

Jaarrekening 2022

Vereniging Vrienden van de Heemtuin Malden

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

BALANS (ACTIVA ZIJDE)

31-dec-22

31-dec-21

Materiele vaste activa

- gebouwen (1)
- inventaris (1)

€ 42.597		€ 47.325
€ 3.080		€ 979
€ 809		€ 521
€ 71.631		€ 47.343
€ 118.117		€ 96.168

Vlottende activa

- vooruitbetaalde kosten
- liquide middelen (2)

BALANS (PASSIVA ZIJDE)

31-dec-22

31-dec-21

Reserves

- algemene reserve (3)
- bestemmingsreserves (4)

€ 91.202		€ 94.059
€ 26.512		€ 1.970
€ 403		€ 139
€ 118.117		€ 96.168

Vlottende passiva

- nog te betalen kosten

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Begroting 2022 Realisatie 2022 Realisatie 2021 Begroting 2023

Baten

Subsidie gemeente Heumen (5)	€ 7.330	€ 7.327	€ 7.327	€ 7.500
Donaties	€ 2.400	€ 2.260	€ 2.400	€ 2.400
Giften en Schenkingen (6)	€ 1.200	€ 25.065	€ 3.842	€ 57.290
Overige opbrengsten	€ 460	€ 585	€ 757	€ 660
Totaal baten	€ 11.390	€ 35.237	€ 14.326	€ 67.850

Lasten

Huisvesting- en inventariskosten (7)	-€ 6.450	-€ 3.671	-€ 2.786	-€ 6.000
Kosten centrale organisatie (8)	-€ 2.230	-€ 1.332	-€ 923	-€ 2.400
Bureau- en administratiekosten (9)	-€ 1.980	-€ 1.300	-€ 1.315	-€ 2.250
Kosten werkgroepen & activiteiten en lesvernieuwing (10)	-€ 1.900	-€ 1.883	-€ 1.114	-€ 3.290
Onvoorziene uitgaven	-€ 250	€ 0	€ 0	-€ 250
Afschrijvingskosten (11)	-€ 6.120	-€ 5.366	-€ 5.261	-€ 5.550
Totaal lasten	-€ 18.930	-€ 13.552	-€ 11.399	-€ 19.740

Resultaat

<u>-€ 7.540</u>	<u>€ 21.685</u>	<u>€ 2.927</u>	<u>€ 48.110</u>
------------------------	------------------------	-----------------------	------------------------

Resultaatbestemming

Algemene reserve	-€ 7.240	-€ 2.857	€ 2.641	-€ 7.728
Bestemmingsreserve Lesvernieuwing	€ 0	-€ 161	-€ 14	-€ 700
Bestemmingsreserve Ontmoetingsactiviteiten	-€ 300	€ 0	€ 300	-€ 300
Bestemmingsreserve Schenkingen	€ 0	€ 24.703	€ 0	€ 56.838

<u>-€ 7.540</u>	<u>€ 21.685</u>	<u>€ 2.927</u>	<u>€ 48.110</u>
------------------------	------------------------	-----------------------	------------------------

KASSTROOMOVERZICHT

Realisatie 2022

Realisatie 2021

Kasstroom operationele activiteiten

- resultaat

€ 21.685

€ 2.927

- correctie voor afschrijvingskosten

€ 5.366

€ 5.261

- mutatie kortlopende vorderingen

-€ 288

€ 122

- mutatie kortlopende verplichtingen

€ 264

-€ 116

*subtotaal***€ 27.027****€ 8.194**Kasstroom investeringen

- investeringen

-€ 2.739

€ 0

*subtotaal***-€ 2.739****€ 0****Totaal mutaties kasstroom boekjaar****€ 24.288****€ 8.194**

Stand liquide middelen per 1 januari

€ 47.343

€ 39.149

Mutatie kasstroom

€ 24.288

€ 8.194

Stand liquide middelen per 31 december

€ 71.631**€ 47.343**

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN BEPALING RESULTAAT

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De balansposten zijn gewaardeerd op basis van continuïteit van de vereniging. In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, welke lineair worden berekend op basis van de verwachte gebruiksduur. De materiële vaste activa zijn aangehouden voor de bedrijfsvoering.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging en betreffen de direct opeisbare banktegoeden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves betreffen middelenn welke zijn verkregen voor een speciale bestemming. Aanwending uit de reserves kan na goedkeuring door het bestuur.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Ten aanzien van de posten begrepen in het resultaat, geldt dat baten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn gerealiseerd. Met verliezen en risico's, welke hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, is rekening gehouden indien zij bekend zijn geworden voor de opstelling van de jaarrekening. De op het resultaat drukkende kosten zijn gebaseerd op de historische uitgaafprijs.

Giften en schenkingen

De baten uit nalatenschappen en giften worden verwerkt op het moment dat deze zijn ontvangen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(1) Materiele vaste activa

	Gebouwen / opstal	Inventaris	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	€ 77.287	€ 11.121	€ 88.408
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	-€ 29.962	-€ 10.142	-€ 40.104
Boekwaarde per 1 januari	€ 47.325	€ 979	€ 48.304
Mutaties in boekjaar			
- Investerings	€ 0	€ 2.739	€ 2.739
- Afschrijvingen	-€ 4.728	-€ 638	-€ 5.366
	-€ 4.728	€ 2.101	-€ 2.627
Aanschafwaarde per 31 december	€ 77.287	€ 13.860	€ 91.147
Cumulatieve afschrijving per 31 december	-€ 34.690	-€ 10.780	-€ 45.470
Boekwaarde per 31 december	€ 42.597	€ 3.080	€ 45.677
Afschrijvingstermijnen	15-25 jaar	5-10 jaar	

(2) Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Rabobank spaarrekening	€ 41.503	€ 16.501
Rabobank betaalrekening	€ 623	€ 1.326
SNS spaarrekening	€ 29.505	€ 29.516
	€ 71.631	€ 47.343

(3) Algemene reserve

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	€ 94.059	€ 91.418
Bij/af: resultaatbestemming	-€ 2.857	€ 2.641
	€ 91.202	€ 94.059

(4) Bestemmingsreserves

31-12-2022 **31-12-2021**

Lesvernieuwing

Stand per 1 januari	€ 1.670	€ 1.684
Bij/af: resultaatbestemming	-€ 161	-€ 14
	€ 1.509	€ 1.670

Ontmoetingsactiviteiten

Stand per 1 januari	€ 300	€ 0
Bij/af: resultaatbestemming	€ 0	€ 300
	€ 300	€ 300

Schenken

Stand per 1 januari	€ 0	€ 0
Bij/af: resultaatbestemming	€ 24.703	€ 0
	€ 24.703	€ 0

€ 26.512 **€ 1.970**

Lesvernieuwing

Een van de doelen van de vereniging is het geven van lessen in natuureducatie aan basisscholen in de Gemeente Heumen. Vanuit deze reserve kunnen kosten worden gefinancierd die verband houden met het vernieuwen van natuur educatie lessen.

Ontmoetingsactiviteiten

Door de gemeente Heumen is een eenmalige subsidie verstrekt voor het organiseren van activiteiten waarbij mensen elkaar kunnen ontmoeten en op deze manier kunnen bijdragen aan verminderen van het gevoel van eenzaamheid.

Schenken

Voor de in het jaar 2022 ontvangen schenking heeft het bestuur besloten om een aparte reserve te vormen. Plannen moeten worden ontwikkeld welke kosten vanuit deze reserve kunnen worden gefinancierd.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

(5) Subsidie gemeente Heumen

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Begroting 2023
Subsidie gemeente Heumen	€ 7.330	€ 7.327	€ 7.327	€ 7.500
	<u>€ 7.330</u>	<u>€ 7.327</u>	<u>€ 7.327</u>	<u>€ 7.500</u>

De subsidie is bestemd als bijdrage in de lasten van: (1) het inrichten en onderhouden van een voor het publiek toegankelijke heemtuin; (2) het geven van lessen in natuureducatie aan basisscholen in de gemeente Heumen en (3) het organiseren van natuur-educatieve cursussen van algemene aard.
De gerealiseerde inkomsten 2022 zijn conform begroting.

(6) Giften en Schenkingen

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Begroting 2023
Eenmalige schenking	€ 0	€ 24.703	€ 0	€ 56.838
Overige giften	€ 1.200	€ 362	€ 3.842	€ 452
	<u>€ 1.200</u>	<u>€ 25.065</u>	<u>€ 3.842</u>	<u>€ 57.290</u>

Onder de giften en schenkingen worden de kleine giften en ontvangen schenkingen (via erfstelling) verantwoord. In 2022 is een grote eenmalige schenking ontvangen; voor dit bedrag wordt een bestemmingsreserve gevormd.

(7) Huisvesting- en inventariskosten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Begroting 2023
Energie, water, gemeentelijke heffingen	-€ 1.607	-€ 1.157	-€ 1.187	-€ 1.473
Verzekeringen	-€ 1.128	-€ 1.142	-€ 1.095	-€ 1.216
Onderhoud gebouwen / inventaris	-€ 2.995	-€ 364	-€ 218	-€ 1.640
Overige huisvesting- en inventariskosten	-€ 720	-€ 1.008	-€ 286	-€ 1.671
	<u>-€ 6.450</u>	<u>-€ 3.671</u>	<u>-€ 2.786</u>	<u>-€ 6.000</u>

In 2022 is € 2.779 minder besteed dan begroot aan huisvesting- en inventariskosten. In de begroting is rekening gehouden met kleinschalig onderhoud aan de buitenschil van het Heemhuis; deze kosten zijn niet gemaakt. Daarnaast heeft de vereniging eenmalige energietoeslag ontvangen in de maanden november en december 2022; deze toeslagen waren niet begroot.

(8) Kosten centrale organisatie

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Begroting 2023
Kosten ALV, Nieuwjaarsreceptie, Vrijwilligersdag, coordinatorenoverleggen	-€ 1.250	-€ 371	-€ 556	-€ 1.250
Kosten zichtbaarheidsactiviteiten / fondsenwerving	-€ 500	€ 0	€ 0	-€ 500
Overige kosten centrale organisatie	-€ 480	-€ 961	-€ 367	-€ 650
	<u>-€ 2.230</u>	<u>-€ 1.332</u>	<u>-€ 923</u>	<u>-€ 2.400</u>

Op totaalniveau zijn de kosten 2022 voor de centrale organisatie € 898 lager dan de begroting 2022. Vanwege de Corona epidemie is de Nieuwjaarsreceptie niet door gegaan en waren de kosten voor de ALV lager dan begroot. De overige kosten voor de centrale organisatie zijn € 481 hoger dan begroot. Er is besloten om de vernieuwde website in eigen beheer te ontwikkelen en hiervoor zijn cursuskosten gemaakt.

(9) Bureau en administratiekosten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Begroting 2023
Automatisering & ICT	-€ 761	-€ 446	-€ 515	-€ 1.063
Internet en telefonie	-€ 630	-€ 593	-€ 600	-€ 636
Overige bureau- en administratiekosten	-€ 589	-€ 261	-€ 200	-€ 551
	<u>-€ 1.980</u>	<u>-€ 1.300</u>	<u>-€ 1.315</u>	<u>-€ 2.250</u>

In 2022 lagen de kosten voor bureau- en administratiekosten € 680 lager dan de begroting. In de begroting is rekening gehouden met kosten voor "In de Cloud werken"; deze kosten zijn niet gemaakt.

(10) Kosten werkgroepen & activiteiten en lesvernieuwing

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Begroting 2023
Kosten lesvernieuwing	€ 0	-€ 161	-€ 14	-€ 700
Kosten werkgroepen & activiteiten	-€ 1.900	-€ 1.722	-€ 1.100	-€ 2.590
	<u>-€ 1.900</u>	<u>-€ 1.883</u>	<u>-€ 1.114</u>	<u>-€ 3.290</u>

De gemaakte kosten voor lesvernieuwing worden gefinancierd vanuit een in eerdere jaren opgebouwde bestemmingsreserve. Onder de kosten voor de werkgroepen & activiteiten zijn kosten opgenomen voor de individuele werkgroepen en uitgaven voor bijzondere activiteiten, zoals NLDoet. Op totaalniveau liggen de gerealiseerde kosten 2022 op begroting.

(11) Afschrijvingskosten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Begroting 2023
Afschrijvingskosten gebouwen / opstallen	-€ 4.728	-€ 4.728	-€ 4.728	-€ 4.728
Afschrijvingskosten inventaris	-€ 996	-€ 638	-€ 534	-€ 822
Afschrijvingskosten website	-€ 396	€ 0	€ 0	€ 0
	<u>-€ 6.120</u>	<u>-€ 5.366</u>	<u>-€ 5.261</u>	<u>-€ 5.550</u>

In 2022 lagen de afschrijvingskosten € 754 lager dan de begroting. De ingebruikname van de aangeschafte cyclomaaier was later in het jaar dan waarmee in de investeringsbegroting rekening is gehouden; hierdoor zijn de aan 2022 toegerekende afschrijvingslasten lager. Daarnaast is de bouw van de website in eigen beheer gedaan, waardoor de begrote afschrijvingslasten