

Koninklijke Handelsbond voor
Boomkwekerij- en Bolproducten,
Hillegom

**JAARREKENING 2017
&
BEGROTING 2019**

Anthos

**KONINKLIJKE HANDELSBOND VOOR
BOOMKWEKERIJ- EN BOLPRODUCTEN**

Koninklijke Handelsbond voor
Boomkwekerij- en Bolproducten,
Hillegom

Exploitatie 2017 en Begroting 2019 in euro	Begroting 2019	Begroting 2018	Exploitatie 2017	Begroting 2017
Baten				
Contributies van leden	509.500	508.000	489.801	481.500
Dienstverlening	17.100	17.100	20.315	19.000
Doorberekende kosten	675.775	649.000	650.435	628.080
Projectbijdrage en subsidies	52.500	52.500	53.758	64.500
Verhuur O/G	39.000	38.500	37.189	38.500
Rentebaten	0	500	33	900
	<u>1.293.875</u>	<u>1.265.600</u>	<u>1.251.531</u>	<u>1.232.480</u>
Lasten				
Personeelskosten	907.625	878.350	876.180	857.630
Huisvestingskosten	91.500	94.500	92.063	87.500
Autokosten	46.000	45.000	43.371	46.000
Inventaris en automatisering	31.500	31.500	28.693	31.500
Kantoorkosten	34.750	36.250	32.964	44.350
Reis- en vergaderkosten	26.500	26.500	27.682	25.500
Bestuurskosten	32.500	32.500	33.761	32.500
Nieuwsbrieven en vakbladen	9.000	8.000	9.000	8.000
Diverse verenigingsactiviteiten	19.500	19.500	24.576	17.000
Algemene kosten	95.000	93.500	87.862	82.500
	<u>1.293.875</u>	<u>1.265.600</u>	<u>1.256.152</u>	<u>1.232.480</u>
Resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.621</u>	<u>0</u>

Balans per 31 december 2017

in euro	31 december 2017	31 december 2016
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
O/G eigen gebruik	1.194.000	1.242.000
Inventaris	8.302	11.476
Auto's	<u>34.185</u>	<u>51.614</u>
	1.236.487	1.305.090
Vorderingen		
Debiteuren	23.893	23.749
Overlopende activa	<u>71.680</u>	<u>129.104</u>
	95.573	152.853
Liquide middelen		
	447.065	396.976
	<u>1.779.125</u>	<u>1.854.919</u>

	31 december 2017	31 december 2016
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.268.521	1.273.142
Bestemmingsreserves	57.775	72.675
Voorzieningen	128.423	118.680
Kortlopende schulden		
Crediteuren	90.221	69.523
Overlopende passiva	<u>234.185</u>	<u>320.899</u>
	324.406	390.422
	<u>1.779.125</u>	<u>1.854.919</u>

Toelichting exploitatie en balans 2017 en begroting 2019

TOELICHTING

Toelichting exploitatie en balans 2017 en begroting 2019

Algemeen

Het boekjaar 2017 sluit af met een negatief resultaat van € - 4.621. Zowel de inkomsten als de uitgaven zijn hoger uitgekomen dan begroot. Aan de kostenkant zijn het vooral de pensioenlasten die voor een overschrijding van de begroting hebben gezorgd. Deze overschrijding wordt voor een belangrijk deel gecompenseerd door hogere inkomsten uit doorbelaste uren voor werkzaamheden voor derden.

Baten

Contributies van leden

De contributie-inkomsten zijn 1,7% hoger uitgekomen dan begroot. Dit is het gevolg van een toename van het aantal leden uit de boomkwekerijsector. Omdat de contributie jaarlijks geïndexeerd wordt, is bij het opstellen van de begroting voor 2019 rekening gehouden met een lichte stijging van de contributie-inkomsten.

Dienstverlening

Onder deze rubriek worden inkomsten geboekt die in rekening zijn gebracht bij leden die gebruik maken van de incassodienst, het betalingsbureau en de koeriersdienst. De inkomsten kunnen van jaar tot jaar verschillen, afhankelijk van de mate waarin leden gebruik maken van deze diensten.

Doorberekende kosten

Als Anthos werkzaamheden verricht voor derden worden de kosten en bestede uren doorbelast. In 2017 is meer inzet gepleegd voor derden en is veel tijd gestoken in de begeleiding van PPS projecten (Publiek-Private Samenwerking), waarbij de door Anthos gemaakte uren en kosten worden doorbelast. In de begroting voor 2019 is uitgegaan van een vergelijkbare inzet in uren en indexering van de tarieven.

Projectbijdrage en subsidies

In 2017 heeft Anthos bijdrage ontvangen uit de reserve van het Productschap Tuinbouw voor activiteiten op het gebied van markttoegang in de boomkwekerijsector. Daarnaast is een bijdrage van Colland ontvangen voor de ondersteuning die Anthos verleent bij arbeidsmarktprojecten. De inkomsten zijn lager dan begroot omdat in 2017 geen subsidie meer is ontvangen uit de reserve van het Productschap Tuinbouw voor activiteiten in bloembollensector.

Bij de begroting voor 2019 is rekening gehouden met teruglopende subsidie-inkomsten omdat de projecten die (mede) gefinancierd worden uit de reserve van Productschap Tuinbouw aflopen.

Toelichting exploitatie en balans 2017 en begroting 2019

Verhuur O/G

De huurbaten bestaan uit de verhuur van een aantal kantoorruimten in het kantoorpand van Anthos. De Amerikaanse en Canadese plantenziektenkundige dienst huren gezamenlijk een afgesloten deel op de begane grond. De kantoren op de tweede etage worden verhuurd aan het team Bloembollen en Bolbloemen van Delphy.

Rentebaten

Deze rubriek betreft ontvangen rente over het batig saldo op bankrekeningen. Deze inkomsten zijn afhankelijk van de liquiditeitspositie van Anthos gedurende het boekjaar en de hoogte van de rentevergoeding.

Bij het opstellen van de begroting van 2019 is er rekening mee gehouden dat de banken geen rentevergoeding meer betalen over het banksaldo.

Toelichting exploitatie en balans 2017 en begroting 2019

Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten zijn 2% hoger uitgekomen dan begroot. Dit is geheel toe te schrijven aan de hogere kosten voor de pensioenverzekering, waarvan de tarieven zijn gekoppeld aan de markttrente. Om deze kosten naar de toekomst toe beheersbaar te houden, is eind 2017 een overstap gemaakt naar een ander pensioenproduct dat zekerheid geeft over de kostenontwikkeling in de komende jaren en los staat van de markttrente-ontwikkeling.

Op de rubriek personeelskosten wordt ontvangen vacatiegeld en bestuursvergoeding in mindering gebracht. Als de voorzitter en de secretarissen namens Anthos een bestuurlijke rol vervullen in andere organisaties en daarvoor een vergoeding ontvangen, komt deze aan Anthos toe. In 2017 is dit een bedrag van ruim € 10.000.

Bij de begroting voor 2019 is rekening gehouden met dezelfde personele bezetting als in 2017 en met een trendmatige loonontwikkeling.

Huisvestingskosten

Deze rubriek bestaat voor een groot deel uit afschrijving (€ 28.000) en een jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud (€ 14.000). Daarnaast vallen de kosten die gemoeid zijn met het onderhoud van de tuin, schoonmaakkosten en gas, water en elektra onder deze rubriek. De uitgaven aan kleine onderhoudswerkzaamheden aan het pand en de tuin kunnen van jaar tot jaar verschillen, in 2017 zijn deze circa 5% hoger uitgevallen dan begroot.

Bij de begroting voor 2019 is uitgegaan van hetzelfde kostenniveau als in 2017.

Autokosten

Deze rubriek bestaat voor een belangrijk deel uit afschrijving van de vier auto's die Anthos in eigendom heeft. Daarnaast is brandstof een belangrijke kostenpost. Verder vallen de autoverzekeringen, het onderhoud en de motorrijtuigenbelasting onder deze rubriek. Behalve het onderhoud zijn alle genoemde kostenposten in 2017 lager uitgekomen dan begroot, waardoor het totaal van deze rubriek ruim onder de begroting is gebleven.

In 2019 is rekening gehouden met een kostenstijging, mede omdat enkele auto's in dat jaar vervangen zullen worden.

Inventaris en automatisering

De belangrijkste posten die vallen onder de rubriek inventaris en automatisering zijn afschrijving en onderhoud van het computernetwerk. Daarnaast is de website van Anthos met het geïntegreerde CRM-systeem een jaarlijks terugkerende kostenpost. Kleinere investeringen in hard- en software worden direct in de kosten geboekt.

Bij het opstellen van de begroting voor 2019 is uitgegaan van een beperkte kostenstijging voor uitgaven aan ICT ten opzichte van 2017.

Toelichting exploitatie en balans 2017 en begroting 2019

Kantoorkosten

In 2017 is minder uitgegeven aan kopieerkosten dan begroot omdat na het opstellen van de begroting gunstigere afspraken zijn gemaakt met de leverancier van de kopieerapparaten. Ook de andere posten in deze rubriek laten een kostendaling zien.

Omdat deze kostendaling het gevolg is van meer gebruik van elektronisch berichtenverkeer (via internet) en minder van conventionele post, is bij het opstellen van de begroting voor 2019 aangenomen dat het om een structurele kostendaling gaat.

Reis- en vergaderkosten

De reis- en vergaderkosten zijn iets hoger dan verwacht omdat meer buiten de deur is vergaderd dan begroot. De overige kostenposten zijn conform begroting.

Bij de begroting voor 2019 is rekening gehouden met iets lagere kosten dan in 2017.

Bestuurskosten

Deze rubriek wordt begroot op basis van ervaringscijfers en bestaat voor een belangrijk deel uit vacatievergoedingen voor ondernemers die binnen Anthos bestuurlijk actief zijn. De kosten zijn mede afhankelijk van de vergaderintensiteit. In 2017 hebben de sectorbesturen (bloembollen en boomkwekerij) totaal 19 keer vergaderd. De bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering en kosten vanwege externe bestuurlijke vertegenwoordiging maken ook deel uit van de rubriek bestuurskosten. De laatstgenoemde post is in 2017 iets hoger uitgekomen dan begroot.

In de begroting voor 2019 is uitgegaan van het gebruikelijke aantal bestuursvergaderingen.

Vakbladen

Anthos heeft maandelijks een pagina ter beschikking in Bloembollenvisie voor communicatie naar de achterban en andere stakeholders.

Bij de begroting voor 2019 is evenals bij 2017 uitgegaan van de kosten voor één pagina per maand.

Diverse verenigingsactiviteiten

Onder de diverse verenigingsactiviteiten worden kosten geboekt die verband houden met de eindejaarbijeenkomst, workshops en drukwerk voor leden. De hogere uitgaven zijn het gevolg van de keuze om de resterende beeldjes behorende bij de Emanuel Sweertsprijs in drie jaar af te schrijven. Bij het opstellen van de begroting was met deze kostenpost nog geen rekening gehouden.

Voor 2019 is voor deze rubriek een vergelijkbaar budget opgenomen als in 2017, zonder de extra afschrijving.

Toelichting exploitatie en balans 2017 en begroting 2019

Algemene kosten

Onder deze rubriek worden onder andere de kosten geboekt die verband houden met de bijdrage die gevraagd wordt voor het lidmaatschap of deelname aan overkoepelende belangenorganisaties/-platforms. Om de belangen van de leden effectief te kunnen behartigen is het essentieel om te participeren in deze netwerkorganisaties. Verder worden de accountantskosten en kosten van juridisch advies en ondersteuning bij het tot stand komen van de cao onder deze rubriek geboekt. In 2017 is meer aan lidmaatschappen voor deelname aan belangenorganisaties betaald dan begroot.

Bij het opstellen van de begroting voor 2019 is uitgegaan van vergelijkbare kosten voor deelname aan belangenorganisaties en een lichte stijging van de kosten voor juridische adviezen.

Resultaat

Bestemming

Het negatieve resultaat van € - 4.621 is ten laste gebracht van het eigen vermogen van Anthos.

De ledenvergadering wordt gevraagd hiermee in te stemmen.

Toelichting exploitatie en balans 2017 en begroting 2019

Balans per 31-12-2017

Activa

Materiële vaste activa

Op de waarde van het onroerend goed en de inventaris is de afschrijving over 2017 in mindering gebracht. Daarnaast is de verkoop van een deel van de kantoortuin ($\pm 150\text{m}^2$) op aangeven van de accountant in deze balanspost verwerkt. Omdat in 2017 geen investeringen zijn gedaan, is deze balanspost gedaald.

Vorderingen

De overlopende activa zijn lager omdat er eind december minder vooruitbetaald en te ontvangen was. Het debiteurensaldo is vergelijkbaar met dat van vorig jaar. Inmiddels zijn nagenoeg alle op 31-12-2017 uitstaande vorderingen geïnd.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi op betaal- en spaarrekeningen. Het totale bedrag is direct opvraagbaar, ook het bedrag dat op de spaarrekening staat.

Toelichting exploitatie en balans 2017 en begroting 2019

Passiva

Eigen vermogen

Conform het voorstel van het Algemeen Bestuur, maar onder voorbehoud van besluitvorming van de Algemene Ledenvergadering, is het negatieve resultaat over 2017 ten laste gebracht van de Algemene reserve.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve bestaat op 31-12-2017 uit een reorganisatiereserve. Het Algemeen Bestuur heeft besloten een reorganisatiereserve aan te houden, omdat Anthos steeds meer werkzaamheden voor derden is gaan verrichten. Als deze derden besluiten geen diensten meer af te nemen van Anthos en de personele bezetting moet worden aangepast aan de nieuwe situatie, wordt deze reserve aangewend om het effect op de exploitatie van Anthos te matigen.

Voorzieningen

In 2017 zijn geen kosten ten laste gebracht van de voorziening voor groot onderhoud.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden voor een groot deel gevormd door nog te restitueren of vooruit ontvangen subsidies. Als er subsidie is ontvangen maar nog niet alle kosten zijn gemaakt, worden de betreffende bedragen opgenomen bij overlopende passiva.

Het crediteurensaldo is hoger dan vorig jaar omdat in tegenstelling tot vorig jaar meer facturen op de balans staan die betrekking hebben op subsidiabele activiteiten die eind 2017 in rekening zijn gebracht.