

TOELICHTING BALANS

ACTIVA

Vaste activa

De vaste activa zijn een verzameling van gebouwen en duurzame bedrijfsmiddelen die in de loop der jaren zijn gerealiseerd c.q. aangeschaft. De historische aanschafwaarde is 375.765 euro waarop na afschrijving 203.518 euro resteert. De afschrijving over de inverter en infraweeder is in 2025 gecorrigeerd voor de uitgebleven afschrijving over de tweede helft van 2024.

	waarde	Afschr. perc.	Afschrijving t/m 2024	Afschrijving 2025	Waarde 31-12-2025
Toegangsgebouw	153.894	2,50%	60.595	3.847	89.451
Theekoepel	35.139	2,50%	26.354	878	7.907
Schuur	10.618	4%	10.618	-	-
Opslagloods	109.825	4%	39.537	4.393	65.895
Tractor Avant II (2019)	33.662	10%	17.953	3.366	12.343
Isolatie kas ('19/'23)	17.303	5%	1.303	865	15.135
Inverter (2024)	10.524	10%	pm	1.576	8.948
infraweeder (2024)	4.800	10%	pm	960	3.840
Totalen	375.765		156.360	15.887	203.518

Debiteuren

€ 2.990

Dit betreft uitsluitend nog te ontvangen sponsorgelden en opbrengsten uit advertenties.

Transitorische posten

€ 367

Dit is de nog te ontvangen rente.

Liquide middelen

€ 135.349

Om praktische redenen hebben we een relatie met drie banken. Voor zover de bedrijfsvoering toelaat wordt gebruik gemaakt van een spaarrekening en een deposito.

PASSIVA

Egalisatiefonds

Alle vroegere investeringen zijn gedaan met eigen middelen, sponsorgelden en andere extern verkregen middelen. De waarde van die vaste activa is opgenomen in een egalisatiefonds. Jaarlijks valt daarvan een bedrag vrij dat gelijk is aan de afschrijving van dat jaar.

Algemene reserve

€ 33.292

De algemene reserve is een vrij beschikbare buffer voor onvoorziene financiële tegenvallers of toekomstige investeringen.

Stand per 1-1-2025

€ 31.505

Toevoeging exploitatieresultaat 2025

€ 1.789

Saldo per 31-12-2025

€ 33.294 {vanwege automatische afronding: verschil 2 euro}

Voorzieningen

€ 88.083

Het gaat hier om gelden die zijn gereserveerd voor de voorzienbare toekomstige verplichtingen. Denk hierbij aan vervanging en investering in machines, vervoermiddelen, groot onderhoud gebouwen, tuin, paden, waterlopen en andere voorzienbare kosten. De voorzieningen bestaan uit

investeringsfonds, bomenfonds, voorziening lustrum en verduurzaming.

- Investeringsfonds € 66.090

De voorziening wordt aangewend voor (vervangings-)investeringen en groot onderhoud. Dit fonds wordt gevoed door ontvangen gelden van paden- en vijver sponsors (2.800 euro) en eventuele donaties t.l.v. de exploitatie (8.000 euro). Uit dit fonds zijn de aanleg van het zakslootje en de wadi betaald. (6.248 euro) Er waren geen onttrekkingen.

Saldo 1-1-2025		€ 61.538
Toevoeging	€ 10.800	
Onttrekking	<u>€ 6.248</u>	
		<u>4.552+/-</u>
Saldo 31-12-2025		€ 66.090

- Bomenfonds € 13.755

Deze voorziening is bedoeld voor het doen van aankopen van bomen en struiken en grootschalige projecten in de tuin. De jaarlijkse ontvangsten vanwege boomsponsoring (100 euro) plus 2.000 euro uit de exploitatie en 1.377 vanwege afboeking 'fonds verduurzaming' zijn toegevoegd aan de voorziening. De kosten van de het rooien van de zilverlinden (6.050 euro) en het nadien bewerken van de plantstrook (2.484 euro) zijn ten laste van het bomenfonds gebracht.

Saldo 1-1-2025		€ 18.812
Toevoeging	€ 3.477	
Onttrekking	<u>€ 8.534</u>	
		<u>5.057-/-</u>
Saldo 31-12-2025		€ 13.755

- Voorziening lustrum € 8.238

Bestaand beleid is om elk lustrum feestelijk te vieren met alle vrijwilligers. Jaarlijks wordt een bedrag gedoteerd t.l.v. de exploitatie. Met het oog op het 40-jarig bestaan is dit keer 3.000 euro toegevoegd.

Saldo 1-1-2025		€ 5.238
Toevoeging	€ 3.000	
Onttrekking	<u>€ -</u>	
		<u>3.000 +/-</u>
Saldo 31-12-2025		€ 8.238

- Voorziening Verduurzaming € -

Deze voorziening werd gevormd om het project verduurzaming te verwezenlijken. In voorgaande jaren zijn hiermee de isolatie van het dak, de wanden en de inverter van de succulentenkas gefinancierd alsook de inverter en de tochtdeur in het entreegebouw. In 2025 heeft nog een aanpassing van de elektra van de inverter (345 euro) plaatsgevonden en is de verlichting van het entreegebouw energiezuinig gemaakt. Daarmee is het project voltooid. Met de overboeking van het restant bedrag is deze voorziening ook financieel afgebouwd.

Saldo 1-1-2025		€ 1.821
Toevoeging	€ -	
Onttrekking	€ 345	
Afboeking t.g.v. bomenfonds	<u>€ 1.377</u>	
		<u>1.821 -/-</u>
Saldo 31-12-2025		-,-

Crediteuren

Op 31 december waren er geen openstaande facturen of verplichtingen

Waarborg sleutels

€ 640

Bij het uitgeven van een sleutel wordt 10 euro borg gevraagd. Bij inlevering wordt de borg gerestitueerd.

Transitorische posten

€ 16.691

Dit betreft in 2025 vooruit ontvangen bijdragen van sponsors en begunstigers voor 2026

TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING

BATEN

Sponsorgelden

2.800 euro

De sponsormogelijkheden zijn samengevat: sponsors van bomen & vijver, pad & plein of banken. De ontvangen bedragen worden als baten verantwoord, waarna ze worden gereserveerd ten behoeve van de verdere ontwikkeling van het Arboretum. Het aantal sponsors en partners is op 31 december 36.

Bijdragen bomenfonds

100 euro

Bijdragen begunstigers

22.669 euro

Voor minimaal € 15,- is men een jaar lang begunstiger van het Arboretum, meer mag. Ultimo 2025 is het aantal begunstigers 1.184, tegenover 1.131 ultimo 2024. De opbrengst is t.o.v. 2024 toegenomen met 713 euro. In 2025 bedroeg de gemiddelde bijdrage € 19,14 (in 2024 € 20,01)

Entreegelden

24.546 euro

Bezoekers van het Arboretum, die niet in het bezit zijn van een jaarkaart en ouder zijn dan 12 jaar, betaalden voor een bezoek €3,- entreegeld. Het aantal betalen bezoekers bedroeg 8.069 (8.039 in 2024) van het totale aantal van 16.890 (15.571 in 2024). De entreegelden bedroegen in 2024 € 25.157, -. Het verschil moet worden gezocht in handmatige telling en de verwerking van de inschrijving van begunstigers in combinatie met entreebetaling.

Bijdrage Gem. Halderberge

20.625 euro

De gemeente Halderberge verleent een budgetsubsidie van 20.325 euro plus een bijdrage ad 300 euro in het kader van deskundigheidsbevordering.

Opbrengst advertenties

5.700 euro

De uitgave van Aesculus met een oplage van 1.500 exemplaren wordt grotendeels bekostigd door onze adverteerders. In 2025 droegen die 5.700 euro bij in de kosten voor editie 75 en 76.

Diverse opbrengsten

8.084 euro

Op deze rekening zijn de volgende opbrengsten verantwoord.

8720 Verkoop boekjes	€ 217
8730 Opbrengst rondleidingen	€ 1.199
8740 Opbrengst giften	€ 843
8760 Opbrengst fotosessies	€ 1.981
8750 Diverse baten	€ 1.127
9000 Rente deposito	€ 2.350
9010 Renteopbrengst	€ 367

Voor fotosessies zijn enkele grotere bedragen ontvangen. De rente op het deposito en andere bankrekeningen maken de bankkosten enigszins goed.

LASTEN

Promotie en publiciteit

2.204 euro

De uitgaven aan promotie van de verschieting van Gilde Sint Sebastiaan (250 euro), de advertenties in de Bode vanwege 750 jaar Oudenbosch (484 euro) en de verenigingskrant (545 euro) en o.a. de kosten van vesten voor baliemedewerkers en de ontvangst de ledenvergadering NVBT zijn onder deze titel verantwoord.

Bomen, planten en bodembewerking

2.111 euro

Hier zijn onder meer de aankoop van bollen, tuinaarde, Taxus en andere kleine aankopen geboekt. Mede door de aankoop van Amagard Ardenner split ad 1.178 euro wijkt het totaal van deze post hier zeer af van het begrote bedrag (1.000 euro).

Onderhoud door derden

19.215 euro

In 2025 is naast het basiscontract met Blom Hoveniers (17.533 euro) extra snoeiwerk uitgevoerd (1.505 euro) en enige kleine werkzaamheden. Het verschil met het begrote bedrag is te verklaren doordat de kosten van het rooien van de Lindenlaan en de aanleg van de wadi en zakslootje ten laste van de voorziening zijn gebracht.

Beheerskosten

22.645 euro

Onder deze titel zijn een scala aan verschillende uitgaven geboekt. De meeste uitgavenposten zijn nagenoeg conform begroting. De uitgaven vanwege de update van de website (5.348 euro) waren niet voorzien en zijn geboekt op rekening 4810, waarmee het verschil met het begrote bedrag al goeddeels is verklaard. Zie verder de specificatie hieronder.

	2025	2024
4400 reiskostenvergoeding	€ 61	€ 70
4520 gas, water, elektra	€ 2.766	€ 2.883
4550 schoonmaakkosten	€ 2.090	€ 2.269
4560 verzekeringen	€ 3.275	€ 3.196
4610 brandstof tractor	€ 479	€ 456
4620 onderhoud tractor	€ 778	€ 492
4810 exploitatiekosten	€ 9.862	€ 3.296
4820 overige exploitatiekosten	€ 446	€ 1.226
4900 telefoonkosten	€ 949	€ 1.367
4910 contributies en abonnement	€ 1.939	€ 1.315
	-----	-----
	€ 22.645	€ 18.543

Administratiekosten

1.044 euro

De uitgaven voor porto, aanschaf briefpapier en enveloppen en kantoorartikelen. Het verschil met de uitkomst van 2024 is gelegen in de aanschaf van voorbedrukte enveloppen in dat jaar.

Kantoorartikelen	€ 166
Administratiekosten	€ 10
Drukwerk en papier	€ 725
Postzegels	€ 143

Materialen en gereedschappen

5.644 euro

Onder 'Gereedschappen' zijn de aanschaf van de Stihl combi-machine (1.640 euro) en twee accu's (451 euro) geboekt. Dat verklaart het grote verschil met het voor 2025 begrote bedrag (3000 euro).

Onder de post 'Materialen' zijn onder meer geboekt de aanschaf van een centrifugaalpomp voor de vijver (331 euro), cover airco (429 euro), vlaggen (605 euro), vleermuiskasten (165 euro) en vele andere kleine aanschaffingen zoals gas voor de infraweeder.

Gereedschappen	2.362
Materialen	3.282

Uitgave Aesculus 7.336 euro

De kosten voor het vervaardigen en verzenden van twee edities (nr. 75 en nr. 76) bedroegen € 7.336 euro t.o.v. een begroot bedrag van € 6.500 euro. Zowel verzendkosten als drukkosten zijn gestegen ten opzichte van 2024.

Educatie 2.081 euro

Onder deze titel zijn de uitgaven vanwege de Kinder- en Familiemiddag, de NDV-basis cursus (760 euro) die twee vrijwilligers volgden alsook de uitgaven die gemoeid waren met de lezing op 7 juli van prof. De Cleene in het kader van de Sprekersacademie (900 euro).

Huur toegangsgebouw 2.122 euro

Op basis van een overeenkomst met de gemeente Halderberge wordt vanaf 2004 jaarlijks een huurbedrag vastgesteld voor een periode van 50 jaar. De huur bestaat uit twee componenten namelijk een afschrijvingsdeel van de oorspronkelijke aankoopssom en een rentedeel. De afschrijving is steeds 1/50ste deel van € 38.571, - zijnde 50% van de aankoopssom en overige door de gemeente gefinancierde investeringen in het toegangsgebouw en de infrastructuur daaromheen. Dit afschrijvingsdeel ad. € 771,- wordt jaarlijks in mindering gebracht van de hoofdsom waardoor de rentecomponent variabel is. Die rentelast bedraagt 6% van de boekwaarde. In 2025 bedroeg de huur € 2.122

Diverse kosten 2.434 euro

De specificatie laat zien dat het hier vooral bank- en pinkosten betreft.

	2025	2024
Bankkosten	€ 1.160	€ 1.039
Overige alg kosten	€ 72	€ 156
Kosten Visit Halderberge	€ 24	€ 99
Kosten pinnen	€ 1.083	€ 1.194
	-----	-----
	€ 2.434	€ 2.488

Afschrijvingen 15.887 euro

De berekening van de afschrijvingen is te vinden in de toelichting op de balans onder vaste activa.

Dotatie voorzieningen 15.900 euro

Vóór de bepaling van het resultaat over 2025 zijn dotaties aan de voorzieningen gedaan.

Dotatie investeringsfonds	10.800
Dotatie bomenfonds	2.100
Dotatie lustrumfonds	3.000
Dotatie project verduurzaming	--

	15.900

Dotatie Algemene reserve 1.788 euro

Het winstsaldo van de resultatenrekening wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.