87.210	-34.102
Toevoeging aan Bestemmingsfonds		-11.504	0	-11.504	-39.273
Onttrekking aan Algemene reserve		98.714	0	98.714	73.375
Resultaat na resultaatbestemming		0	0	0	0

Algemene toelichting bij de Jaarrekening 2013

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

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. Kulpers	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 2012 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 2014 is door de gemeente vastgesteld op 31 januari 2014; dossiernummer 14/00224.

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%

Inventaris en inrichting

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

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.

Vorzieningen

Op basis van het MJOP wordt een jaarlijkse bijdrage voorzien voor toekomstig onderhoud van de gebouwen en de technische installaties.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Bestemmingsfonds

De giften en legaten met een specifiek toepassingsdoel, 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 2013 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 2013

VASTE ACTIVA

Materiele vaste activa

<i>Gebouwen en terreinen</i>	HdV geb.	Winkel	Kantoor	Woestijn kas	Totaal
Aanschafwaarde 1 jan.	857.362	180.512	25.006	0	1.062.880
Cum. Afschrijvingen 1 jan.	611.925	17.987	7.502	0	637.414
Boekwaarde 1 jan.	245.437	162.525	17.504	0	425.466
<i>Mutaties 2013</i>					
Investeringen	0	0	0	75.450	75.450
Afschrijvingen	57.558	18.051	5.001	4.401	85.011
Aanschafwaarde 31 dec.	857.362	180.512	25.006	75.450	1.138.330
Cum Afschrijvingen 31 dec.	669.483	36.038	12.503	4.401	722.425
Boekwaarde 31 dec.	187.879	144.474	12.503	71.049	415.905

<i>Inventaris en inrichting</i>	Inv. Hortus	Inv. Horeca	Inv. Winke	Inv. Comp.	Inv. E-zaal	Inv. Oranje	Totaal
Aanschafw 1 jan.	53.764	66.370	20.601	38.892	88.428	50.342	318.397
Cum. Afschr. 1 jan.	8.073	16.838	4.120	16.458	11.791	1.258	58.538
Boekwaarde 1 jan.	45.691	49.532	16.481	22.434	76.637	49.084	259.859
<i>Mutaties 2013</i>							
Investeringen	16.386	7.903	8.760	14.780	0	0	47.829
Afschrijvingen	10.519	10.536	5.434	17.151	8.842	5.035	57.517
Aanschafw. 31 dec.	70.150	74.273	29.361	53.672	88.428	50.342	366.226
Cum Afschr. 31 dec.	18.592	27.374	9.554	33.609	20.633	6.293	116.055
Boekwaarde 31 dec.	51.558	46.899	19.807	20.063	67.795	44.049	250.171

Totaal boekwaarde Materiele vaste activa per 31 december

666.076

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Subsidie Gemeente Amsterdam

De voor 2013 toegekende exploitatiesubsidie is in zijn geheel als bate genomen. Van de toegekende subsidie is 95% ontvangen. We dienen nog 5% te ontvangen.

Tevens is de subsidie Overtuin voor het reeds gedeclareerde deel geheel als bate genomen. Ook op dit deel dienen we nog 5% te ontvangen.

	2013
Bijdrage Fotosynthese Tentoonstelling	17.500
Ontvangen 95%	14.000
Nog te ontvangen	3.500

Toezegging 21 december 2012; kenmerk 2012/7409-26

Subsidie Gemeente Amsterdam (vervolg)

		<u>2013</u>
Subsidie Overtuin	450.000	
Toegekend subsidie	200.000	
Ontvangen 95%	<u>190.000</u>	
Nog te ontvangen		10.000
Toezegging 13 november 2012; kenmerk 12/12340 (12/01132)		
Subsidie Overtuin		
Toegekende subsidie	237.178	
Ontvangen 95%	<u>225.319</u>	
Nog te ontvangen		<u>11.859</u>
Toezegging 18 juni 2013; kenmerk 13/00988 (12/01132)		
Subsidie Gemeente Amsterdam		<u><u>25.359</u></u>

Vooruitbetaalde kosten

Dit zijn kosten waarvoor we in 2013 een factuur hebben ontvangen, maar waarvan de kosten betrekking hebben op de exploitatie van 2014. het betreft o.a. onderhoudsabonnementen, verzekeringen, Arbo en dergelijke.

Nog te ontvangen Inkomsten

Dit zijn Inkomsten welke betrekking hebben op 2013, maar in 2014 worden ontvangen. Het betreft o.a. rente deposito (8k), legaten (75k), en Energiebelasting (15k)

Overige vorderingen

Hierin is een bedrag opgenomen van een claim bij de Belastingdienst van nu nog Euro 9.000,- Dit betreft teveel betaalde premies over het jaar 2009.

De suppletie aangifte is in 2013 en het bedrag is in 2014 ontvangen.

Verder betreft deze post een nog te ontvangen bijdrage 2012 en 2013 inzake de ID-medewerker Gemeente Amstelveen (14k) en de borg voor de huur van de Evenementenzaal (11k). Deze vorderingen betreffen zogenaamde "harde" vorderingen.

Toelichting op de balans per 31 december 2013

PASSIVA	2013	2012
Eigen vermogen		
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 jan.	268.261	341.636
Resultaatbestemming	<u>-98.714</u>	<u>-73.375</u>
Stand per 31 dec.	<u>169.547</u>	<u>268.261</u>
 <i>Bestemmingsfonds</i>		
Stand per 1 jan.	100.258	60.985
Onttrekking 2013	-5.171	-1.259
Toevoeging 2013	<u>16.675</u>	<u>40.532</u>
Stand per 31 dec.	<u>111.762</u>	<u>100.258</u>

De toevoeging Bestemmingsfonds betreft de in 2013 ontvangen Giften en legaten (17K). Een bedrag van 47K is sinds 2012 bestemd voor de egalisatie van de afschrijvingskosten van de verbouwing van de Orangerie (5K). Een bedrag van 4K is bestemd voor de egalisatie van de afschrijvingskosten van de tuinbanken.

Vorzieningen

Vorziening Groot Onderhoud

Het verloop over 2013 was als volgt:

Stand per 1 januari	642.923	555.648
Bij: dotatie	90.000	90.000
Af: ontrekkingen	<u>-15.763</u>	<u>-2.725</u>
Stand per 31 december	<u>717.160</u>	<u>642.923</u>

Op basis van het bestaande onderhoudsplan 2010 -2014 heeft de Jaarlijkse dotatie plaatsgevonden. De werkelijke uitgaven hebben niet conform plan plaatsgevonden. Dit heeft echter niet geleid tot een vrijval in de onderhoudsvorziening, omdat op basis van de huidige inzichten de voorziening nog steeds noodzakelijk wordt geacht. Op dit moment wordt er aan een meerjaren onderhoudsplan gewerkt.

Vorzieningen

Vorziening Projecten

Het verloop over 2013 was als volgt:

Stand per 1 januari	23.787	62.500
Bij: dotatie	0	0
Af: ontrekkingen	<u>-23.787</u>	<u>-38.713</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>23.787</u>

Het saldo Voorziening Projecten is als volgt benoemd:

1. Vrijwilligersbank	0	7.500
2. Woestijnkas	0	30.000
3. Website & Webwinkel	<u>0</u>	<u>25.000</u>
	<u>0</u>	<u>62.500</u>

Vorziening Overtuin

Het verloop over 2013 was als volgt:

	2013	2012
Stand per 1 januari	334.346	202.603
Bij: dotatie Gemeente Amsterdam	237.178	200.000
dotatie Stichting Vrienden	200.000	0
dotatie Hortus Botanicus Amsterdam	36.508	0
Af: ontrekkingen (planvoorbereiding Build Desk)	<u>-808.032</u>	<u>-68.257</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>334.346</u>

De dotatie aan de voorziening Overtuin is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan waarvoor in 2012 en 2013 een doelsubsidie van Euro 437.178 van de Gemeente Amsterdam is ontvangen. Hiervan is Euro 415.319 bevoorschot. Toezegging 13 november 2012; kenmerk 12/12340 (12/01132); Toezegging 18 juni 2013; kenmerk 13/00988 (12/01132) De investeringen van het project Overtuin zijn gedekt uit investeringsbijdragen en zijn samen met de onderhoudskosten via de voorziening Overtuin verwerkt.

Langlopende schulden

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Lening Gemeente Amsterdam</u>		
Hoofdsom lening	843.777	843.777
Reeds afgelost	<u>-598.341</u>	<u>-543.105</u>
	245.436	300.672
Aflossing boekjaar	-57.583	-55.236
Kortlopend deel verantwoord onder de kortlopende schulden	<u>-60.030</u>	<u>-57.583</u>
Restant lening	<u>127.823</u>	<u>187.853</u>

De looptijd van de lening bedraagt nog 3 jaar. De lening is afgesloten tegen een rentepercentage van 4,25%. Er zijn geen zekerheden gesteld.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Egalisatierek. Investeringsbijdrage Winkel</u>		
Beginstand egalisatierekening	157.500	175.000
Vrijval 2013	<u>-17.500</u>	<u>-17.500</u>
Stand per 31 december 2013	<u>140.000</u>	<u>157.500</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.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Overige langlopende schulden</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. Ook zijn er geen zekerheden gesteld.

Kortlopende schulden

Nog te betalen kosten

Dit zijn kosten die betrekking hebben op de exploitatie van 2013, maar waarvoor in 2014 een factuur is ontvangen. Het betreft o.a. Kosten Illuminade (4), de levering van gas en elektra (totaal 11k), de laatste termijn van de aannemer van de Overtuin (32K), afvoelingskosten (17K) en accountantskosten (15K).

Overige schulden

Dit betreft o.a. vooruitontvangen omzet horeca (8K) en vooruitontvangen omzet m.b.t. de Evenementenzaal (23k).

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 2013

OPBRENGSTEN	2013	Begroting	2012
<i>Subsidie Gemeente Amsterdam</i>			
Exploitatiesubsidie	438.950		534.280
Subsidie rente en aflossing	77.000		77.000
Subsidie Educatie	25.000		25.000
	<u>540.950</u>	<u>536.300</u>	<u>636.280</u>

De exploitatiesubsidie bedraagt Euro 438.950 en Euro 102.000 aan overige subsidies.

<i>Exploitatie Museumcafe</i>			
Opbrengst consumpties	495.690		480.030
Inkoopkosten	-155.928		-150.557
Overige directe kosten/opbrengsten	-18.524		-14.457
Marge	<u>321.238</u>	<u>365.000</u>	<u>315.016</u>

De exploitatie is achtergebleven bij de begroting. In 2013 is het in het begin van het jaar lange tijd zeer koud geweest. Dit heeft geleid tot mindere bezoekersaantallen in het voorjaar.

<i>Exploitatie Zaalverhuur</i>			
Opbrengst zaalverhuur	183.735		178.592
Inkoopkosten	-43.354		-51.552
Overige directe kosten/opbrengsten			0
Marge	<u>140.381</u>	<u>130.000</u>	<u>127.040</u>

De marge van de zaalverhuur komt iets hoger uit dan begroot. Dit komt deels door verhoogde inzet van de verhuuractiviteiten.

<i>Exploitatie Winkel</i>			
Opbrengst verkopen	149.687		140.226
Inkoopkosten	-86.575		-78.972
Overige directe kosten	-9.133		-7.703
Marge	<u>53.979</u>	<u>100.000</u>	<u>53.551</u>

De marges voor het Museumcafe en de winkel komen lager uit dan begroot. Dit heeft te maken met de lager bezoekersaantallen door het koude voorjaar en een ambtieuze begroting voor 2013.

<i>Subsidie ID-medewerkers</i>			
De subsidie ID-medewerkers is als volgt samengesteld.			
1. Pantar Amsterdam 2012	0		67.315
2. Gemeente Amstelveen 2012	9.009		15.445
3. Pantar Brug naar baan subsidie 2012	4.500		13.500
	<u>13.509</u>	<u>13.500</u>	<u>96.260</u>

<i>Giften en legaten</i>			
De rekening Giften en legaten is als volgt samengesteld.			
1. Forbo Flooring BV	5.000		5.000
2. Giften	3.100		3.975
3. Legaat mw. Wilterdink / legaat mw. Van den Blink / mw. Van Twisk	95.000		2.000
4. Sponsoring	1.250		5.712
5. Donatie	0		10.000
6. Lening Theodor Gillissenbank	0		11.344
6. Diversen	7.325		2.501
	<u>111.675</u>	<u>6.000</u>	<u>40.532</u>

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

Overige inkomsten

De rekening Overige inkomsten is als volgt samengesteld.

	<u>2013</u>	<u>Begroting</u>	<u>2012</u>
1. Foto en film-locatie opbrengsten	7.129		8.778
2. Project "Mijn eten....."	0		7.643
3. Project "Gezonde voeding"	0		10.250
4. Subsidie Overtuin	437.178		200.000
5. Bijdrage Fotosynthese tentoonstelling	45.350		0
5. Overige inkomsten	4.076		2.565
	<u>493.733</u>	<u>5.000</u>	<u>229.236</u>

Toelichting op de Exploitatierkening 2013

BEDRIJFSKOSTEN	2013	Begroting	2012
<i>Personeelskosten</i>			
De Personeelskosten zijn als volgt samengesteld:			
1. Lonen en salarissen	1.079.997		1.229.342
2. Premie sociale verzekeringen	178.482		210.203
3. Personeelsverzekeringen/pensioen	66.060		72.769
4. Ontvangen ziekengeld	-9.437		-28.054
5. Vrijwilligers vergoeding	13.877		14.181
6. Reiskosten woon-werk	30.278		29.036
7. Opleidingskosten	2.261		5.631
8. Overige personeelskosten	49.325		43.461
9. Inhuur personeel	26.370		
10. Vrijval Reorganisatievoorziening	0		-66.000
	<u>1.437.213</u>	<u>1.284.500</u>	<u>1.510.569</u>

In personeelskosten van 2013 zijn de kosten voor de afvloeiingsregeling van een medewerker meegenomen (24K). In verband hiermee zijn er ook hogere advocaat kosten geweest in 2013 (7K).

Voor 2013 is er een nieuwe controller aangetrokken die voor een heel jaar is meegenomen (26K). In 2012 is de controller ongeveer halverwege het jaar vertrokken.

De overige personeelskosten (reiskosten, verzekeringen etc) zijn voorzichtig begroot voor 2013.

<i>Huisvestingskosten</i>	2013	Begroting	2012
De huisvestingskosten zijn als volgt samengesteld:			
1. Reguliere onderhoudskosten	84.407		136.080
2. OZB	5.036		4.397
3. Overige huisvestingskosten	21.412		0
	<u>110.855</u>	<u>167.500</u>	<u>140.477</u>

Dotatie voorzieningen

In 2013 wordt Euro 473.686 extra gedoteerd aan de voorziening Overtuin en is de dotatie aan de voorziening Evenmentenzaal komen te vervallen (12K). De dotatie voor de voorziening Groot onderhoud is 90K.

<i>Tuin</i>	2013	Begroting	2012
De tuinkosten zijn als volgt samengesteld:			
1. Onderhoudskosten	25.365		32.988
2. Verzekering	17.967		12.876
3. Plantmateriaal	995		5.188
4. Gereedschap tuin	4.471		5.689
5. Water	8.288		6.359
6. Overige tuinkosten	21.980		20.715
	<u>79.066</u>	<u>100.000</u>	<u>83.815</u>

Voor 2013 was er een extra budget voor de tuin in verband met de renovatie van de Woestijnkas.

<i>Kantoorkosten</i>	2013	Begroting	2012
De Kantoorkosten zijn als volgt samengesteld.			
1. Automatiseringskosten	32.332		35.619
2. Telefoonkosten	6.977		9.675
3. Kantoorbenodigdheden	2.581		10.850
4. Portokosten	3.456		3.253
5. Fotokopieën	4.241		2.791
4. Overige Kantoorkosten	525		559
	<u>50.112</u>	<u>72.000</u>	<u>62.747</u>

De kantoorkosten zijn lager uitgekomen dan begroot en ten opzichte van vorig jaar. Met name de telefoon kosten (3K), de automatiseringskosten (3K) en de kantoorbenodigdheden komen lager uit (8K).

Publiciteit en promotie kosten

De publiciteit kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2013</u>	<u>Begroting</u>	<u>2012</u>
1. Publiciteit en promotie	21.615		35.428
2. Hortus Magazine	40.680		3.134
3. Museumprogrammering	52.593		53.335
4. Witte Nacht	3.981		2.787
5. Museumnacht	11.202		15.770
	<u>130.071</u>	<u>90.000</u>	<u>110.454</u>

Voor het Hortusmagazine is een vergoeding van de Stichting Vrienden ontvangen (23K) die verantwoord is onder de opbrengsten. Daarnaast is er aan advertenties een bedrag van 10K gefactureerd. Hiervan is 6K aan barterfacturen gefactureerd.

Onder het kopje museumprogrammering worden ook de kosten van de Fotosynthese tentoonstelling meegenomen (39K). Bij de opbrengsten is een bedrag van 45K opgenomen aan subsidies en fondsen voor deze tentoonstelling.

Onderdeel van de kosten van de museumprogrammering is ook de Illuminade (2K). De inkoopkosten en opbrengsten worden bij de exploitatie van de Horeca meegenomen.

Afschrijvingskosten

De Afschrijvingskosten zijn hoger dan de begroting door de investering in de Woestijnkas.

Diverse baten en lasten

Dit betreft hogere teruggave energiebelasting 2012 8K; te hoge reservering vakantiegeld 2013 (5K) en de vermindering OZB 2012 3K.

De diverse baten betreffen de afrekening van Pantar (9K); afboekling vordering Vrienden (23K) en de afrekening Pensioenfonds Horeca 2010 en 2011 (2K);

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt als volgt verdeeld:

Resultaat 2013	-87.210
Toevoeging aan de bestemmingsfonds	11.504
Onttrekking aan de algemene reserve	<u>-98.714</u>
	<u><u>-87.210</u></u>

Beoordelingsverklaring

Aan: het Bestuur van Stichting Hortus Botanicus Amsterdam

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2013 van Stichting Hortus Botanicus Amsterdam te Amsterdam beoordeeld. De directie van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C.1. Kleine.organisaties-zonder-winststreven. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de stichting en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens. Door de aard en de omvang van onze werkzaamheden kunnen deze slechts resulteren in een beperkte mate van zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening. Deze mate van zekerheid is lager dan die welke aan een controleverklaring kan worden ontleend.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hortus Botanicus Amsterdam per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C.1. Kleine.organisaties-zonder-winststreven.

Amstelveen, 30 april 2014

KPMG Accountants N.V.

S. Haringa RA

**Overzicht project Overtuin
(In euro's)**

	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>
Lasten		
Advieskosten	36.026	
Onderzoekskosten	59.822	50.000
Uitvoeringskosten:		
Vorbereidingsfase	120.902	
Bouwfase	<u>755.387</u>	
Totaal uitvoeringskosten	876.289	897.000
Totaal lasten	<u>972.137</u>	<u>947.000</u>
Baten		
Gemeente Amsterdam *)	497.000	497.000
Bijdrage Stichting Vrienden	200.000	200.000
Ten laste exploitatieresultaat Stichting Hortus Botanicus Amsterdam over de jaren 2011- 2013	275.137	250.000
Totale dekking	<u>972.137</u>	<u>947.000</u>
Saldo	<u>0</u>	<u>0</u>

***) Gemeente Amsterdam**

- Brief d.d. 16 maart 2011 kenmerk 11/1296	59.822
- Brief d.d. 13 november 2012 kenmerk 12/12340	200.000
- Brief d.d. 18 juni 2013 kenmerk 13/6169	<u>237.178</u>
	497.000
Voor eigen rekening	<u>12.822</u>
	<u><u>509.822</u></u>

De vervangingsinvesteringen zijn gefinancierd uit de subsidiegelden.
De onderhoudskosten zijn uit met eigen middelen gefinancierd.