

Balans per 31 december 2017

ACTIVA

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Tuinmuur	1		1	
Beregeningsinstallatie	1.675		2.513	
Drainage en fundatie	13.179		15.062	
Wegverhardingen	1.540		2.310	
		16.395		19.886
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	2.455		2.339	
Omzetbelasting	1.514		191	
Nog te ontvangen subsidie	-		21.500	
		3.969		24.030
Liquide middelen		42.927		1.793
Totaal		63.291		45.709

PASSIVA

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen		-11.552		-21.472
Kortlopende schulden		74.843		67.181
Totaal		<u>63.291</u>		<u>45.709</u>

Staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	5.985		4.462	
Inkoopwaarde van de omzet	-1.260		-503	
Brutowinst	<u>4.725</u>		<u>3.959</u>	
Ontvangen subsidies en giften	36.383		26.177	
Brutomarge		41.108		30.136
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.491		3.491	
Restauratiekosten	262		6.012	
Onderhoud en overige huisvestingskosten	13.844		10.570	
Exploitatie- en machinekosten	172		387	
Verkoopkosten	29		-	
Algemene kosten	13.390		5.608	
Som der bedrijfslasten		<u>31.188</u>		<u>26.068</u>
Nettoresultaat		<u><u>9.920</u></u>		<u><u>4.068</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

St. Beheer Historische Groenmonumenten Utrechtse Heuvelrug is feitelijk en statutair gevestigd op Rijksstraatweg 7, 3956 CH te LEERSUM en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 30206749.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De stichting is gericht op het in originele staat herstellen en behouden van de zeventiende-eeuwse moestuin en de daar om heen gevestigde muur, van slot Zuylestein te Leersum.

Informatieverschaffing over continuïteit

Door een negatief saldo uit de staat van baten en lasten in voorgaande jaren is een negatief eigen vermogen ontstaan. Hierdoor is onzekerheid ontstaan omtrent het voortbestaan van de stichting. Op basis van de door het bestuur verwachte toekomstige positieve kasstromen uit subsidies en verkoop van groente en de bereidheid van mevr. De Brauwere de stichting financieel te steunen, zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op continuïteit van de stichting. Toekomstige kasstromen zullen naar verwachting positief zijn.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Omzetverantwoording

De netto omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Tuinmuur</i>	<i>Beregenings- installatie</i>	<i>Drainage en fundatie</i>	<i>Wegverhard- ingen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2017</u>					
Aanschaffingswaarde	1	4.189	18.828	3.850	26.868
Cumulatieve afschrijvingen	-	-1.676	-3.766	-1.540	-6.982
Boekwaarde per 1 januari 2017	1	2.513	15.062	2.310	19.886
<u>Mutaties</u>					
Afschrijvingen	-	-838	-1.883	-770	-3.491
Saldo mutaties	-	-838	-1.883	-770	-3.491
<u>Stand per 31 december 2017</u>					
Aanschaffingswaarde	1	4.189	18.828	3.850	26.868
Cumulatieve afschrijvingen	-	-2.514	-5.649	-2.310	-10.473
Boekwaarde per 31 december 2017	1	1.675	13.179	1.540	16.395
Afschrijvingspercentages	0%	20%	10%	20%	

Passiva

Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Stichtingsvermogen	-21.472	-25.540
Resultaat boekjaar	9.920	4.068
	<u>-11.552</u>	<u>-21.472</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed is een (SIM) subsidiebeschikking ad € 26.175 ontvangen voor de restauratie van het inrijhek en de tuinmuur van de moestuin. De subsidiebeschikking is verstrekt voor een periode van 6 jaar. St. Beheer Historische Groenmonumenten Utrechtse Heuvelrug is volgens de subsidiebeschikking voor een bedrag van € 52.350 verplichtingen aangegaan voor het restaureren van het inrijhek en de tuinmuur van de moestuin.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

Ontvangen subsidies en giften

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed is in 2016 een (SIM) subsidiebeschikking ad € 26.175 ontvangen voor de restauratie van het inrijhek en de tuinmuur van de moestuin. De subsidiebeschikking is verstrekt voor een periode van 6 jaar. Jaarlijks wordt een voorschot ad € 3.926 ontvangen.

In 2017 zijn een drietal subsidies ad € 21.907 ontvangen van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed in het kader van haalbaarheidsonderzoeken voor de Oranjerie, het Poortgebouw en de Jachthut. De werkzaamheden zijn aangevangen in 2017 en afgerond in 2018.

Van een aantal zeer betrokken particulieren zijn giften ontvangen, in het totaal € 10.550.

Algemene kosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Juridische kosten	11.172	3.742
Accountantskosten	1.950	1.587
Bankkosten	173	172
Overige algemene kosten	95	107
	<u>13.390</u>	<u>5.608</u>

De juridische kosten hebben betrekking op de procedure tegen de bouw van een zeer grote stal ten behoeve van de melkgeitenhouderij midden op het Landgoed aan de rand van het rijksmonumentale deel van het Landgoed.

LEERSUM 2018,

Ondertekening bestuur:

J.S.A. de Brauwere

W.E. van Hulsenbeek

A.E. van Vuuren

U.F. Hylkema