

**Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDDORP**

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1.	Algemeen	3
2.	Samenstellingsverklaring	4
3.	Jaarrekening	5
	Balans per 31 december 2023	6
	Staat van baten en lasten over 2023	8
	Algemene toelichting op de balans	9
	Toelichting op de balans	10
	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	13
	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

Tenzij anders vermeld zijn alle bedragen in dit rapport in euro's weergegeven.

Vriendenkring van de Heimanshof
T.a.v. het bestuur
Wieger Bruinlaan 1
2132 AW HOOFDORP

Hoofddorp, 1 maart 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2023 van de door u bestuurd vereniging.

1. Algemeen

Rechtsvorm

De vereniging is op 3 maart 1987 opgericht en heeft met name als doelstelling:

- Om in de traditie van Eli Heimans het enthousiasme voor de natuur over te dragen op anderen.

De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 40596282 en is statutair gevestigd te Hoofddorp.

In de verslagperiode waren gemiddeld 1 werknemers (vorig jaar 1) in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2023

Voorzitter:	mevrouw J.W. Röling
Secretaris:	mevrouw A.A. Popma
Penningmeester:	de heer A.A.M. van Rossum
Algemeen bestuurslid:	de heer D.A. Gatsonides
Algemeen bestuurslid:	de heer J. Diemeer
Algemeen bestuurslid:	mevrouw T.H.M. Gerritsen

2. Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur van de Vriendenkring van de Heimanshof,

De jaarrekening van Vriendenkring van de Heimanshof te Hoofddorp is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage.

Hoofddorp, 1 maart 2024

Verstraten & Bergkamp B.V.

R.M. Kniep BEc

3. Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

Activa		31 december 2023	31 december 2022
(Na resultaatbestemming)			
Vlottende activa			
<i>Liquide middelen</i>	(1)	48.028	39.351
		<u>48.028</u>	<u>39.351</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven.

Passiva		31 december 2023	31 december 2022
Eigen vermogen			
Verenigingskapitaal	(2)	5.597	6.548
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	(3)	35.197	25.197
Kortlopende schulden			
Belastingen en sociale premies	(4)	742	857
Overige schulden en overlopende passiva	(5)	6.492	6.749
		7.234	7.606
		<u>48.028</u>	<u>39.351</u>

Staat van baten en lasten over 2023

		2023	Begroting 2023	2022
Baten	(6)	125.658	124.000	125.081
Exploitatielasten				
Personeelskosten	(7)	54.561	54.500	51.897
<i>Overige exploitatielasten</i>	(8)			
Huisvestingskosten		47.422	46.600	45.474
Eenmalige grote activiteiten		2.000	2.000	2.000
Organisatiekosten		7.271	5.900	3.680
Tuinkosten		14.410	13.500	20.764
Activiteiten		945	1.500	874
Totale exploitatielasten		<u>126.609</u>	<u>124.000</u>	<u>124.689</u>
Exploitatieresultaat		-951	0	392
Resultaat		<u>-951</u>	<u>0</u>	<u>392</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven.

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd op nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

De overige voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor contributie en overige bijdragen.

Personeelskosten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Overige exploitatiekosten

De overige exploitatiekosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<i>1. Liquide middelen</i>		
Kas	54	10
ING Zakelijke Rekening	11.611	3.556
ING Zakelijke Oranje Spaarrekening	6.323	23.044
ASN Sparen Zakelijk	<u>30.040</u>	<u>12.741</u>
	<u>48.028</u>	<u>39.351</u>

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

2. Eigen vermogen

<i>Verenigingskapitaal</i>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand 1 januari	6.548	6.156
Resultaat boekjaar	-951	392
Stand per 31 december	<u>5.597</u>	<u>6.548</u>

3. Voorzieningen

De samenstelling van deze post is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Gebouw (kijkdoos)	15.000	10.000
Groot onderhoud tuin	1.141	141
Bouwwerken	10.000	8.500
Materialen (tuin/kas)	3.056	2.556
Projecten	6.000	4.000
	<u>35.197</u>	<u>25.197</u>

Verloop van de voorzieningen:

<i>Gebouw (kijkdoos)</i>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand 1 januari	10.000	5.000
Dotatie	5.000	5.000
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>

Groot onderhoud tuin

Stand 1 januari	141	4.150
Dotatie	1.000	-4.009
Stand per 31 december	<u>1.141</u>	<u>141</u>

	31-12-2023	31-12-2022
<i>Bouwwerken</i>		
Stand 1 januari	8.500	7.000
Dotatie	1.500	1.500
Stand per 31 december	10.000	8.500
<i>Materialen (tuin/kas)</i>		
Stand 1 januari	2.556	2.869
Dotatie	500	-313
Stand per 31 december	3.056	2.556
<i>Projecten</i>		
Stand 1 januari	4.000	2.000
Dotatie	2.000	2.000
Stand per 31 december	6.000	4.000

Kortlopende schulden

Deze hebben een looptijd korter dan een jaar.

	31-12-2023	31-12-2022
<i>4. Belastingen en sociale premies</i>		
Loonheffingen	174	0
Af te dragen pensioenpremies	568	857
	742	857
<i>5. Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vrijwilligersbijdrage	2.225	2.225
Reservering vakantiegeld	1.810	1.723
Nettolonen	182	0
Overige bedragen	2.275	2.801
	6.492	6.749

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst

De vereniging heeft een huurovereenkomst gesloten met de Gemeente Haarlemmermeer voor de opstallen Wieger Bruinlaan 1 te Hoofddorp en een perceel grond gelegen naast de kassen op voornoemd perceel.

De huurovereenkomst is telkens voor een periode van één jaar.

De huur over 2024 bedraagt € 37.355 en is geïndexeerd.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
6. Baten			
Subsidies	109.698	110.000	105.215
Contributies	6.150	6.000	6.016
Contributies instanties	2.230	2.000	2.000
Giften	1.272	1.000	2.112
Fondsenwerving	4.896	4.000	8.695
Diverse opbrengsten	890	1.000	1.043
Rente	522	0	0
	<u>125.658</u>	<u>124.000</u>	<u>125.081</u>
7. Personeelskosten			
Brutolonen	36.215	50.000	34.597
Sociale lasten	12.239	0	11.835
Reiskosten	1.300	0	1.043
Vrijwilligersvergoeding	2.288	3.500	3.656
Opleidingskosten vrijwilligers	2.319	1.000	0
Overige salariskosten	200	0	766
	<u>54.561</u>	<u>54.500</u>	<u>51.897</u>

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2023 was er 1 werknemer in dienst van de vereniging, omgerekend naar volledige manjaren is dit 1 FTE. (2022: 1 personen).

	2023	Begroting 2023	2022
8. Overige exploitatiekosten			
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur	36.795	35.500	34.889
Energie, water en telefonie	1.887	2.500	2.551
Afvalverwerking	518	800	527
Onderhoud (kijkdoos)	5.194	5.500	5.089
Overige huisvestingskosten	3.028	2.300	2.418
	<u>47.422</u>	<u>46.600</u>	<u>45.474</u>
<i>Eenmalige grote activiteiten</i>			
Projecten	2.000	2.000	2.000
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
<i>Organisatiekosten</i>			
Administratie en verzekeringskosten	3.583	3.500	837
Communicatiemiddelen	1.770	1.400	1.553
Bestuurskosten	1.918	1.000	1.290
	<u>7.272</u>	<u>5.900</u>	<u>3.680</u>
<i>Tuinkosten</i>			
Materialen tuin	5.236	5.500	10.405
Onderhoud tuin en kas	2.332	5.500	4.449
Onderhoud boomhut en -pad	6.842	2.500	5.910
	<u>14.410</u>	<u>13.500</u>	<u>20.764</u>
<i>Activiteiten</i>			
Open weekenden en lezingen	519	1.000	612
Kosten jeugdnatuurclub	426	500	262
	<u>945</u>	<u>1.500</u>	<u>874</u>

Hoofddorp, 1 maart 2024

J.W. Röling
voorzitter

A.A. Popma
secretaris

A.A.M. van Rossum
penningmeester

D.A. Gatsonides
algemeen bestuurslid

J. Diemeer
algemeen bestuurslid

T.H.M. Gerritsen
algemeen bestuurslid