

Vereniging Vrienden van de Hortus 'Henricus Munting'

Financieel Jaarverslag 2022

Door de overgang van het kassysteem naar het balanssysteem is dit verslag uitgebreider dan gebruikelijk. Deze overgang werd op de Algemene Ledenvergadering in mei 2022 geadviseerd door de Kascommissie, en dit advies is door het Vriendenbestuur overgenomen. 2022 is een overgangsjaar. Hieronder eerst de Staat van baten en lasten en de Balans volgens het kassysteem, en daarna volgens het balanssysteem.

Verslag volgens het kassysteem

In het kassysteem worden kosten en baten toegerekend aan het jaar waarin zij betaald resp. ontvangen zijn.

Staat van baten en lasten

		realisatie 2021	begroting 2022	realisatie 2022
Baten	contributies lopend jaar	24.914,00	18.000	20.721,50
	contributies volgend jaar	57.885,50	58.000	59.267,50
	donaties	5.040,59	5.000	5.178,01
	baten KHF	914,10	150	248,20
	overige baten	4.000,73	100	196,00
	Totaal	92.754,92	81.250	85.611,21
Lasten	afdracht aan SBGH	52.895,25	53.000	53.447,00
	projecten Hortus (KHF)	38.399,37	20.000	9.419,15
	drukwerk	17.357,45	12.000	8.813,97
	verzendkosten	11.014,17	8.000	4.330,68
	bestuur en beheer	2.890,02	3.000	3.313,16
	Totaal	122.556,26	96.000	79.323,96
Resultaat		-29.801,34	-14.750	6.287,25

Staat van het Klaas Hettinga Fonds

saldo 31 december 2021	75.298,49
inkomsten 2022	248,20
projecten Hortus 2022	-9.419,15
saldo 31 december 2022	66.127,54

Balans

31 december 2021	Activa		Passiva	
	betaalrekening ING	52.670,96	Klaas Hettinga Fonds	75.298,49
	spaarrekening ASN	84.898,02	overige reserve	62.270,49
	Totaal	137.568,98	Reserve 2021	137.568,98
31 december 2022	Activa		Passiva	
	betaalrekening ING	59.069,10	Klaas Hettinga Fonds	66.127,54
	spaarrekening ASN	84.787,13	overige reserve	77.728,69
	Totaal	143.856,23	Reserve 2022	143.856,23

Toelichting

In de *realisatie 2022* bestaan de *baten KHF* uit afdrachten van de Vriendenloterij, en de *overige baten* uit bijdragen voor de lunch tijdens de Vriendendag en voor het bijwonen door niet-leden van de Vriendenlezing.

De betalingen onder de post *projecten Hortus (KHF)* betreffen de volgende projecten:

- planten en bloembollen (€ 2157,12)
- Beeldtentoonstelling 2021 en 2022 (€ 4000)

- Kinderfestival (€ 2000)
- drukken briefkaarten (€ 1262,03)

Deze post is aanmerkelijk lager dan begroot. Dit komt doordat de uitvoering van een aantal projecten (bijvoorbeeld het herstel van achterstallig onderhoud in de Chinese Tuin) vertraagd is.

De posten *drukwerk* en *verzendingkosten* zijn lager dan begroot, doordat een aanzienlijk aantal leden gekozen heeft voor digitale toezending van brieven en het Vriendenbericht.

Door de lagere lasten is het resultaat ruim € 20.000 hoger dan begroot, en voor het eerst in jaren positief.

Verslag volgens het balanssysteem

In het balanssysteem worden kosten en baten toegerekend aan het jaar waarvoor zij bestemd zijn. Ter vergelijking met het kassysteem zijn hieronder de betreffende kolommen uit bovenstaand verslag volgens het kassysteem in grijs toegevoegd. De verschillen worden verderop toegelicht.

Staat van baten en lasten 2022, inclusief begroting 2023

		realisatie 2022 kassysteem	realisatie 2022 balanssysteem	begroting 2023
Baten	contributie	79.989,00	78.607,00	82.000
	donaties	5.178,01	5.178,01	4.500
	baten KHF	248,20	248,20	150
	rente		5,30	60
	overige baten	196,00	196,00	150
	Totaal	85.611,21	84.234,51	86.860
Kosten	afdracht aan SBGH	53.447,00	53.447,00	54.000
	projecten Hortus (KHF)	9.419,15	7.658,73	20.000
	drukwerk	8.813,97	8.799,45	9.000
	verzending	4.330,68	4.330,68	5.000
	bestuur/beheer	3.313,16	3.342,06	3.500
	De Grote Hortus Dag			10.000
	Totaal	79.323,96	77.577,92	101.500
	Balansresultaat 2022	6.287,25	6.656,59	-14.640

Ter toelichting op de verschillen tussen de realisatie in het kassysteem en in het balanssysteem het volgende.

Contributie. In 2022 is € 20.721,50 contributie voor 2022 betaald. In het kassysteem is daaraan toegevoegd € 59.267,50, de in 2022 betaalde contributie voor 2023. In het balanssysteem is daaraan toegevoegd € 57.885,50, de in 2021 betaalde contributie voor 2022.

Rente. Vanaf december 2022 keert ASN weer rente uit op spaartegoeden. Deze is in januari 2023 overgemaakt, telt in het balanssysteem mee voor 2022.

Projecten Hortus. De subsidie van € 2.000 voor de Beeldtentoonstelling 2021 is pas in 2022 betaald: telt mee voor 2022 in het kassysteem, maar niet in het balanssysteem. De rekening van € 239,58 voor het drukken in 2022 van briefkaarten voor de Hortuswinkel is pas in 2023 betaald: telt in 2022 niet mee voor het kassysteem, wel voor het balanssysteem.

Drukwerk. In 2021 zijn blanco pasjes voor 2022 gedrukt en betaald ad € 392,04: telt niet mee voor het kassysteem, wel voor het balanssysteem. In 2022 zijn blanco pasjes voor 2023 gedrukt en betaald ad € 406,56: telt mee voor het kassysteem, niet voor het balanssysteem.

Bestuur/beheer. In 2022 zijn betalingen verricht voor in 2021 gemaakte kosten, in totaal € 151,75: telt mee voor het kassysteem, niet voor het balanssysteem. In 2023 zijn betalingen verricht voor in 2022 gemaakte kosten, in totaal € 180,65: telt niet mee voor het kassysteem, wel voor het balanssysteem.

Staat van het Klaas Hettinga Fonds

	kassysteem	balanssysteem
saldo 31 december 2021	75.298,49	75.298,49
inkomsten 2022	248,20	248,20
projecten Hortus 2022	-9.419,15	-7.658,73
voorzieningen		-22.000,00
saldo 31 december 2022	66.127,54	45.887,96

De post *voorzieningen* betreft twee toezeggingen die het Vriendenbestuur in 2022 aan SBGH gedaan heeft: € 10.000 voor medefinanciering van zonnepanelen en € 12.000 voor medefinanciering van schilderwerk van de zuilen in de Chinese Tuin.

Balans per 31 december 2022

Activa	kassysteem	balanssysteem	Passiva	kassysteem	balanssysteem
betaalrekening ING	59.069,10	59.069,10	beschikbaar vermogen		58.030,17
spaarrekening ASN	84.787,13	84.787,13	Klaas Hettinga Fonds	66.127,54	45.887,96
debiteur		5,30	crediteuren		180,65
			voorziening		39.762,75
			overige reserve	77.728,69	
Totaal	143.856,23	143.861,53	Totaal	143.856,23	143.861,53

De post *debiteur* betreft de in 2023 betaalde rente voor december 2022.

De post *crediteuren* betreft de in 2023 betaalde facturen voor emailgebruik in 2022 en bankkosten in december 2022.

De post *voorziening* betreft de aan SBGH te betalen afdracht van de in 2022 ontvangen contributies voor 2023.

Toelichting op de Begroting 2023

Voorzichtigheidshalve wordt uitgegaan van een afname van het aantal leden met 5%. De contributie is met circa 10% gestegen.

Er is een éénmalige post op de begroting geplaatst: kosten voor de organisatie van De Grote Hortus Dag op 10 juni 2023.

Ook in 2023 is het Vriendenbestuur van plan naar vermogen projecten in de Hortus te ondersteunen en daarbij ook het Klaas Hettinga Fonds aan te spreken.