

JAARVERSLAG 2019

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 2018	Afschrijving 2019	31-12-2019	Afschrijvingspercentage
Toegangsgebouw	153.893,73	37.511,56	3.847,34	112.534,83	2,50%
Theehuis	35.139,03	21.083,79	878,48	13.176,76	2,50%
Gereedschapsloods	10.618,46	10.618,46	0	0	4%
Tractor Avant I	26.186,00	23.567,40	2.618,60	0	10%
Opslagloods	109.825,26	13.179,03	4.393,01	92.253,22	4%
Tractor Avant II	33.661,89	0	1.122,06	32.539,83	10%
	369.324,37	105.960,24	12.859,49	250.504,64	

Op 1 september 2019 is de oude multifunctionele tractor Avant vervangen door een nieuwe. De inruilprijs ad € 15.861,89 is toegevoegd aan het investeringsfonds.

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 1-1-2019

€ 20.184,53

Toevoeging: Resultaat 2019

5.974,78

Saldo per 31-12-2019

€ 26.159,31

Egalisatiefondsen

€ 248.260,51

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

€ 65.983,37

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 2019 was als volgt:

Saldo 1-1-2019		€ 56.301,72
<i>Toevoeging</i>	- 25.861,89	
<i>Onttrekking</i>	-(44.793,89)	
Saldo 31-12-2019		€ 37.369,72
<i>Toelichting toevoeging:</i>		
Ontvangen sponsorgelden		3.350,-
Extra dotatie uit exploitatie		6.650,-
Opbrengst verkoop Avant I		15.861,89
<i>Toelichting onttrekking t.b.v. investeringen:</i>		
Omvorming entree		(3.872,=)
Visit Brabant streetview foto's		(242,=)
Aanschaf Avant II		(33.661,89)
Dak Kas		(7.018,=)

- **Bomenfonds**

Saldo 1-1-2019		€ 20.363,25
<i>Toevoeging: ontvangen sponsorgelden</i>		150, =
Saldo 31-12-2019		€ 20.513,25

- **Bestemmingsreserve Infrastructuur**

Saldo 1-1-2019		€ 5.600,40
<i>Toevoeging: ontvangen sponsorgelden</i>		0
Saldo 31-12-2019		€ 5.600,40

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

- **Voorziening Lustrum**

Saldo 1-1-2019		€ 1.250,=
<i>Toevoeging: dotatie uit exploitatierekening</i>		1.250,=
Saldo 31-12-2019		€ 2.500,=

Crediteuren

Betreft nog enige kleine posten.

Transitorische posten

Onder dit hoofd zijn opgenomen de in 2019 ontvangen bijdragen van sponsoren en begunstigers over 2020 : € 14.546,24

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 2019: 31 (2018: 31).

Aan sponsorgelden is € 3.350,- ontvangen, gelijk aan de bedragen voor de begroting 2019 en 2018.

Bijdragen bomenfonds

In 2019 hebben 6 sponsors (2018: 6) een bijdrage aan het bomenfonds geleverd; de totale ontvangsten zijn met € 150,=, gelijk aan die van 2018. Er was een bedrag van

€ 150 begroot. Deze bijdragen worden gereserveerd voor aanschaf van bomen.

Bijdragen begunstigers

Ultimo 2019 bedraagt het aantal begunstigers, dat de bijdrage heeft voldaan 902, tegenover 878 einde 2018. Mede hierdoor is de opbrengst toegenomen van € 15.619,20 tot € 16.399,85. Begroot was € 15.500,-. Voor minimaal € 13,- per jaar was men tot 1 april 2019 begunstiger van het Arboretum. Hierna is het tarief verhoogd tot minimaal € 15,-. Begunstigers hebben 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 € 3,= entreegeld op de open dagen. (In 2018 : € 2,50). In 2019 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 1 april tot en met 31 oktober ook op dinsdag- t/m zaterdagmiddag van 13.30 uur tot 16.30 uur opengesteld. In 2019 is het Arboretum ook op 1^e en 2^e 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 2019 € 45,-. Voor een gids dient € 25,- te worden betaald.

In 2019 is het totaal aantal bezoekers gedaald (door zowel de hete zomer als het natte najaar) van 12.457 in 2018 naar 10.585. Het aantal betalende bezoekers daalde procentueel minder van 6.907 naar 6.276. Mede door het verhoogde tarief steeg het totale bedrag aan entreegelden van € 18.444,50 naar € 20.372,54 .

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 € 4.450,-. Met deze opbrengst werden de kosten van de Aesculus ad € 5.499,- voor een groot deel gedekt.

Giften

In 2019 is € 711,52 aan giften ontvangen. Dit betreft voor een bedrag van € 311,52 giften die zijn ontvangen van bezoekers van open dagen of tijdens rondleidingen. Daarnaast is een

bijdrage ontvangen van € 400,= van NL Doet.

Diverse opbrengsten

Deze opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Rente	€ 15,24	€ 49,81
Verkoop bomen en planten	- 90,=	- 72,50
Verkoop boekjes e.d.	- 415,51	- 229,=
Diversen (koffie/thee , etc.)	- 1.327,81	- 510,69
Opbrengst minus kosten koffieautomaat	<u>- 146,97</u>	<u>- 191,08</u>
Totaal	€ 1.995,53	€ 1.053,08

In de diverse opbrengsten voor 2019 is tevens begrepen de kwijtschelding voor 50 % van een factuurbedrag door een crediteur ad € 630,41, een schade uitkering door de verzekering na inbraak ad € 745,- en een schade uitkering hierna aan een derde van € 315,=.

LASTEN

=====

PR, Promotie en Publiciteit

In 2019 bedroegen de advertentiekosten € 1.530,65. Het betrof advertenties in Hartelijk Halderberge, de Museumkrant , de Recreatiekrant Zuid Nederland, Bourgondische beleving Zuid en Waterpoort.

Bomen, planten en bodembewerking

Hiervoor is in 2019 € 1.137,61 uitgegeven, bij een begroting van € 1.000,-.

Onderhoud door derden

Ook in 2019 zijn onderhoudswerkzaamheden o.a. door een hoveniers bedrijf uitgevoerd. De totale kosten over 2019 bedragen € 17.805,42 (2018: € 27.213,57) Begroot was € 20.000,=. Het totale bedrag is gunstig beïnvloed door een bijzondere geste van Hovenier F.C. Blom. Hoewel aanzienlijk meer maaibeurten zijn gepleegd dan contractueel overeengekomen, zijn deze niet in rekening gebracht. Een meevaller van ruim € 3.000,=

Beheerskosten

Deze kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gas, water en elektra	- 3.526,13	- 4.542,61
Schoonmaak gebouwen	- 1.402,50	- 1.320,=
Exploitatiekosten	- 3.753,19	- 4.972,92
Verzekeringspremies	- 2.412,96	- 2.222,23
Telefoonkosten	- 1.035,68	- 1.084,13
Onderhoud tractor Avant	- 504,41	- 0
Brandstof tractor Avant	<u>- 354,77</u>	<u>- 453,94</u>
Totaal	€ 12.989,64	€ 14.595,83

Administratie- en secretariaatskosten

Deze kosten zijn met een bedrag van € 2.071,71 hoger dan het begrote bedrag van € 1.200, =. In het bedrag is begrepen een bedrag van € 605 voor nieuwe flyers en € 392,04 voor nieuwe entreeboekjes.

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 2019 bedroegen € 3.601,53 bij een begroot bedrag van € 2.500.

Kosten Aesculus

De kosten van het Stichtingsblad de Aesculus zijn met € 5.499,= precies binnen de begroting gebleven van € 5.500, = .

Educatie

Deze kosten zijn gemaakt ter bevordering van de deskundigheid bij de vrijwilligers die rondleidingen verzorgen in het Arboretum.

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>2019</u>	<u>2018</u>
Afboeking oude vordering	-	0
Contributies / Abonnementen	-	1.315,61
Kosten kindermiddagen	-	361,11
Kosten vrijwilligersavond,	-	314,13
Bankkosten	-	694,66
Diverse overige kosten	-	18,45
Totaal	€ 2.703,96	€ 2.590,25

De contributies en abonnementen betreffen de Tuinenstichting, de Nederlandse Vereniging van Botanische Tuinen, de Nederlands Dendrologische Vereniging en de Bomenstichting. De abonnementen betreffen het boekhoudpakket, waarvan het Arboretum gebruik maakt en de hosting van de website .