

# JAARVERSLAG 2018

## TOELICHTING BALANS

### ACTIVA

=====

#### Algemeen

De balansposten zijn, tenzij anders vermeld, op nominale waarde gewaardeerd.

#### Duurzame activa

De balanswaardering van de duurzame activa is gebaseerd op de historische kostprijs.

	Aanschafwaarde	Afschrijvingen t/m 2017	Afschrijving 2018	31-12-2018	Afschrijvings- percentage
Toegangsgebouw	153.893,73	33.664,22	3.847,34	116.382,17	2,50%
Theehuis	35.139,03	20.205,31	878,48	14.055,24	2,50%
Gereedschapsloods	10.618,46	10.618,46	0	0	4%
Opslagloods	109.825,26	8.786,02	4.393,01	96.646,23	4%
Tractor Avant	26.186,00	20.948,80	2.618,60	2.618,60	10%
	335.662,48	94.222,81	11.737,43	229.702,24	

Aan de creditzijde van de balans zijn egalisatiefondsen voor de duurzame activa opgenomen. Deze fondsen vallen vrij ten gunste van de exploitatierekening naar rato van de gehanteerde afschrijvingspercentages. De fondsen zijn gevormd uit investeringsbijdragen en in voorgaande jaren gereserveerde sponsorgelden.

#### Debiteuren

Dit betreft voornamelijk nog te ontvangen opbrengsten uit advertenties.

### PASSIVA

=====

#### Algemene Reserve

Stand per 1-1-2018

€ 18.680,77

Toevoeging: Resultaat 2018

1.503,76

Saldo per 31-12-2018

€ 20.184,53

#### Egalisatiefondsen

€ 229.702,24

Het betreft de gelden die in het verleden ter beschikking waren en vervolgens zijn geïnvesteerd. Zie voor de toelichting op de egalisatiefondsen de toelichting op de duurzame activa.

#### Voorzieningen

€ 83.515,37

Het gaat hier om gelden die zijn gereserveerd voor voorzienbare toekomstige verplichtingen. Hierbij valt te denken aan vervanging en investering in machines, vervoermiddelen, groot onderhoud gebouwen, paden en tuin en waterlopen en andere voorzienbare kosten. De voorziening bestaan uit investeringsfonds, bomenfonds, bestemmingsreserve infrastructuur en de voorziening lustrum.

#### - Investeringsfonds

Deze reserve wordt gevormd door toevoeging van ontvangen gelden van paden- en vijver sponsoren. Tevens kunnen dotaties plaats vinden vanuit de exploitatierekening. De reserve wordt aangewend voor investeringen. Het verloop van het investeringsfonds in 2018 was als volgt:

Saldo 1-1-2018	€ 68.688,53
<i>Toevoeging</i>	- 14.349,60
<i>Onttrekking</i>	-( 26.736,41)

Saldo 31-12-2018	€ 56.301,72
------------------	-------------

*Toelichting toevoeging:*

Ontvangen sponsorgelden	3.375,-
Extra dotatie uit exploitatie	375,-
Vrijval bestemmingsreserve infrastructuur	10.599,60

*Toelichting onttrekking t.b.v. investeringen:*

Visboot	( 279,99)
2 Tuinwagens	( 219,90)
3 Schuimblussers	( 60,44)
Bestrating oude loods binnen	( 968,=)
Renovatie omgeving kas	( 5.553,90)
Sedum dak loods	(10.599,60)
Bosmaaier	( 643,80)
Combimachine	( 849,59)
Steiger	( 1.450,79)
Website	( 6.110,40)

- **Bomenfonds**

Saldo 1-1-2018	€ 24.394,75
<i>Toevoeging:</i> ontvangen sponsorgelden	150, =
<i>Onttrekking:</i> aanschaf/planten 7 malussen	(4.181,50)

Saldo 31-12-2018	€ 20.363,25
------------------	-------------

- **Bestemmingsreserve Infrastructuur**

Saldo 1-1-2018	€ 0
<i>Toevoeging:</i> ontvangen sponsorgelden	16.200, =
<i>Onttrekking:</i> Vrijval tbv investeringsfonds mbt. Sedumdak	( 10.599,60)

Saldo 31-12-2018	€ 5.600,40
------------------	------------

*Toelichting toevoeging ontvangen sponsorgelden:*

Rabobank	9.500, =
Cazdak b.v.	1.000, =
Prins Bernhard Cultuurfonds	5.700, =

Het saldo zal worden gebruikt voor het onderhoud en educatieve doeleinden met betrekking tot het sedum dak.

- **Voorziening Lustrum**

Saldo 1-1-2018	€ 0
<i>Toevoeging:</i> dotatie uit exploitatierekening	1.250, =

Saldo 31-12-2018	€ 1.250, =
------------------	------------

**Crediteuren**

De belangrijkste posten betreffen reparatie Avant € 1260,82, laatste termijn nieuwe website € 2117,50 en aanschaf steiger € 1450,79.

## **Transitorische posten**

Onder dit hoofd zijn opgenomen de in 2018 ontvangen bijdragen van sponsors en begunstigers over 2019 : € 12.375,40

## **TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING**

=====

### **BATEN**

=====

#### **Sponsorgelden**

De vijver van het Arboretum is symbolisch in vakken verdeeld. Aan bedrijven, instellingen en particulieren wordt de mogelijkheid geboden een of meerdere vakken van de vijver te sponsoren. Ook de paden in het Arboretum zijn objecten voor sponsoring.

De ontvangen bedragen worden als baten verantwoord, waarna ze worden gereserveerd ten behoeve van investeringsuitgaven voor de verdere ontwikkeling van het Arboretum.

Het aantal sponsors bedraagt op 31 december 2018: 31 (2017: 33).

Aan sponsorgelden is € 3.375,- ontvangen, tegenover € 3.600,- in 2017; begroot was € 3.575,-.

#### **Bijdragen bomenfonds**

In 2018 hebben 6 sponsors (2017: 7) een bijdrage aan het bomenfonds geleverd; de totale ontvangsten zijn met € 150,-, € 25,- minder dan in 2017 Er was een bedrag van € 175 begroot. Deze bijdragen worden gereserveerd voor aanschaf van bomen.

#### **Bijdragen begunstigers**

Ultimo 2018 bedraagt het aantal begunstigers, dat de bijdrage heeft voldaan 878, tegenover 871 einde 2017. Hierdoor is de opbrengst toegenomen van € 15.013,40 tot € 15.619,20 Begroot was € 15.000,-. Voor minimaal € 13,- per jaar was men in 2018 begunstiger van het Arboretum en heeft men met twee volwassenen gratis toegang tot het Arboretum. Veel begunstigers dragen meer dan het minimumbedrag bij.

#### **Entreegelden**

Bezoekers van het Arboretum, die niet in het bezit zijn van een jaarkaart, betaalden bij een bezoek aan het Arboretum € 2,50-- entreegeld op de open dagen. In 2018 was het Arboretum van 1 april tot 31 oktober elke zondagmiddag geopend voor het publiek van 12.00 uur tot 17.00 uur. Bovendien is het Arboretum vanaf 31 maart tot en met 31 oktober ook op dinsdag-/m zaterdagmiddag van 13.30 uur tot 16.30 uur opengesteld. In 2018 is het Arboretum ook op 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> kerstdag enkele uren open geweest voor bezoekers.

Zowel binnen als buiten de openingstijden zijn door vrijwilligers van het Arboretum op afspraak rondleidingen voor groepen gegeven. Het minimumtarief voor een rondleiding is in 2018 € 45,-. Voor een gids dient € 25,- te worden betaald.

In 2018 is het totaal aantal bezoekers gestegen van 10.305 in 2017 naar 12.457. Het aantal betalende bezoekers steeg van 5.520 naar 6.907. Het totale bedrag aan entreegelden steeg van € 15.316 naar € 18.444,50

#### **Bijdrage Gemeente Halderberge**

Dit betreft de bijdrage van de gemeente Halderberge in de kosten van het Arboretum

#### **Opbrengst advertenties**

Van bedrijven ontvangen wij bedragen voor advertenties in het stichtingsblad de "Aesculus". De opbrengst uit advertentiegeden voor de Aesculus bedraagt € 4.513,-. Met deze opbrengst werden de kosten van de Aesculus ad € 5.596,94 voor een groot deel gedekt.

## Giften

In 2018 is € 1.403,50 aan giften ontvangen. Dit betreft voor een bedrag van € 357,50 giften die zijn ontvangen van bezoekers van open dagen of tijdens rondleidingen. Daarnaast is een bijdrage ontvangen van € 400,= van NL Doet, € 300,= van de gemeente Halderberge als bijdrage t.b.v. deskundigheidsbevordering, € 250,= van de gemeente Halderberge in het kader van de nominatie voor de Cultuurprijs 2018, alsmede € 96,= van de fam. Rennings.

## Diverse opbrengsten

Deze opbrengsten zijn als volgt te specificeren:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Rente	€ 49,81	€ 205,75
Verkoop bomen en planten	- 72,50	- 86,=
Verkoop boekjes e.d.	- 229,=	- 221,=
Diversen (koffie/thee)	- 510,69	- 357,35
Opbrengst minus kosten koffieautomaat	- <u>191,08</u>	- <u>70,03</u>
Totaal	€ 1.053,08	€ 940,13

## LASTEN

=====

### PR, Promotie en Publiciteit

In 2018 bedroegen de advertentiekosten € 907,50. Het betrof advertenties in Hartelijk Halderberge, de Museumkrant en Waterpoort.

### Bomen, planten en bodembewerking

Hiervoor is in 2018 € 674,42 uitgegeven, bij een begroting van € 1.000,-.

### Onderhoud door derden

Ook in 2018 zijn onderhoudswerkzaamheden o.a. door een hoveniers bedrijf uitgevoerd. De totale kosten over 2018 bedragen € 27.213,57 (2017: € 17.120,30 ) Begroot was € 20.000,= Bijzondere posten waren: het rooien van een beuk € 756,25, het verplanten van een Picea € 934,12, snoeien van de appel- en lindelaan € 2.088,76 en het snoeien van de acer campestre haag € 1.270,50.

## Beheerskosten

Deze kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gas, water en elektra	- 4.542,61	- 2.449,37
Schoonmaak gebouwen	- 1.320,=	- 1.563,75
Exploitatiekosten	- 4.972,92	- 3.554,24
Verzekeringspremies	- 2.222,23	- 2.145,23
Telefoonkosten	- 1.084,13	- 1.233,74
Onderhoud tractor Avant	- 0	- 2.521,53
Brandstof tractor Avant	- <u>453,94</u>	- <u>340,23</u>
Totaal	€ 14.595,83	€ 13.808,09

De hogere energiekosten worden veroorzaakt door een jaarafrekening/bijbetaling voor gas van € 1.861,84 en elektra van € 473,47 . De hogere gasrekening wordt mede veroorzaakt doordat einde 2017 uitgegaan was door de leverancier van een geschat verbruik , waardoor de kosten over 2017 te laag zijn berekend.

Bijzondere posten in de exploitatiekosten zijn : reparatie bosmaaier € 334,10, reparatie bladblazer € 163,91, huur container/afvoer asfalt € 419,57 en een navordering OZB 2016 ad € 356,60

## Administratie- en beheerskosten

Deze kosten zijn met een bedrag van € 973,03 aanmerkelijk binnen het begrote bedrag van € 1.500, = gebleven.

## Materialen/gereedschappen

Onder dit hoofd zijn verantwoord de kosten van materialen en gereedschappen, die de vrijwilligers bij de uitvoering van hun werkzaamheden voor het Arboretum nodig hebben. De totale kosten over 2018 bedroegen € 2.133,06 bij een begroot bedrag van € 2.500.

## Kosten Aesculus

De kosten van het Stichtingsblad de Aesculus zijn met € 5.596,94 iets gestegen ten opzichte van de begroting van € 5.400, = .

## Educatie

Deze kosten zijn gemaakt ter bevordering van de deskundigheid bij de vrijwilligers die rondleidingen verzorgen in het Arboretum. De kosten ad € 854,50 zijn iets hoger dan de begroting ad € 800,=. Voornamelijk doordat 3 vrijwilligers deel hebben genomen aan een cursus in Rotterdam

## Huur toegangsgebouw

Op basis van een overeenkomst met de gemeente wordt vanaf 2004 jaarlijks een huurbedrag vastgesteld gedurende een periode van 50 jaar. De huur bestaat uit 2 componenten namelijk een afschrijvingsdeel en een rentedeel. De afschrijvingscomponent is het 1/50ste deel van een bedrag van € 38.571,32, zijnde 50 % van de aankoopsom en overige door de gemeente gefinancierde investeringen in Paleis en infrastructuur. Dit afschrijvingsdeel ad € 771,43 wordt jaarlijks van de hoofdsom afgetrokken. Over de boekwaarde wordt jaarlijks de rentecomponent berekend tegen een rentevoet van 6 %.

## Diverse kosten

Deze kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Afboeking oude vordering	- 70,=	- 0
Contributies / Abonnementen	- 1.094,28	- 689,44
Kosten kindermiddagen	- 386,78	- 716,70
Kosten vrijwilligersavond,	- 327,67	- 0
Kosten website, nieuwsbrief	- 0	- 110,47
Bankkosten	- 693,07	- 628,97
Diverse overige kosten	- 18,45	- 650,19
Totaal	€ 2.590,25	€ 2.795,77

De contributies betreffen de Nederlandse Vereniging van Botanische Tuinen, de Nederlands Dendrologische Vereniging en de Bomenstichting. Het abonnement betreft het boekhoudpakket waarvan het Arboretum gebruik maakt.