

Vereniging Vrienden van de Hortus 'Henricus Munting'

Financieel Jaarverslag 2023

Staat van baten en lasten, inclusief begroting 2024

		realisatie 2022	begroting 2023	realisatie 2023	begroting 2024
Baten	contributie	€ 78.607,00	€ 82.000	€ 80.319,50	€ 82.000
	donaties	€ 5.178,01	€ 4.500	€ 7.066,41	€ 7.500
	baten KHF	€ 248,20	€ 150	€ 385,10	€ 450
	rente	€ 5,30	€ 60	€ 461,94	€ 600
	overige baten	€ 196,00	€ 150		
	Totaal	€ 84.234,51	€ 86.860	€ 88.232,95	€ 90.550
Kosten	afdracht aan SBGH	€ 53.447,00	€ 54.000	€ 54.707,25	€ 57.400
	projecten Hortus	€ 7.658,73	€ 20.000	€ 28.555,45	€ 20.000
	drukwerk	€ 8.799,45	€ 9.000	€ 9.126,99	€ 9.000
	verzending	€ 4.330,68	€ 5.000	€ 4.080,78	€ 4.500
	bestuur/beheer	€ 3.342,06	€ 3.500	€ 3.465,79	€ 4.000
	De Grote Hortus Dag		€ 10.000	€ 12.742,13	
	Totaal	€ 77.577,92	€ 101.500	€ 112.678,39	€ 94.900
	Balansresultaat	€ 6.656,59	-€ 14.640	-€ 24.445,44	-€ 4.350

Toelichting

In de *realisatie 2023* is de post *donaties* circa € 2.500 hoger dan begroot: dit zijn de donaties die ontvangen zijn in het kader van de sponsoractie *Steun de Draak in Hortus Haren*. De *baten KHF* bestaan uit afdrachten van de Vriendenloterij.

De betalingen onder de post *projecten Hortus* betreffen de volgende projecten:

- planten, zaden en bloembollen (€ 3.459,64)
- Kinderfestival (€ 2.000)
- Microscopiedag (€ 115,71)
- drukken briefkaarten (€ 980,10)
- bijdrage zonnepanelen (€ 10.000)
- bijdrage schilderwerk in de Chinese tuin (€ 12.000)

Deze post is aanmerkelijk hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat de uitvoering van schilderwerk in de Chinese Tuin voorzien was voor 2022, maar pas in 2023 plaatsvond.

De post *drukwerk* is wat hoger dan begroot door het drukken van de Toekomstvisie die het bestuur opgesteld heeft (kosten ca. € 750). De *verzendkosten* zijn lager dan begroot, doordat veel leden kiezen voor digitale toezending van brieven en het Vriendenbericht. *De Grote Hortus Dag* viel circa 25% duurder uit dan begroot.

Staat van het Klaas Hettinga Fonds

Het Klaas Hettinga Fonds (KHF) is een statutair voorgeschreven gedeelte van het vermogen van de Vriendenvereniging dat als steunfonds voor de Hortus fungeert. Zoals in het Financieel Jaarverslag 2021 medegedeeld, vindt het bestuur het onderscheid tussen het KHF en het overige vermogen niet zinvol en is het van plan de statuten op dit punt aan te passen. Verder maakt het bestuur vanaf 2021 gebruik van de mogelijkheid om projecten in de Hortus te ondersteunen met middelen uit het KHF. Dit laatste is in lijn met de statuten, die in 2017 op dit punt gewijzigd zijn.

Naar verwachting zal het KHF in 2024 uitgeput raken, en zullen projecten in de Hortus uit de overige reserve ondersteund worden.

saldo 31 december 2022	45.887,96
inkomsten 2023	771,52
projecten Hortus 2023	-28.555,45
voorziening	-10.000,00
saldo 31 december 2023	8.104,03

De post *inkomsten 2023* betreft de in 2023 ontvangen spaarrente en de bijdragen van de Vriendenloterij. De post *voorziening* betreft een toezegging die het Vriendenbestuur in 2023 aan SBGH gedaan heeft voor medefinanciering van schilderwerk in de Chinese Tuin.

Balans

Voor een goede vergelijking geven we hier de balans van eind 2022 en van eind 2023.

31 december 2022 Activa		Passiva	
betaalrekening ING	59.069,10	Klaas Hettinga Fonds	45.887,96
spaarrekening ASN	84.787,13	overig reserve	38.525,42
debiteur	5,30	netto contributie 2023	19.504,75
		voorziening (2023)	39.762,75
		crediteuren	180,65
Totaal	143.861,53	Totaal	143.861,53

De balans voor eind 2022 is gelijk aan de balans in het Financieel Jaarverslag van 2022, met 1 verschil: de post *beschikbaar vermogen* onder Passiva is gesplitst in een post *netto contributie 2023* en een post *overige reserve*. De post *netto contributie 2022* betreft de in 2022 ontvangen contributie voor 2023 minus de voorziene afdracht aan SBGH.

31 december 2023 Activa		Passiva	
betaalrekening ING	49.061,66	Klaas Hettinga Fonds	8.104,03
spaarrekening ASN	75.140,07	overige reserve	41.863,91
debiteur	70,74	netto contributie 2024	19.235,25
		voorziening (2023)	10.000,00
		voorziening (2024)	44.882,25
		crediteuren	187,03
Totaal	124.272,47	Totaal	124.272,47

De post *debiteur* betreft de in 2024 ontvangen rente voor december 2023. De post *netto contributie 2024* betreft de in 2023 ontvangen contributie voor 2024 minus de voorziene afdracht aan SBGH. De post *voorziening (2023)* betreft de bij het KHF genoemde voorziening van € 10.000 uit de middelen van 2023. De post *voorziening (2024)* betreft de in februari 2024 aan SBGH te betalen afdracht van 70% van de ontvangen contributies voor 2024. (In 2022 werd een andere berekeningswijze gehanteerd voor de afdracht, die in praktijk neerkwam op een afdracht van ca. 67%.) De post *crediteuren* betreft de in 2024 te betalen facturen voor bankkosten van ING in december 2023 (€ 58,96), de kosten van de website *degrotehortusdag.nl* (€ 121) en enige verzendkosten (€ 7,07).

We zien dat de totale reserve (Klaas Hettinga Fonds + overige reserve + voorzieningen lopend jaar) eind 2022 € 84.413,38 bedroeg, en eind 2023 € 59.967,94. Het verschil tussen deze bedragen is € 24.445,44, hetgeen overeenkomt met het balansresultaat voor 2023.

Toelichting op de Begroting 2024

Voorzichtigheidshalve wordt uitgegaan van een afname van het aantal leden met 5%. De contributie is met circa 7,5% gestegen.

De post *donaties* is verhoogd met een bedrag van € 2.500 dat bij de opheffing van de Vriendenvereniging Heemtuin Muntendam toegezegd is aan de Vriendenvereniging van de Hortus Haren.