

**Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDDORP**

Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

1.	Algemeen	3
2.	Samenstellingsverklaring	4
3.	Jaarrekening	5
	Balans per 31 december 2024	6
	Staat van baten en lasten over 2024	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 HOOFFDORP

Hoofddorp, 4 maart 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2024 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 was gemiddeld 1 werknemer (vorig jaar 1) in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2024

Voorzitter:	mevrouw J.W. Röling
Penningmeester:	de heer A.A.M. van Rossum
Algemeen bestuurslid:	mevrouw A.A. Popma
Algemeen bestuurslid:	de heer D.A. Gatsonides

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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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, 4 maart 2025

Verstraten & Bergkamp B.V.

**Rudy
Knip BEC**
Digitaal ondertekend door Rudy
Knip BEC
DN: cn=Rudy Knip BEC, c=NL, o=
Verstraten & Bergkamp, email=rudy.
knip@verstratenbergkamp.nl
Datum: 2025.03.06 16:05:44 +01'00'

R.M. Knip BEC

3. Jaarrekening

Balans per 31 december 2024

Activa	31 december 2024	31 december 2023
(Na resultaatbestemming)		

Vlottende activa

Liquide middelen	(1)	57.517	48.028
------------------	-----	--------	--------

57.517	48.028
--------	--------

Samenstellingsverklaring afgegeven.

Passiva		31 december 2024	31 december 2023
Eigen vermogen			
Verenigingskapitaal	(2)	6.431	5.597
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	(3)	44.738	35.197
Kortlopende schulden			
Belastingen en sociale premies	(4)	950	742
Overige schulden en overlopende passiva	(5)	5.398	6.492
		6.348	7.234
		<u>57.517</u>	<u>48.028</u>

Staat van baten en lasten over 2024

		2024	Begroting 2024	2023
Baten	(6)	140.641	139.000	125.658
Exploitatielasten				
Personeelskosten	(7)	58.233	59.500	54.561
<i>Overige exploitatielasten</i>	(8)			
Huisvestingskosten		54.168	51.000	47.422
Eenmalige grote activiteiten		2.000	2.000	2.000
Organisatiekosten		6.738	7.600	7.271
Tuinkosten		16.617	16.800	14.410
Activiteiten		2.051	2.000	945
Totale exploitatielasten		<u>139.807</u>	<u>139.000</u>	<u>126.609</u>
Exploitatieresultaat		834	0	-951
Resultaat		<u>834</u>	<u>0</u>	<u>-951</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 2024

Vlottende activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
<i>1. Liquide middelen</i>		
Kas	0	54
ING Zakelijke Rekening	13.475	11.611
ING Zakelijke Oranje Spaarrekening	3.331	6.323
ASN Sparen Zakelijk	40.711	30.040
	<u>57.517</u>	<u>48.028</u>

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

2. Eigen vermogen

<i>Verenigingskapitaal</i>	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand 1 januari	5.597	6.548
Resultaat boekjaar	834	-951
Stand per 31 december	<u>6.431</u>	<u>5.597</u>

3. Voorzieningen

De samenstelling van deze post is als volgt:

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Gebouw (kijkdoos)	15.000	15.000
Groot onderhoud tuin	4.141	1.141
Bouwwerken	14.500	10.000
Materialen (tuin/kas)	3.097	3.056
Projecten	8.000	6.000
	<u>44.738</u>	<u>35.197</u>

Verloop van de voorzieningen:

<i>Gebouw (kijkdoos)</i>	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Stand 1 januari	15.000	10.000
Dotatie	0	5.000
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

Groot onderhoud tuin

Stand 1 januari	1.141	141
Dotatie	3.000	1.000
Stand per 31 december	<u>4.141</u>	<u>1.141</u>

	31-12-2024	31-12-2023
<i>Bouwwerken</i>		
Stand 1 januari	10.000	8.500
Dotatie	4.500	1.500
Stand per 31 december	14.500	10.000
<i>Materialen (tuin/kas)</i>		
Stand 1 januari	3.056	2.556
Dotatie	41	500
Stand per 31 december	3.097	3.056
<i>Projecten</i>		
Stand 1 januari	6.000	4.000
Dotatie	2.000	2.000
Stand per 31 december	8.000	6.000

Kortlopende schulden

Deze hebben een looptijd korter dan een jaar.

	31-12-2024	31-12-2023
<i>4. Belastingen en sociale premies</i>		
Loonheffingen	0	174
Af te dragen pensioenpremies	950	568
	950	742
<i>5. Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vrijwilligersbijdrage	2.225	2.225
Reservering vakantiegeld	2.051	1.810
Nettolonen	0	182
Overige bedragen	1.122	2.275
	5.398	6.492

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 2025 bedraagt € 38.662 en is geïndexeerd.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
6. Baten			
Subsidies	123.686	124.000	109.698
Contributies	6.248	6.000	6.150
Contributies instanties	1.500	2.000	2.230
Giften	2.878	2.000	1.272
Fondsenwerving	4.333	4.000	4.896
Diverse opbrengsten	1.274	1.000	890
Rente	722	0	522
	<u>140.641</u>	<u>139.000</u>	<u>125.658</u>
7. Personeelskosten			
Brutolonen	38.649	55.000	36.215
Sociale lasten	13.897	0	12.239
Reiskosten	1.504	0	1.300
Vrijwilligersvergoeding	1.990	3.500	2.288
Opleidingskosten vrijwilligers	1.642	1.000	2.319
Overige salariskosten	550	0	200
	<u>58.232</u>	<u>59.500</u>	<u>54.561</u>

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2024 was er 1 werknemer in dienst van de vereniging, omgerekend naar volledige manjaren is dit 1 FTE. (2023: 1 FTE).

	2024	Begroting 2024	2023
8. Overige exploitatiekosten			
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur	38.662	39.000	36.795
Energie, water en telefonie	2.801	3.000	1.887
Afvalverwerking	720	1.000	518
Onderhoud (kijkdoos)	8.888	5.500	5.194
Overige huisvestingskosten	3.097	2.600	3.028
	<u>54.168</u>	<u>51.100</u>	<u>47.422</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	3.915	4.000	3.583
Communicatiemiddelen	1.599	2.100	1.770
Bestuurskosten	1.224	1.500	1.918
	<u>6.738</u>	<u>7.600</u>	<u>7.272</u>
<i>Tuinkosten</i>			
Materialen tuin	6.619	6.500	5.236
Onderhoud tuin en kas	6.896	6.500	2.332
Onderhoud boomhut en -pad	3.102	3.800	6.842
	<u>16.617</u>	<u>16.800</u>	<u>14.410</u>
<i>Activiteiten</i>			
Open weekenden en lezingen	1.757	1.000	519
Kosten jeugdnatuurclub	294	1.000	426
	<u>2.051</u>	<u>2.000</u>	<u>945</u>

Hoofddorp, 4 maart 2025

J.W. Röling
voorzitter

A.A.M. van Rossum
penningmeester

A.A. Popma
algemeen bestuurslid

D.A. Gatsonides
algemeen bestuurslid