

de hortus

Stichting Hortus Botanicus Amsterdam

Jaarrekening 2021

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	7
Staat van baten en lasten over 2021	9
Kasstroomoverzicht over 2021	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	23
Overige toelichtingen	29
Overige gegevens	
Verwijzing naar de accountantsverklaring	30
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	30

Amsterdam, 21 april 2022

1

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

BESTUURSVERSLAG

Amsterdam, 21 april 2022

Hortus Botanicus Amsterdam - anno 1638

2

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

BESTUURSVERSLAG

De activiteiten

De Hortus Botanicus Amsterdam is een van de oudste botanische tuinen ter wereld. De tuin werd in 1638 opgericht als Hortus Medicus en groeide in vier eeuwen uit tot een prachtige botanische tuin met een bloeiende collectie. De Hortus Amsterdam wil mensen van alle leeftijden inspireren door ze de schoonheid en diversiteit van planten te laten zien en zo hun kennis over planten te vergroten. Wij dragen er aan bij dat mensen het belang van planten voor leven op aarde beseffen en daar naar gaan handelen.

De doelstelling

De Hortus is een plek én een platform: voor inspiratie, een plek die je zintuigen prikkelt op het snijpunt van beleving en kennis en waar je het belang van planten voor leven op aarde voelt of beseft.

De Hortus Amsterdam wil mensen van alle leeftijden inspireren door ze de schoonheid en diversiteit van planten te laten zien en zo hun kennis over planten te vergroten. Wij dragen er aan bij dat mensen het belang van planten voor leven op aarde beseffen en daar naar gaan handelen.

De Hortus Botanicus Amsterdam is een botanische tuin waar je anders naar buiten gaat dan je naar binnen kwam. Het eeuwenoude cultureel erfgoed biedt een harmonieuze plek, waar mensen de schoonheid van planten op verschillende manieren ervaren en wij ze laten begrijpen wat ze waarnemen. Met haar rijke historie en veelzijdige collectie vormt de Hortus het ideale platform voor de dialoog over planten en de onmisbare rol die zij op aarde innemen.

De strategie voor de komende jaren hebben wij opgehangen aan 5 speerpunten die allen met een p beginnen. In de hoofdstukken van het jaarverslag behandelen we respectievelijk de plek, het platform, personeel & organisatie, pecunia en het project: de vernieuwing van de drieklimatenkas.

Personele bezetting

In 2021 waren er gemiddeld 55 medewerkers in dienst van de Hortus (inclusief oproepkrachten). Naast de betaalde medewerkers waren er 70 vrijwilligers werkzaam voor de Hortus.

Veranderingen in de (statutaire) doelstellingen

Per 30 september 2021 heeft er een aantal wijzigingen in de statuten plaatsgevonden. Het gaat om de volgende zaken:

- verduidelijking van de statutaire doelstellingen;
- verduidelijking van de besteding van de geldmiddelen van de stichting;
- benoeming van de leden van de raad van toezicht inclusief taken en aandachtsgebieden;
- verduidelijking werkwijze raad van toezicht en directie in het geval er sprake is van tegenstrijdig belang.

De gewijzigde statuten liggen ter inzage ten kantore van de Hortus of zijn per email op te vragen bij het directiesecretariaat.

Amsterdam, 21 april 2022

3

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

Financiële informatie

Het financiële beleid van de Hortus kan als prudent worden omschreven. Binnen de organisatie gelden voorts de normaal te achten financiële richtlijnen en beheersingsprocedures die van een organisatie van deze omvang mogen worden verwacht. Hierbij moet worden gedacht aan procedures van financiële en administratieve aard die jaarlijks door de controlerend accountants op bestaan en werking worden getoetst. De raad van toezicht van de Hortus wordt elk kwartaal geïnformeerd over de financiële stand van zaken, cash- en resultaatprognoses voor lange en korte termijn en andere indicatoren. Deze informatie wordt tijdens de vergadering van de raad van toezicht door de directie toegelicht.

Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden

De Hortus zal de komende tijd nog financiële gevolgen van de coronacrisis ondervinden. Alle aan publiek gerelateerde omzet is in 2020 en 2021 sterk afgenomen, en zal naar verwachting in 2022 en 2023 nog niet op het niveau komen van voor de coronacrisis. De Hortus heeft waar mogelijk gebruik gemaakt van de geldende overheidssteunmaatregelen.

Covid-19 gerelateerde steunmaatregelen

De Hortus heeft tijdens de Covid-19 pandemie een aantal generieke overheidssteunmaatregelen aangevraagd en (voorlopig) ontvangen. Hieronder staat een overzicht van de in deze jaarrekening verwerkte steunmaatregelen inzake de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) en de Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL).

	€	Status per 31-12-2021
NOW 1.0	182.273	vastgesteld
NOW 2.0	-	aangevraagd maar niet gebruikt
NOW 3.1	235.561	aangevraagd
NOW 3.2	229.654	aangevraagd
NOW 3.3, aanvraag periode 5	-	aangevraagd maar niet gebruikt
NOW 6, aanvraag periode 6	-	aangevraagd maar niet gebruikt
NOW 7, aanvraag periode 7	109.851	aangevraagd
TVL 2020 jun-sept	50.000	vastgesteld
TVL 2020 Q4	90.000	vastgesteld
TVL 2021 Q1	134.674	vastgesteld
TVL 2021 Q2	215.654	aangevraagd
TVL 2021 Q3	-	niet aangevraagd
TVL 2021 Q4	70.134	aangevraagd
Totaal	<u>1.317.801</u>	

De definitieve vaststelling en daarmee toekenning van deze steunmaatregelen is bij het opmaken van deze jaarrekening nog niet voor alle regelingen definitief.

Informatie over gedragscodes

De Hortus onderschrijft de Ethische Code, Governance Code Cultuur, Code Diversiteit en Inclusie en de Fair Practice Code.

Amsterdam, 21 april 2022

4

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

Mededeling van het beleid aangaande de bezoldiging van bestuurders en commissarissen en de wijze hoe dit in de praktijk is gebracht

Het bestuur van de Stichting bestaat uit 1 persoon. Beloning van de directeur/bestuurder vindt plaats conform de CAO Sociaal Werk, schaal 14. De werkzaamheden van de leden van de raad van toezicht zijn onbezoldigd.

De belangrijke stellige bestuurlijke voornemens en in het nieuwe jaar genomen besluiten, alsmede de financiële vertaling daarvan

Als gevolg van de coronapandemie en het overheidsbeleid is de Hortus tot 26 januari 2022 gesloten geweest. Door de sluiting zullen de publieksinkomsten lager uitvallen. Generieke overheidssteunmaatregelen m.b.t. corona waaronder NOW en TVL zijn aangevraagd o.b.v. de huidige situatie.

Samenvatting van de begroting voor het jaar volgend op het verslagjaar

De begroting voor 2022 is behoudend opgesteld.

Voor het jaar 2022, mede door onzekerheid over gevolgen van de coronapandemie, zijn 173.000 bezoekers begroot. De verwachte opbrengsten, inclusief bijdragen van de Vriendenvereniging en subsidies zijn begroot op € 3.033.000. Na aftrek van alle bedrijfskosten is een negatief resultaat begroot van € 226.000. Hierbij is veiligheidshalve geen rekening gehouden met eventuele overheidssubsidies in het kader van de coronapandemie.

Mededeling omtrent de verwachte gang van zaken

Als gevolg van de coronapandemie en het overheidsbeleid begint ook het jaar 2022 met gesloten poort voor de Hortus. Vanaf 26 januari 2022 is de Hortus weer volledig geopend voor het publiek. Generieke overheidssteunmaatregelen m.b.t. corona waaronder NOW en TVL zijn aangevraagd o.b.v. de huidige situatie. Extra omzet/bijdragen zullen worden verrekend met de steunbijdragen vanuit de overheid. De liquiditeit wordt met een liquiditeitsprognose regelmatig geüpdatet.

Vrijstelling en referentie naar plaats van beschikbaarheid van het bestuursverslag

Het bestuursverslag over 2021 ligt ter inzage ten kantore van de rechtspersoon.

Raad van toezicht

De Stichting Hortus Botanicus Amsterdam kent een raad van toezichtmodel met een éénhoofdige bestuurder (directeur), vastgelegd in de gewijzigde statuten van 30 september 2021. Met ingang van die datum hanteren wij een maximale zittingstermijn van leden van de raad van toezicht van 2 maal 4 jaar. De directeur/bestuurder is eindverantwoordelijk en wordt gecontroleerd en geadviseerd door de raad van toezicht.

Het bestuur wordt uitgevoerd door:

- mevrouw C.J. Blok

Amsterdam, 21 april 2022

5

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

De raad van toezicht bestond in het verslagjaar uit de volgende leden:

- mevrouw E. Unger (voorzitter tot 31 december 2021)
- de heer J.L. Davidson (aandachtsgebied financiën)
- mevrouw M. Halbesma (vanaf 1 december 2021)
- mevrouw S. A. Egas Reparaz
- mevrouw dr. A. Kool
- de heer P.A. Geelen (tot 1 december 2021)
- de heer prof.dr. M.E. Schranz
- de heer J.K.N. van Spijk

Met ingang van 1 januari 2022 is mevrouw R. van Acker voorzitter raad van toezicht.

Amsterdam, 21 april 2022

C.J. Blok, directeur

R. van Acker, voorzitter raad van toezicht

J.L. Davidson, lid raad van toezicht, aandachtsgebied financiën.

Amsterdam, 21 april 2022

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		91.868		131.386	
Installaties		151.867		189.134	
Inventaris, inrichting en vervoer		108.318		138.833	
Computers en software		24.611		35.062	
			376.664		494.415
<i>Financiële vaste activa</i>			89.981		105.086
Vlottende activa					
<i>Voorraden</i>					
			43.896		38.177
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	2	55.140		17.160	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	37.850		23.645	
Vorderingen ter zake van pensioenen		8.421		1.547	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	784.687		308.544	
			886.098		350.896
<i>Liquide middelen</i>	5		2.638.795		2.174.323
Totaal			<u>4.035.434</u>		<u>3.162.897</u>

Amsterdam, 21 april 2022

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	6				
Continuïteitsreserve	7	670.000		387.397	
Algemene reserve	8	279.125		274.378	
Bestemmingsfonds	9	10.393		13.332	
Bestemmingsreserve	10	<u>96.383</u>		<u>96.383</u>	
			1.055.901		771.490
Voorzieningen			1.097.253		940.607
Langlopende schulden	11		237.624		292.710
Kortlopende schulden					
Crediteuren	12	189.352		122.153	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	41.445		45.311	
Overige schulden en overlopende passiva	14	<u>1.413.859</u>		<u>990.626</u>	
			1.644.656		1.158.090
Totaal			<u><u>4.035.434</u></u>		<u><u>3.162.897</u></u>

Amsterdam, 21 april 2022

8

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Begroting		
		2021	2021	2020
		€	€	€
Opbrengsten	15	3.082.132	2.808.302	2.586.861
Inkoopwaarde van de opbrengsten	16	<u>(265.969)</u>	<u>(316.195)</u>	<u>(237.900)</u>
Brutomarge		<u>2.816.163</u>	<u>2.492.107</u>	<u>2.348.961</u>
Lasten				
Personeelskosten	17	1.437.194	2.048.065	1.669.414
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	113.835	107.282	122.772
Overige bedrijfskosten	19	<u>972.724</u>	<u>787.135</u>	<u>824.119</u>
Som der bedrijfslasten		<u>2.523.753</u>	<u>2.942.482</u>	<u>2.616.305</u>
Bedrijfsresultaat		<u>292.410</u>	<u>(450.375)</u>	<u>(267.344)</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		6.175	1.102	0
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(14.174)</u>	<u>(5.486)</u>	<u>(8.441)</u>
Financiële baten en lasten		<u>(7.999)</u>	<u>(4.384)</u>	<u>(8.441)</u>
Netto resultaat		<u>284.411</u>	<u>(454.759)</u>	<u>(275.785)</u>
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		282.603		(256.623)
Algemene reserve		4.747		52.432
Bestemmingsfonds		(2.939)		(72.044)
Bestemmingsreserve		<u>0</u>		<u>450</u>
		<u>284.411</u>		<u>(275.785)</u>

Amsterdam, 21 april 2022

9

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

		2021		2020
		€	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		292.410		(267.344)
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen	18	113.835	122.772	
Afname van de voorzieningen		<u>156.646</u>	<u>78.004</u>	
		270.481		200.776
Verandering in werkkapitaal				
Afname (toename) van voorraden		(5.719)	(3.811)	
Afname (toename) van vorderingen		(535.202)	(96.487)	
Mutatie van overige schulden		<u>486.566</u>	<u>541.251</u>	
		<u>(54.355)</u>		<u>440.953</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		508.536		374.385
Ontvangen interest				
Betaalde interest		6.175	0	
		<u>(14.174)</u>	<u>(8.441)</u>	
		<u>(7.999)</u>		<u>(8.441)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten				
		500.537		365.944
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
In- en desinvesteringen materiële vaste 1 activa		(18.646)		(60.086)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit hoofde van leningen		15.104	21.036	
Uitgaven ter aflossing van leningen		<u>(32.523)</u>	<u>(32.523)</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
		<u>(17.419)</u>		<u>(11.487)</u>
Mutatie geldmiddelen				
		<u>464.472</u>		<u>294.371</u>

Amsterdam, 21 april 2022

10

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

	2021	2020
	€	€
Verloop mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen per 1 januari	2.174.323	1.879.952
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>464.472</u>	<u>294.371</u>
Geldmiddelen per 31 december	<u><u>2.638.795</u></u>	<u><u>2.174.323</u></u>

Amsterdam, 21 april 2022

11

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Hortus Botanicus Amsterdam is feitelijk en statutair gevestigd op Plantage Middenlaan 2A, 1018 DD te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41206317.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De Hortus Botanicus Amsterdam is een van de oudste botanische tuinen ter wereld. De tuin werd in 1638 opgericht als Hortus Medicus en groeide in vier eeuwen uit tot een prachtige botanische tuin met een bloeiende collectie. De Hortus Amsterdam wil mensen van alle leeftijden inspireren door ze de schoonheid en diversiteit van planten te laten zien en zo hun kennis over planten te vergroten. Wij dragen er aan bij dat mensen het belang van planten voor leven op aarde beseffen en daar naar gaan handelen.

Informatieverschaffing over continuïteit

De stichting heeft per balansdatum zowel een positief stichtingskapitaal als een positief resultaat behaald. Het bedrijfsresultaat is positief voornamelijk als gevolg van ontvangen covid-19 steunbijdragen van de Nederlandse overheid (NOW en TVL) en van derden organisaties. Zonder deze steunbijdragen is het exploitatieresultaat negatief. Op basis van de huidige ontwikkelingen is de Hortus Botanicus weer volledig open voor bezoekers. Hierdoor zullen de opbrengsten 2022 e.v. weer een positieve bijdrage leveren aan het exploitatieresultaat. De verwachting is dat het voor de organisatie nog enige tijd duurt voordat het opbrengstenniveau van vóór covid-19 is behaald. Dit is voornamelijk gelegen in het feit dat het aantal toeristen in Nederland nog achterblijft. De organisatie heeft in de afgelopen jaren kostenbesparende maatregelen genomen om de uitgaven meer in lijn te houden met de verwachte opbrengsten. De exploitatiebijdrage voor het boekjaar 2022 is door de Gemeente Amsterdam vastgesteld op 16 december 2021; subsidienummer SBA-033150. De overheidsbijdragen voor covid-19 zal in 2022 als gevolg van het stopzetten van de bijdragen en toenemende opbrengsten verder afgebouwd worden. Het bestuur en de raad van toezicht zijn van mening dat de continuïteit van de stichting niet in gevaar is. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Hortus Botanicus Amsterdam zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

In deze jaarrekening staan de vergelijkende cijfers 2020 uit de jaarrekening van dat jaar. De presentatie is daar waar nodig aangepast.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde of lagere bedrijfswaarde. De geactiveerde waarden worden verminderd met lineaire afschrijvingen op basis van de geschatte levensduur. Subsidies en bijdragen ontvangen van derden op investeringen worden in mindering gebracht op de aanschaffingswaarde.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden op kostprijs gewaardeerd onder aftrek van een eventuele voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een eventuele voorziening voor oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van de individuele beoordeling van de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare spaartegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

De reserves en fondsen van de stichting worden aangewend in het kader van de doelstelling van de stichting. Voor zover de reserves en fondsen niet worden gepresenteerd als continuïteitsreserve, bestemmingsfonds of bestemmingsreserve in het kader van de doelstelling wordt dit gepresenteerd als algemene reserve.

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

Algemene reserve; is het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire beperkingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Bestemmingsreserve; is een door het bestuur vastgestelde reserve om te besteden aan specifieke projecten voortkomend uit het strategisch plan 2019 t/m 2025.

Bestemmingsfonds; giften en legaten met een specifiek aanwendingsdoel, worden in lijn met de bestemming apart gehouden in het bestemmingsfonds.

Continuïteitsreserve; deze reserve wordt aangehouden om de continuïteit van de stichting op lange termijn te waarborgen. Tot en met 2021 is het beleid van de Hortus dat de continuïteitsreserve minimaal de helft van de jaarlijkse vaste personeelskosten dient te bedragen.

Voorzieningen

Deze worden gevormd voor concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor de verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorzieningen worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkt uit het geldend meerjarenonderhoudsplan en rekening houdende met de stand van de voorziening bij de start van dat meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. De voorzieningen hebben, tenzij anders vermeld, overwegend een langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

De bepaling van het resultaat

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de aan het verslagjaar toegerekende baten enerzijds en lasten anderzijds. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; de lasten zodra deze voorzienbaar zijn.

Omzetverantwoording

Subsidie Gemeente Amsterdam:

De subsidie van de Gemeente Amsterdam over het boekjaar 2021 wordt definitief vastgesteld nadat de jaarrekening is overlegd. De subsidie van de Gemeente Amsterdam is vooruitlopend op de definitieve vaststelling als bate verwerkt.

Subsidies en bijdragen van overheden:

Subsidies van overheden worden verantwoord in het boekjaar, dan wel o.b.v. pro-rata verdeling, over de periode waarop ze betrekking hebben. Reeds ontvangen subsidievoorschotten waar in het boekjaar nog geen lasten tegenover staan, worden als vooruit ontvangen bedragen onder de kortlopende schulden opgenomen.

Fondsen:

Fondsen van organisaties worden verantwoord in het boekjaar, dan wel o.b.v. pro-rata verdeling, over de periode waarop ze betrekking hebben. Reeds ontvangen voorschotten van fondsen waar in het boekjaar nog geen lasten tegenover staan, worden als vooruit ontvangen bedragen onder de kortlopende schulden opgenomen.

Particuliere donaties:

Ontvangen particuliere donaties worden verantwoord in de maand van ontvangst.

Giften en legaten:

Giften en legaten met een specifiek aanwendingsdoel, worden in lijn met de bestemming apart gehouden in het bestemmingsfonds. Baten uit nalatenschappen worden verwerkt als de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld, als op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een betrouwbare schatting van de uiteindelijke (financiële) omvang van de nalatenschap kan worden gemaakt. Deze beoordeling vindt per nalatenschap plaats. De organisatie verwerkt uitbetalingen in de vorm van voorschotten in het verslagjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

De stichting heeft voor het personeel van CAO Welzijn de pensioenovereenkomst ondergebracht bij Centraal Beheer Algemeen Pensioenfonds. Voor het horecapersoneel is de stichting aangesloten bij Pensioenfonds Horeca & Catering. De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij de pensioenfondsen, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies en verwerkt de toegezegde pensioenregeling als een toegezegde bijdrageregeling.

Amsterdam, 21 april 2022

15

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

Uitgangspunt is dat in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenfondsen verschuldigde pensioenpremies.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De diverse baten en lasten worden toegekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Installaties	Inventaris, inrichting en vervoer	Computers en software	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
Aanschafwaarde	1.267.545	433.892	689.459	208.417	2.599.313
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(1.136.159)</u>	<u>(244.758)</u>	<u>(550.626)</u>	<u>(173.355)</u>	<u>(2.104.898)</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>131.386</u>	<u>189.134</u>	<u>138.833</u>	<u>35.062</u>	<u>494.415</u>
Mutaties					
Investerings	0	0	11.721	6.925	18.646
Afschrijvingen	<u>(39.518)</u>	<u>(37.267)</u>	<u>(42.236)</u>	<u>(17.376)</u>	<u>(136.397)</u>
Saldo mutaties	<u>(39.518)</u>	<u>(37.267)</u>	<u>(30.515)</u>	<u>(10.451)</u>	<u>(117.751)</u>
Stand per 31 december 2021					
Aanschafwaarde	1.267.545	433.892	701.293	215.342	2.618.072
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(1.175.677)</u>	<u>(282.025)</u>	<u>(592.975)</u>	<u>(190.731)</u>	<u>(2.241.408)</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>91.868</u>	<u>151.867</u>	<u>108.318</u>	<u>24.611</u>	<u>376.664</u>
Afschrijvingspercentages	<u>5-20%</u>	<u>10%</u>	<u>10%-50%</u>	<u>33%</u>	

In 2021 is er door de stichting onder andere in de volgende projecten geïnvesteerd :

- Vervanging van de ketel in de Oranjerie (€ 4k);
- Lichtinstallaties (€ 5k);
- Installatie entree kassa en poorten (€ 5k).

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Lening 1 St. Instandhouding Amstelhof-Neerlandia	40.000	50.000
Lening 2 St. Instandhouding Amstelhof-Neerlandia	<u>49.981</u>	<u>55.086</u>
	<u>89.981</u>	<u>105.086</u>

Er zijn door de Hortus twee leningen uitgegeven aan de Stichting Instandhouding Amstelhof-Neerlandia c.a. (verantwoordelijk voor het gebouwenbeheer van de Hermitage). De leningen hebben betrekking op het project "Tussen Kunst en Kas", een warmte en koude uitwisseling tussen De Hortus en de Hermitage Amsterdam.

1. Lening van € 100.000; looptijd 10 jaar, rentevrij. Deze lening is rechtstreeks gekoppeld aan de lening die de Hortus heeft ontvangen van de Stichting Turing Foundation in het kader van het "Tussen Kunst en Kas" project. Aflossing vanaf 1 januari 2016;

2. Lening van € 100.000; looptijd 10 jaar, rente 1,99% per jaar, annuïteit € 11.036 per jaar; Deze lening is gekoppeld aan de lening die de Hortus heeft ontvangen van de Gemeente Amsterdam in het kader van het "Tussen Kunst en Kas" project.

Vlottende activa

Vorderingen

2 Debiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	58.640	17.160
Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>(3.500)</u>	<u>0</u>
	<u>55.140</u>	<u>17.160</u>

3 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>37.850</u>	<u>23.645</u>
----------------	---------------	---------------

4 Overige vorderingen en overlopende activa

Vordering op Vereniging Vrienden van de Hortus	348.531	251.764
Overige vorderingen	<u>436.156</u>	<u>56.780</u>
	<u>784.687</u>	<u>308.544</u>

Onder de overige vorderingen zijn opgenomen nog te ontvangen overheidsbijdragen op grond van steunbijdragen covid-19. De totaal te ontvangen bijdragen TVL en NOW bedraagt per 31 december 2021 € 368.802.

Amsterdam, 21 april 2022

18

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Kas	23.100	9.297
ABN Amro Bank N.V.	833	0
ING Bank N.V.	2.323.483	1.898.363
Triodos Bank N.V.	<u>291.379</u>	<u>266.663</u>
	<u>2.638.795</u>	<u>2.174.323</u>

De rekeningen bij de Triodos Bank N.V. zijn ten behoeve van het project de vernieuwing van de drieklimatenkas. Het saldo dient ter dekking van de kosten voor het project en zijn niet beschikbaar voor de exploitatie van de Hortus.

De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

6 Stichtingsvermogen

	Continuïteits reserve	Algemene reserve	Bestemmings fonds	Bestemmings reserve	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	387.397	274.378	13.332	96.383	771.490
Mutatie uit resultaatverdeling	<u>282.603</u>	<u>4.747</u>	<u>(2.939)</u>	<u>0</u>	<u>284.411</u>
Stand per 31 december 2021	<u>670.000</u>	<u>279.125</u>	<u>10.393</u>	<u>96.383</u>	<u>1.055.901</u>

7 Continuïteitsreserve

Om het voortbestaan van de stichting te waarborgen en eventuele tegenvallers op te kunnen vangen is in 2015 besloten een continuïteitsreserve te vormen. De stichting heeft als beleid dat de continuïteitsreserve minimaal de helft van de jaarlijkse vaste personeelskosten dient te bedragen. Het resultaat over 2021 zal aan de continuïteitsreserve worden toegevoegd. Hiermee is de continuïteitsreserve weer terug op het niveau van voor de coronajaren 2020 en 2021.

8 Algemene reserve

De toevoeging aan de algemene reserve betreft een bedrag van € 4.747, zijnde de egalisatie van de afschrijvingskosten van de Oranjerie.

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

9 Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds is opgebouwd voor twee doelstellingen, namelijk ontvangen donaties voor verbouwing van de Oranjerie en ontvangen subsidie voor Subsidieregeling voor Instandhouding Monumenten (SIM).

De bijdrage verbouwing van de Oranjerie ad € 47.462 is ontvangen in 2013 en wordt in 10 jaar lineair afgeschreven. De afschrijving, ten gunste van de algemene reserve, in 2021 bedraagt € 4.747. Per balansdatum is nog één jaar te gaan.

De ontvangen subsidie voor Subsidieregeling voor Instandhouding Monumenten (SIM) bedraagt per balansdatum € 38.762. Hiervan is inmiddels € 33.566 besteed aan restauratie uitgaven.

10 Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is opgericht voor uitvoering van de strategie en de vernieuwing van de drieklimatenkas. In het verslagjaar hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>1.097.253</u>	<u>940.607</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	940.607	862.603
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	(33.354)	(111.996)
Dotatie boekjaar	190.000	190.000
Stand per 31 december	<u>1.097.253</u>	<u>940.607</u>

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) 2021-2051 wordt jaarlijks gemonitord. De werkelijke uitgaven over 2021 worden ten laste van de voorziening gebracht voor zover deze in het MJOP als groot onderhoud zijn geraamd. Kosten die niet voorzien zijn in het MJOP gaan ten laste van de onderhoudskosten in de exploitatierekening.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
11 Langlopende schulden		
Leningen	187.260	219.784
Overige schulden	50.364	72.926
	<u>237.624</u>	<u>292.710</u>

Amsterdam, 21 april 2022

20

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Leningen		
Lening Stichting Turing Foundation (WKO)	60.000	80.000
Lening Gemeente Amsterdam (WKO)	<u>127.260</u>	<u>139.784</u>
	<u>187.260</u>	<u>219.784</u>

Stichting Turing Foundation heeft dit bedrag aan de Stichting Hortus Botanicus Amsterdam geleend voor het realiseren van het "Tussen Kunst en Kas" project. De looptijd is 10 jaar en de rente, ad 2,8%, zal jaarlijks ten titel van schenking door de schuldeiser worden kwijtgescholden.

De lening van de Gemeente Amsterdam is verstrekt voor het realiseren van het "Tussen Kunst en Kas" project. De looptijd is 15 jaar, de rente 1,99% per jaar en de annuïteit is € 15.553,45 per jaar. De annuïteit vervalt jaarlijks in oktober. De Gemeente Amsterdam heeft als zekerheid gesteld pandrecht te mogen vestigen op de installatie die door deze financiering is gerealiseerd.

Overige schulden

Voorschot werkkapitaal Universiteit van Amsterdam	34.034	34.034
Egalisatierekening investeringsbijdrage	<u>16.330</u>	<u>38.892</u>
	<u>50.364</u>	<u>72.926</u>

Voor het voorschot werkkapitaal van de Universiteit van Amsterdam is geen aflossingsverplichting en rentebetaling overeengekomen. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Egalisatierekening investeringsbijdrage

Met ingang van 2016 worden alle investeringsbijdragen in mindering gebracht op de investeringen in de materiële vaste activa. De egalisatiereserve wordt jaarlijks afgebouwd naar gelang de afschrijvingen van de hiervoor aangewezen investeringen.

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
12 Crediteuren		
Crediteuren	<u>189.352</u>	<u>122.153</u>
13 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>41.445</u>	<u>45.311</u>
14 Overige schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichtingen	32.523	32.523
Nog te betalen kosten	469.153	444.200
Ontvangsten drieklimatenkas	514.503	266.417
Vooruitontvangen bedragen	333.779	178.542
Vakantiegeld	63.244	68.262
Overige schulden	<u>657</u>	<u>682</u>
	<u>1.413.859</u>	<u>990.626</u>

Onder de overige schulden zijn opgenomen nog te betalen overheidsbijdragen op grond van steunbijdrage covid-19. De totaal terug te betalen bijdragen TVL en NOW bedraagt per 31 december 2021 € 350.032.

Aflossingsverplichtingen

Lening Turing Foundation (WKO) < 1 jaar	20.000	20.000
Lening Gemeente Amsterdam (WKO) < 1 jaar	<u>12.523</u>	<u>12.523</u>
	<u>32.523</u>	<u>32.523</u>

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
15 Opbrengsten			
Opbrengsten entreegelden	688.124	947.485	554.001
Opbrengsten consumpties café/restaurant/verhuur	406.352	641.219	370.683
Opbrengsten winkel	232.717	180.667	155.859
Opbrengsten zaalverhuur	186.732	149.150	118.934
Huurinkomsten	117.697	114.986	111.784
Exploitatiesubsidie Gemeente Amsterdam	496.121	496.650	492.219
Bijdragen Vriendenvereniging	192.916	204.763	210.806
Overige subsidies en bijdragen	619.937	19.382	468.812
Overige opbrengsten	40.188	34.000	17.956
Donaties, giften en legaten	101.348	20.000	85.807
	<u>3.082.132</u>	<u>2.808.302</u>	<u>2.586.861</u>

In de opbrengsten van de stichting zijn de volgende bijdragen van de Rijksoverheid, gemeente Amsterdam en derden ontvangen met een bijzonder ebestemming:

- Exploatiebijdrage gemeente Amsterdam, beschikkingsnummer SBA-027059 ad € 496.121
- Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed ad € 19.380 als onderdeel van de totale subsidieregeling instandhouding monumenten.
- Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, subsidieverlening Tegemoetkoming Vaste lasten 2021 ad € 420.462. Hierin is begrepen TVL Q1, Q2 en Q4 2021. TVL Q1 is op 3 januari 2022 bij beschikking vastgesteld. TVL Q2 en Q4 2021 zijn bij het opmaken van de jaarstukken nog niet definitief vastgesteld.
- Mondriaanfonds, compensatieregeling coronacrisis ad € 100.000;
- Mondriaanfonds, coronaregeling medewerkers collectiebeleid en educatie ad € 60.094;
- Stichting Zadelhoff Cultuur Fonds, subsidie voor muziekprogramma's 2021 ad € 20.000.

16 Inkoopwaarde omzet

Inkoopwaarde consumpties café/restaurant/verhuur	125.840	204.711	127.525
Inkoopkosten zaalverhuur	18.333	21.150	24.877
Inkoopkosten winkel	121.796	90.334	85.498
	<u>265.969</u>	<u>316.195</u>	<u>237.900</u>

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
17 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	959.736	1.515.203	1.209.193
Sociale lasten en pensioenlasten	356.310	367.712	367.046
Overige personeelskosten	121.148	165.150	93.175
	<u>1.437.194</u>	<u>2.048.065</u>	<u>1.669.414</u>

Lonen en salarissen

Lonen en salarissen	1.422.108	1.515.203	1.532.539
Tegemoetkoming NOW	(462.372)	0	(323.346)
	<u>959.736</u>	<u>1.515.203</u>	<u>1.209.193</u>

In de tegemoetkoming tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) is van de tegemoetkoming de afrekening aanvraagperiode 1 en 3 en bijdrage aanvraagperiode 4 en 7 opgenomen. Aanvraagperiode 3, 4 en 7 zijn nog niet definitief vastgesteld.

Het bestuur van de stichting bestaat uit 1 persoon. Beloning van de directeur/bestuurder vindt plaats conform de CAO Sociaal Werk, schaal 14. De werkzaamheden van de leden van de raad van toezicht zijn onbezoldigd.

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	275.841	272.712	282.743
Pensioenlasten	80.469	95.000	84.303
	<u>356.310</u>	<u>367.712</u>	<u>367.046</u>

18 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>113.835</u>	<u>107.282</u>	<u>122.772</u>
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	39.518	41.942	39.455
Afschrijvingskosten machines	37.267	34.111	37.267
Inventarissen	42.236	39.573	52.601
Andere vaste bedrijfsmiddelen	17.376	14.256	16.011
	<u>136.397</u>	<u>129.882</u>	<u>145.334</u>
Boekwinst overige vaste bedrijfsmiddelen	(22.562)	(22.600)	(22.562)
	<u>113.835</u>	<u>107.282</u>	<u>122.772</u>

Amsterdam, 21 april 2022

24

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
19 Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	599.464	343.365	472.724
Tuin en collectiebeheer	90.954	105.007	97.502
Verkoopkosten	118.818	160.562	89.827
Kantoorkosten	83.338	93.357	87.836
Algemene kosten	80.150	84.844	76.230
	<u>972.724</u>	<u>787.135</u>	<u>824.119</u>

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

Analyse verschil uitkomst met begroting

	2021		Begroting 2021		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Opbrengsten	3.082.132	100,0	2.808.302	100,0	273.830	9,8
Inkoopwaarde van de opbrengsten	<u>(265.969)</u>	<u>(8,6)</u>	<u>(316.195)</u>	<u>(11,3)</u>	<u>50.226</u>	15,9
Brutomarge	<u>2.816.163</u>	<u>91,4</u>	<u>2.492.107</u>	<u>88,7</u>	<u>324.056</u>	13,0
Lonen en salarissen	959.736	31,1	1.515.203	54,0	(555.467)	(36,7)
Sociale lasten en pensioenlasten	356.310	11,6	367.712	13,1	(11.402)	(3,1)
Afschrijvingen op materiële vaste activa	113.835	3,7	107.282	3,8	6.553	6,1
Overige personeelskosten	121.148	3,9	165.150	5,9	(44.002)	(26,6)
Huisvestingskosten	599.464	19,4	343.365	12,2	256.099	74,6
Tuin en collectiebeheer	90.954	3,0	105.007	3,7	(14.053)	(13,4)
Verkoopkosten	118.818	3,9	160.562	5,7	(41.744)	(26,0)
Kantoorkosten	83.338	2,7	93.357	3,3	(10.019)	(10,7)
Algemene kosten	<u>80.150</u>	<u>2,6</u>	<u>84.844</u>	<u>3,0</u>	<u>(4.694)</u>	<u>(5,5)</u>
Som der bedrijfslasten	<u>2.523.753</u>	<u>81,9</u>	<u>2.942.482</u>	<u>104,7</u>	<u>(418.729)</u>	<u>(14,2)</u>
Bedrijfsresultaat	292.410	9,5	(450.375)	(16,0)	742.785	164,9
Financiële baten en lasten	<u>(7.999)</u>	<u>(0,3)</u>	<u>(4.384)</u>	<u>(0,2)</u>	<u>(3.615)</u>	<u>(82,5)</u>
Netto resultaat	<u>284.411</u>	<u>9,2</u>	<u>(454.759)</u>	<u>(16,2)</u>	<u>739.170</u>	162,5

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

Net als in 2020 is de Hortus als gevolg van de coronapandemie en de daarbij horende overheidsmaatregelen voor een groot deel gesloten geweest (van 1 januari 2021 tot en met 19 mei 2021 en van 18 december 2021 tot einde jaar). In totaal 22 weken.

Deze sluitingen en de terugloop in toeristen in Amsterdam hebben het nodige effect op het aantal bezoekers gehad over 2021.

Wij hebben steun van de overheid ontvangen in de vorm van NOW en TVL alsmede bijdragen van fondsen en donaties van het publiek. Binnen de bedrijfsvoering zijn kostenbesparende maatregelen doorgevoerd om de kosten te doen dalen, er is maximaal ingezet om op diverse manieren extra omzet te realiseren.

In 2021 is aan corona gerelateerde bijdragen een bedrag ontvangen van € 882.834 van het UWV en RVO, en circa € 180.000 aan bijdragen van particuliere fondsen.

Door deze bijdragen is er een positief resultaat behaald over 2021 van € 284.411. Dit bedrag zal, behoudens een kleine mutatie aan het bestemmingsfonds, worden toegevoegd aan de continuïteitsreserve. Deze toevoeging is ongeveer gelijk aan het bedrag dat in het boekjaar 2020 aan de reserves is onttrokken.

Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

•Opbrengsten en inkoopwaarde

De opbrengsten over 2021 zijn 9% hoger dan begroot doordat hierin de steunbijdragen van de overheid en particuliere fondsen zijn meegenomen. Zonder deze bijdragen van in totaal € 600K (2020: € 440K) is er sprake van een lichte stijging van € 79K, te weten 4,8%.

De totale inkoopwaarde van de opbrengsten over 2021 is 16% lager dan begroot. Dit komt met name door de lagere totale inkoopwaarde voor het restaurant en de zaalverhuur, als gevolg van een lagere omzet. Daarnaast is de inkoopwaarde voor de winkel 19% hoger dan begroot als gevolg van een hogere gerealiseerde omzet (29%).

•Personeelskosten

De personeelskosten zijn € 555K lager dan begroot. Dit heeft voornamelijk te maken met de overheidsbijdrage NOW alsmede door lagere brutoloonkosten en samenhangende premies van ambulant personeel.

•Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn € 44K (27%) lager dan begroot. Dit komt voornamelijk door lagere kosten van inhuur van extern personeel voor de zaalverhuur, lagere kosten voor de vrijwilligersvergoedingen en het niet doorgaan van het personeelsfeest.

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

- Huisvestingskosten

Als gevolg van met name uitgaven ad € 124K in de verkennende en onderzoeksfase van de drieklimatenkas, hogere energiekosten (€ 24K) en hogere belastingen (€ 12K) vallen de huisvestingskosten 74% (€ 256K) hoger uit dan begroot.

- Tuin en collectie beheer

Door lagere uitgaven aan verzekeringen, vuilafvoer en wetenschap zijn de kosten voor tuin en collectiebeheer 13% lager dan begroot.

- Verkoopkosten

De verkoopkosten zijn € 42K (28%) lager dan begroot door minder uitgaven aan programmering en publiciteit, mede door het gevolg van covid-19.

- Kantoorkosten

Door besparingen met name op de automatiseringskosten vallen de kantoorkosten € 10K (11%) lager uit dan begroot.

- Financiële baten en lasten

Als gevolg van een hogere negatieve rente op onze spaarsaldi vallen de financiële lasten 2021 9,5% hoger uit dan begroot. Daarentegen is in 2021 een correctie rentebaten voorgaande jaren verwerkt ad € 6K van rente op lening u/g waarvan de rente niet geëxtraheerd is uit de annuïtaire ontvangen aflossingen op de lening u/g.

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>37,00</u>	<u>33,00</u>

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Het gemiddeld aantal werknemers is berekend op basis van een fulltime dienstverband.

Amsterdam, 21 april 2022

C.J. Blok
Directeur

de hortus

Hortus Botanicus Amsterdam

Directieverslag en jaarrekening 2021

OVERIGE GEGEVENS

Verwijzing naar de accountantsverklaring

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

De statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat is vastgelegd in artikel 3 van de statuten en luidt als volgt:

Artikel 3

1. Het vermogen van de stichting bestaat uit het door de stichter afgezonderd kapitaal, alsmede uit hetgeen verkregen wordt uit erfstellingen, legaten, schenkingen, gekweekte renten en uit alle andere aan de stichting toevallende baten.
2. De Directie draagt er zorg voor dat het vermogen van de stichting niet meer bedraagt dan redelijkerwijs nodig is voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden van de stichting.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Almere, 21 april 2022

AAB/22166

Aan: Raad van Toezicht Stichting Hortus Botanicus Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Hortus Botanicus Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hortus Botanicus Amsterdam per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Algemeen in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst- en verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Hortus Botanicus Amsterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de bepalingen van en krachtens de Algemene Subsidieverordening gemeente Amsterdam 2013 vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de rechtspersoon is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013.

In dit kader is de bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de bestuur afwegen of de rechtspersoon in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de rechtspersoon haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.



Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de rechtspersoon;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

AAB Finance B.V.

WG
Drs. V. Renes RA