

FINANCIËEL JAARVERSLAG 2021

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	Afschr. perc.	Afschrijvingen t/m 2020	Afschrijving 2021	Waarde 31-12-2021
Toegangsgebouw *	€ 153.894	2,50%	€ 45.206	€ 3.847	€ 104.840
Theehuis	€ 35.139	2,50%	€ 22.841	€ 878	€ 11.420
Gereedschapsloods	€ 10.618	4%	€ 10.618	€ -	€ -
Opslagloods	€ 109.825	4%	€ 21.965	€ 4.393	€ 83.467
Tractor Avant II	€ 33.662	10%	€ 4.488	€ 3.366	€ 25.807
Totalen	€ 343.138		€ 105.119	€ 12.485	€ 225.535

Aan de creditzijde van de balans zijn egalisatiefondsen voor 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.

* De investering voor het toegangsgebouw bestaat uit het totaalbedrag van uitgevoerde bouwkundige aanpassingen, installaties en inventaris. Zie ook LASTEN -Huur toegangsgebouw.

Debiteuren

Dit betreft nog te ontvangen opbrengsten uit advertenties en nog te ontvangen sponsorgelden voor 2022

PASSIVA

Algemene reserve

Stand per 1-1-2021 € 26.369

Toevoeging restant resultaat 2021 € 21

Saldo per 31-12-2021 € 26.390

Egalisatiefondsen € 225.535

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

Voorzieningen € 64.250

Het gaat hier om gelden die zijn gereserveerd voor de voorzienbare toekomstige verplichtingen. Hierbij valt te denken aan vervanging en investering in machines, vervoermiddelen, groot onderhoud gebouwen, tuin, paden, waterlopen en andere voorzienbare kosten.

De voorzieningen bestaan uit investeringsfonds, bomenfonds, bestemmingsreserve infrastructuur en voorziening lustrum

- Investeringsfonds

Deze reserve wordt gevormd door toevoeging van ontvangen gelden van paden- en vijversponsors. Tevens kunnen dotaties plaatsvinden vanuit de exploitatierekening.

De reserve wordt aangewend voor investeringen.

Het verloop van dit investeringsfonds in 2021 was als volgt:

Saldo 1-1-2021 € 37.711

Toelichting toevoeging:

Ontvangen sponsorgelden € 3.125

Dotatie € 1.875

€ 5.000

Toelichting onttrekking:

Straatwerk rondom toegangsgebouw € 8.623

Saldo 31-12-2021 € 34.088

- Bomenfonds

Saldo 1-1-2021 € 19.606

Toelichting toevoeging:

Ontvangen sponsorgelden € 125

Bijdragen particulieren € 650

€ 775

Saldo 31-12-2021 € 20.381

- Bestemming infrastructuur

Saldo 1-1-2021 € 5.600

Toelichting toevoeging:

Bijdrage Prins Bernhard Cultuurfonds € 4.500

Toelichting onttrekking:

Tuinborden compleet met opschrift. € 5.319

Saldo 31-12-2021 € 4.781

- Voorziening lustrum

Saldo 1-1-2021	€	3.750
----------------	---	-------

Toevoeging

Dotatie	€	1.250
---------	---	-------

Saldo 31-12-2021	€	<u>5.000</u>
------------------	---	--------------

Crediteuren

Betreft een tweetal posten. Totaal € 303,--

Transitorische posten

Onder dit hoofdstuk zijn opgenomen de in 2021 ontvangen bijdragen van sponsors en begunstigers voor 2022 :

	Totaal	€	13.762
Nog te ontvangen: gedeeltelijke teruggave WOZ bel. 2021		€	-439

	€	<u>13.324</u>
--	---	---------------

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 object van 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 2021:25 (2020 : 27)

Aan sponsorgelden is € 3.125,- ontvangen. Dit betekent € 400,- minder dan begroot.

Bijdragen bomenfonds

In 2021 hebben 4 sponsors (2020:4) een bijdrage aan het bomenfonds geleverd; de totale ontvangsten zijn € 125,-. Van particulieren werd een bijdrage van € 650,- ontvangen.

Bijdragen begunstigers

Ultimo 2021 bedraagt het aantal begunstigers, dat de bijdrage heeft voldaan 859, tegenover 887 einde 2020. De opbrengst is echter toegenomen van € 17.376,- naar € 17.745,-

Begroot was € 17.000,- Voor minimaal € 15,- is men een jaar lang begunstiger van het Arboretum. In 2021 was de werkelijke gemiddelde bijdrage € 20,65 (in 2020 € 19,58)

Entreegelden

Bezoekers van het Arboretum, die niet in het bezit zijn van een jaarkaart, betaalden voor een bezoek €3,- entreegeld tijdens openingstijden. In principe is het Arboretum van 1 april tot 31 oktober geopend op dinsdag- t/m zaterdagmiddag van 13.30 uur tot 16.30 uur.

In diezelfde periode elke zondagmiddag van 12.00 tot 17.00 uur.

Vanwege de Covid-pandemie kon de start in 2021 niet op 1 april maar pas op 19 mei plaatsvinden. Hierdoor werd de aantrekkelijke voorjaarsperiode sterk gekort en moesten ook een aantal evenementen en rondleidingen worden geannuleerd.

Dat het Arboretum haar aantrekkingskracht niet heeft verloren bleek in augustus en september toen we ongekend hoge aantallen bezoekers mochten ontvangen.

Na de gratis opstelling tijdens de Kerstdagen kwamen we op een totaal bezoekersaantal van 8.455; in 2020 was dit 5.929. Het bedrag aan entreegelden is daardoor t.o.v. 2020 gestegen van € 10.499,- naar € 15.230,-

Bijdrage Gemeente Halderberge

De betreft de bijdrage van de Gemeente Halderberge in de exploitatie van het Arboretum

Opbrengst advertenties

Van bedrijven ontvingen wij bedragen voor advertenties in de "Aesculus",

In weerwil van de Covid-pandemie is het in 2021 weer gelukt de gebruikelijke twee edities uit te brengen. Tegenover de advertentieopbrengsten van € 4.232,- stonden de kosten van drukwerk en verzending € 5.508,-

In 2021 is € 5.100,- extra ontvangen. Te weten een bijdrage voor de educatie van onze vrijwilligers ad € 300,- van de Gemeente Halderberge en een bijdrage in het kader van NLdoet ad € 300,- van het Oranjefonds.

Ook een bijdrage van het Prins Bernhard fonds voor de aanschaf van tuinborden. €4.500,-

Deze en overige diverse opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Diverse opbrengsten	€ 5.100,-	-
Verkoop bomen en planten	- 25,-	-
Verkoop boekjes e.d.	- 154,-	€ 48,-
Diverse giften	- 46,-	- 14,-
Fotosessies	26 x - 866,-	-
Vergoeding gidsen	- 893,-	-
Commissie exposities	- 153,-	-
Rente	- 7,-	8,-
	<u>€ 7.244,-</u>	<u>€ 70,-</u>

LASTEN

PR, PROMOTIE EN PUBLICITEIT

In 2021 bedroegen de advertentiekosten € 2.038,- . Het betrof advertenties in Waterpoort, de Recreatiekrant, Museum- en Galeriekrant, Museumkrant Zuid Nederland, Bouwen en Wonen, de Vakantiekraant Nederland en de Vakantiekraant , editie Zuid.

Verder werd € 395,- uitgegeven voor het vervangen van negen banieren.

Bomen, planten en bodembewerking

Hiervoor is in 2021 € 1.264,- uitgegeven, bij een begroting van € 1.000,-

Onderhoud door derden

In 2021 zijn de onderhoudswerkzaamheden door diverse bedrijven uitgevoerd.

Het reguliere onderhoud is uitgevoerd voor € 17.819,-.

Het onvoorziën rooien van bomen wegens stormschade en ziekte kostte € 7.830,-

Totaal € 25.649,- Begroot € 25.000,-

Beheerskosten

Deze kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gas, water en Electra	€ 3.155,-	€ 2.613,-
Schoonmaak gebouwen	- 2.285,-	- 1.267,-
Exploitatiekosten	- 2.396,-	- 3.484,-
Verzekeringspremies	- 2.672,-	- 2.601,-
Telefoonkosten	- 1.128,-	- 1.080,-
Onderhoud tractor Avant	- 675,-	- 372,-
Brandstof tractor Avant	- 526,-	- 428,-
Totaal	<u>€ 12.837,-</u>	<u>€ 11.845,-</u>

Administratie- en secretariaatskosten

De kosten bedroegen € 1.562,-. Begroot was € 1.500,-

Materialen en gereedschappen

Deze kosten zijn 2.510,-. Het begrote bedrag was € 2.500,-

Kosten Aesculus

De kosten voor het vervaardigen en verzenden van twee edities (nl. nr. 67 en nr. 68) bedroegen € 5.508,- t.o.v. een begroot bedrag van € 5.500,- (de opbrengsten van advertenties bedroeg € 4.232,-)

Educatie

Ondanks de covid-pandemie is het in 2021 toch gelukt met een aantal vrijwilligers enkele tuinen te bezoeken. Het totaal van reiskosten en entree hiervoor bedroeg € 402,-. Van de Gemeente Halderberge is hiervoor een bijdrage ontvangen van € 300,-

Huur toegangsgebouw

Op basis van een overeenkomst met de gemeente Halderberge 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 vast, namelijk het 1/50ste deel van een bedrag van € 38.571,- zijnde 50% van de aankoopsom en overige door de gemeente gefinancierde investeringen in Paleis (toegangsgebouw) en infrastructuur. Dit afschrijvingsdeel ad. € 771,- wordt jaarlijks van de hoofdsom afgetrokken. Hierdoor is de rentecomponent variabel, namelijk 6% van de boekwaarde. In 2021 bedroeg de totale huur € 2.307,-

Diverse kosten

Deze kosten worden als volgt gespecificeerd:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contributies en abonnementen	- 888,-	€ 996,-
Kosten kindermiddagen	-	-
Kosten vrijwilligersavond	-	-
Bank- en pinkosten	- 1.448,-	- 1.150,-
Afboeking oude vordering	-	- 35,-
Diverse overige kosten	- 97,-	- 18,-
Totaal	€ 2.433,-	€ 2.199,-

Bank- en pinkosten bestaan niet enkel uit bankkosten, abonnements- en transactiekosten maar ook uit doorberekende kosten en commissie die Visit Halderberge vanwege ticketshop in rekening brengt.

Contributies en abonnementen betreffen de Tuinenstichting, de Nederlandse Vereniging van Botanische tuinen, de Nederlandse Dendrologische Vereniging en de Bomenstichting. Verder zijn er nog de abonnementen voor het boekhoudpakket en het onderhoud van de website. Opnieuw is vanwege de covid-pandemie de kindermiddag alsook de vrijwilligersavond in 2021 niet doorgegaan.