

TOELICHTING FINANCIËEL JAARVERSLAG 2022

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 2021	Afschrijving 2022	Waarde 31-12-2022
Toegangsgebouw	153.893,73	2,50%	49.053,58	3.847,34	100.992,81
Theehuis	35.139,03	2,50%	23.719,23	878,48	10.541,32
Gereedschapsloods	10.618,46	4%	10.618,46	-	-
Opslagloods	109.825,26	4%	26.358,06	4.393,01	79.074,19
Tractor Avant II	33.661,89	10%	7.854,44	3.366,19	22.441,26
Totalen	343.138,37		117.603,77	12.485,02	213.049,58

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.

Debiteuren

Dit betreft voornamelijk nog te ontvangen opbrengsten uit advertenties en nog te ontvangen sponsorgelden voor 2023

PASSIVA

Algemene reserve

Stand per 1-1-2022	€	26.390
Toevoeging resultaat 2022	€	1.572
Saldo per 31-12-2022	€	27.962

Egalisatiefondsen € 213.050

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.

Investeringsfondsen en voorzieningen € 90.644

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 vijver sponsoren.

Tevens kunnen dotaties plaatsvinden vanuit de exploitatierekening

De reserve wordt aangewend voor investeringen.

Het verloop van dit investeringsfonds in 2021 was als volgt:

Saldo 1-1-2022		€	34.088
Toevoeging	€	10.400	
Onttrekking	€	-	

Saldo 31-12-2022		€	<u>44.488</u>
------------------	--	---	---------------

Toelichting toevoeging:

Ontvangen sponsorgelden		€	3.400
Dotatie		€	7.000

- Bomenfonds

Saldo 1-1-2022		€	20.381
Toevoeging	€	400	
Onttrekking	€	-	

Saldo 31-12-2022		€	<u>20.781</u>
------------------	--	---	---------------

Toelichting toevoeging:

Ontvangen sponsorgelden	€	150
Bijdragen particulieren (anonieme donatie)	€	250

- Bestemming infrastructuur

Saldo 1-1-2022		€	4.781
Toevoeging	€	-	
Onttrekking	€	4.781	

Saldo 31-12-2022		€	<u>-</u>
------------------	--	---	----------

Toelichting onttrekking:

Overboeking naar Voorziening Verduurzaming	€	4.781
--	---	-------

- Voorziening lustrum

Saldo 1-1-2022		€	5.000
Toevoeging		€	-
Onttrekking	Viering 35-jarig bestaan	€	1.906
Saldo 31-12-2022		€	<u>3.094</u>

- Voorziening Verduurzaming

Toevoeging	€ 22.281
Onttrekking	€ -
Saldo 31-12-2022	<u>€ 22.281</u>

Toelichting toevoeging:

Ontvangen Covid subsidie Gemeente Halderberge	€ 7.500
Ontvangen schenking Rabobank t.b.v. verduurzaming	€ 5.000
Overboeking van voorziening infrastructuur	€ 4.781
Dotatie	€ 5.000

Transitorische posten

Onder dit hoofdstuk zijn opgenomen de in 2022 ontvangen bijdragen van sponsors en begunstigers voor 2023

Totaal € 13.584

€ 13.584

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 2022:25 (2021:25)

Aan sponsorgelden is € 3.700,- ontvangen, waaronder een incidentele sponsoring van een tuinbank van € 350,-

Bijdragen bomenfonds

In 2022 hebben 5 sponsors (2021:4) een bijdrage aan het bomenfonds geleverd; de totale ontvangsten zijn € 150,- .

Bijdragen begunstigers

Ultimo 2022 bedraagt het aantal begunstigers, dat de bijdrage heeft voldaan 926, tegenover 859 einde 2021. De opbrengst is daardoor toegenomen van € 17.745,- naar € 18.911,-

Begroot was € 17.000,- Voor minimaal € 15,- is men een jaar lang begunstiger van het Arboretum. In 2022 was de werkelijke gemiddelde bijdrage € 20,73 (in 2021 € 20,65)

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 elke zondagmiddag geopend voor het publiek van 12.00 uur tot 17.00 uur.

In diezelfde periode zijn de openingstijden op dinsdag- t/m zaterdagmiddag van 13.30 uur tot 16.30 uur. Vanwege de Covid-pandemie was de start in 2021 niet op 1 april maar pas op 19 mei. Na de gratis opstelling tijdens de Kerstdagen kwamen we op een totaal bezoekersaantal van 13,045; in 2021 was dit 8.455. Het bedrag aan entreegelden is daardoor t.o.v. 2021 gestegen van € 15.230,- naar € 20.439,-

Bijdrage Gemeente Halderberge

Dit betreft de bijdrage van de Gemeente Halderberge in de exploitatie van het Arboretum. In verband met de inkomstenderving in de coronajaren heeft de Gemeente Halderberge het Arboretum een extra bijdrage levert van € 7.500,-

Opbrengst advertenties

Van bedrijven ontvingen wij bedragen voor advertenties in de "Aesculus",
In het jubileumjaar 2022 is het opnieuw gelukt de gebruikelijke twee edities (nr. 69 en 70) uit te brengen. Tegenover de advertentieopbrengsten van € 4.128,- stonden de kosten van drukwerk en verzending € 5.925,-

Diverse opbrengsten

Aan diverse opbrengsten is in 2022 € 816,- ontvangen voor verkoop van planten, koffie en thee kalenders, horoscopen en kleine giften.

In het kader van NL Doet is van het Oranjefonds een bedrag van € 200,- ontvangen.

Deze diverse opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Diverse opbrengsten	- 816,-	€ 671,-
NL Doet	- 200,-	- 25,-
Verkoop boekjes	- 384,-	- 154,-
Fotosessies	-1.812,-	- 866,-
Vergoeding gidsen	- 1.887,-	- 893,-
Commissie exposities	- -,-	- 153,-
Rente	- -,-	- 7,-
	<u>€ 5.099,-</u>	<u>€ 2.744,-</u>

Bijzondere schenking

In het kader van de verduurzaming heeft het coöperatiefonds van Rabobank West-Brabant Noord onze aanvraag voor een bijdrage van de verduurzaming van de succulentenkas beloofd met een bijdrage van € 5000,- in de exploitatierekening is deze onder "diverse opbrengsten" verantwoord

LASTEN**Dotatie aan reserves en voorzieningen.**

De ontvangen sponsorgelden ad € 3.400,- zijn toegevoegd aan het investeringsfonds.

De ontvangen sponsorgelden ad € 400,- voor het bomenfonds zijn daaraan toegevoegd.

Het investeringsfonds is gevoed met € 7.000,- .

De bijzondere ontvangsten van Gemeente Halderberge ad. € 7.500,- en de schenking van € 5.000,- van Coöperatiefonds Rabobank West-Brabant Noord zijn gedoteerd aan de voorziening verduurzaming. Daarenboven is hier nog € 5.000,- t.l.v. de exploitatie toegevoegd en is ook het saldo van de "reserve infrastructuur naar deze voorziening overgeboekt.

PR, PROMOTIE EN PUBLICITEIT

In 2022 bedroegen de advertentiekosten € 3.376,- . Het betrof advertenties in Waterpoort, Museum- en Galeriekrant, de Bode t.b.v. plantjesdag, Op Weg in de Provincie en de Verenigingskrant (uitgave van de Bode)

Verder werd € 826,- uitgegeven voor het vervangen van 4 spandoeken, 3 vlaggen en een nieuw entreebord. In het entreegebouw is een informatie-beeldscherm geplaatst.

Bomen, planten en bodembewerking

Hiervoor is in 2022 € 1.398,- uitgegeven, bij een begroting van € 1.500,-

Onderhoud door derden

In 2022 zijn de onderhoudswerkzaamheden door diverse bedrijven uitgevoerd.

Het reguliere onderhoud is uitgevoerd voor € 17.162,-. Er zijn dit jaar geen bijzondere werkzaamheden uitbesteed. Begroot was € 25.000,-

Beheerskosten

Deze kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gas, water en Electra	€ 5.024,-	€ 3.155,-
Schoonmaak & onderhoud gebouwen	- 2.895,-	- 2.285,-
Exploitatiekosten	- 3.651,-	- 2.396,-
Verzekeringspremies	- 2.754,-	- 2.672,-
Telefoonkosten	- 1.139,-	- 1.128,-
Onderhoud tractor Avant	- 654,-	- 675,-
Brandstof tractor Avant	- 450,-	- 526,-
Totaal	<u>€ 16.567,-</u>	<u>€ 12.837,-</u>

Administratie- en secretariaatskosten

De kosten bedroegen € 1.723,-. Begroot was € 1.500,-

Materialen en gereedschappen

Deze kosten zijn 2.681,- Het begrote bedrag was € 2.500,-

Kosten Aesculus

De kosten voor het vervaardigen en verzenden van twee edities (nl. nr. 69 en nr. 70) bedroegen € 5.925,- t.o.v. een begroot bedrag van € 5.600,- (de opbrengsten van advertenties bedroeg € 4.128,-)

Educatie

Naast de kosten t.b.v. de kindermiddagen is er een bedrag van € 1.430 uitgegeven voor de aanschaf van een Graphic printer waarmee nieuwe etiketten kunnen worden uitgeprint voor naambordjes in de tuin.

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 2022 bedroeg de totale huur € 2.260,-

Diverse kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contributies en abonnementen	€ 906,-	- 888,-
Bank- en pinkosten	- 1.395,-	- 1.449,-
Diverse overige kosten	- -,-	- 96,-
Totaal	<u>€ 2.397,-</u>	<u>€ 2.433,-</u>

Contributies en abonnementen betreffen de Tuinenstichting, de Nederlandse Vereniging van Botanische tuinen, de Nederlandse Dendrologische Vereniging en de Bomenstichting. Ook zijn er nog de abonnementen voor het boekhoudpakket en het onderhoud website.