



Financieel verslag 2023

Volkstuinvereniging "Eigen Hof"
Overschiese Kleiweg 728
3043 LH Rotterdam

Inhoud

Opdracht	2
Toelichting op de jaarrekening	3
Resultaatvergelijk	6
Financiële positie	8
Jaarrekening	10
Balans	11
Geconsolideerde balans	13
Staat van baten en lasten	15
Toelichting balans	17
Toelichting baten en lasten	23

Verklaring van werkzaamheden

Opdracht

De jaarrekening is door ons samengesteld op basis van de van het bestuur en/of bevoegde vrijwilligers verkregen informatie.

De jaarrekening bestaat uit de balans van het betreffende boekjaar, de staat van baten en lasten van het betreffende boekjaar alsook een bijhorende toelichting.

Volgende gegevens werden aan ons verstrekt:

1. Bankafschriften
2. Inkomende- en uitgaande facturen
3. Verkoopbonnen, stortingsbewijzen of excelsheets
4. Belangrijke mails

De uitgaande facturen werden door ons kantoor opgesteld.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van het aanleveren van deze gegevens, berust bij het bestuur. Het kantoor heeft de werkzaamheden uitgevoerd in de veronderstelling dat de aangeleverde info klopt en volledig is.

Het is onze verantwoordelijkheid deze gegevens juist te verwerken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit:

Het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens, overeenkomstig de in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten.

Het facturenstelsel is hierbij gehanteerd.

De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in de zekerheid welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend. Evenwel is er zeer nauwlettend omgesprongen met de ontvangen informatie en is er evenzeer nauwlettend toegekeken op het juist verwerken van de ontvangen informatie.

Heerjansdam, 20 mei 2024

Mr. K. Pelgrims -

Administratiekantoor en juridische dienstverlening The Land of Avalon

Heer Janstraat 32

2995AN Heerjansdam

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De activiteiten van Volkstuinvereniging "Eigen Hof" statutair gevestigd op de Overschiese Kleiweg 728 3043 LH te Rotterdam bestaan voornamelijk uit:

- a. het bevorderen van het amateurtuinieren
- b. het behoud van het huidige volkstuintenpark op het statutair adres
- c. het in gebruik geven van volkstuinten onder haar leden
- d. het behartigen van de belangen van de leden

In dat kader runt de vereniging een winkeltje waar artikelen gerelateerd aan het tuinieren kunnen worden aangekocht;
Er wordt eveneens een clubhuis gerund alsook activiteiten georganiseerd ter bevordering van het verenigingsleven.

De vereniging kent een bestuur en een ledenvergadering.
Er is in de statuten de mogelijkheid voorzien om tevens commissies op te richten.

Het voeren van de boekhouding is uitbesteed aan ons kantoor, waardoor de continuïteit hiervan is verzekerd. Gezien ons kantoor onder de WWFT wetgeving valt, is hierdoor tevens de nodige objectiviteit en onafhankelijkheid gegarandeerd.

Continuïteit

Er is geen reden om te twijfelen aan de continuïteit.
Het huurcontract is wel opgezegd door StVIN. Sedertdien heerst er flink wat onzekerheid mbt de vorm en inhoud van een nieuwe huurovereenkomst.
Er is evenwel op korte termijn geen reden tot zorgen mbt het kunnen verderzetten van de activiteiten op het huidige adres.

Valuta

De gebruikte valuta is de EURO

Grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde.

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Baten en lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, voor zover gekend bij het opstellen van de jaarrekening zijn mee opgenomen in het resultaat.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf de ingebruikneming.

Periodiek regulier onderhoudskosten worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Er werden geen voorzieningen aangelegd.

Voorraden

De voorraden werden gewaardeerd op basis van een aangeleverde inventaris.

De inkoopprijs van de goederen zoals vermeld op de meest recente aankoopfactuur wordt gehanteerd.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Er is op huidig moment geen aanleiding om een dergelijke voorziening aan te leggen. Bij eventuele wanbetaling is er voldoende onderpand aanwezig.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald door alle lasten met betrekking tot dit boekjaar af te trekken van alle baten met betrekking tot dit boekjaar, ongeacht of ze al dan niet zijn voldaan/geïnd,

De baten en lasten gerelateerd aan de winkel en clubhuis, alsook het resultaat van overdrachten van de aan de vereniging vervallen opstallen, worden afzonderlijk verantwoord opdat steeds zichtbaar is alsook of de contributies en bijdragen volstaan

om alle lasten te dragen, respectievelijk of deze posten zelfbedruipend zijn.

Deze baten hebben tevens een andere aard en oorsprong dan de contributies en bijdragen.

Het gaat hier om baten die niet voortvloeien uit de hoofdactiviteit van de vereniging maar gekwalificeerd worden als fondsverwervende activiteiten.

Deze baten zijn variabel en niet beïnvloedbaar zoals de contributie en andere bijdragen.

Ze kunnen ook van het ene op het andere moment wegvallen.

Deze baten onder een noemer plaatsen met de contributies en bijdragen zou dan ook een vertekend beeld geven van de financiële draagkracht van de vereniging.

Baten

Baten worden verantwoord op het moment dat ze verschuldigd zijn. In principe is dat op het moment van de facturatie.

Zo een tegoed ontstaat in het ene boekjaar maar pas kan worden gefactureerd in een ander boekjaar, worden deze baten verwerkt op de overlopende rekening op de actiefzijde van de balans genaamd nog te factureren baten.

Zo er vooruit wordt gefactureerd of betaald, komt deze post te staan op de overlopende rekening op de passiefzijde van de balans genaamd " vooruit ontvangen bedragen".

Lasten

Lasten worden verantwoord op het moment dat ze verschuldigd zijn.

Zo een betalingsplicht ontstaat in het ene boekjaar maar pas wordt gefactureerd in een ander boekjaar, worden deze lasten verwerkt op de overlopende rekening op de passiefzijde van de balans genaamd lasten nog niet gefactureerd.

Zo er vooruit werd gefactureerd aan de vereniging, komt deze post te staan op de overlopende rekening op de actiefzijde van de balans genaamd "gefactureerde lasten volgend boekjaar".

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Er wordt in principe een restwaarde groot 10% van de aanschafwaarde gehanteerd.

Resultaatsvergelijking

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2023 met ter vergelijking staat van baten en lasten over 2022.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
01 Baten mbt complex	356,507.52	285,803.64
02 Baten mbt tuinders	567.00	3,495.25
Totaal baten	357,074.52	289,298.89
03 Voorzieningen	0.00	-2,404.48
04 Afschrijvingen vaste activa tuin	7,385.61	5,946.48
07 Af te dragen contributies en bijdragen	8,364.70	6,955.00
08.01 Huisvesting	291,633.33	232,500.07
08.02 Groot onderhoud gebouwen en complex	20,233.29	23,088.09
08.03 Gereedschap en materiaal voor onderhoud	3,287.77	1,359.18
08.04 Groenonderhoud	5,596.13	6,426.78
08.05 Klein onderhoud en verfraaiing	1,864.02	2,594.91
08.06 Communicatie/verbinding	2,504.61	3,263.32
08.07 Kantoor en werking	6,912.30	9,328.20
08.08 Lasten bij overdrachten	22.95	0.00
08.09 Diverse andere lasten	1,625.04	821.75
08.10 Financiële lasten	740.80	672.79
08.11 Lasten specifiek voor tuinders	0.00	4,008.75
08.12 Baten en lasten voorgaande jaren	-352.10	-6,695.68
Totaal lasten	349,818.45	287,865.16
Resultaat tuin	7,256.07	1,433.73
09 Resultaat keuken en activiteiten	2,602.99	1,830.72
10 Resultaat inkopen	3,401.65	753.24
Totaal overige resultaten	6,004.64	2,583.96
Resultaat boekjaar	<u>13,260.71</u>	<u>4,017.69</u>

Toelichting

Gunstige factoren:

Hogere 01 baten mbt complex	70,703.88	
Lagere 08.02 groot onderhoud gebouwen en complex	2,854.80	
Lagere 08.04 groenonderhoud	830.65	
Lagere 08.05 klein onderhoud en verfraaiing	730.89	
Lagere 08.06 communicatie/verbinding	758.71	
Lagere 08.07 kantoor en werking	2,415.90	
Lagere 08.11 lasten specifiek voor tuinders	4,008.75	
	<hr/>	82,303.58

Ongunstige factoren:

Lagere baten mbt tuinders	2,928.25	
Hogere 03 voorzieningen	2,404.48	
Hogere 04 afschrijvingen vaste activa tuin	1,439.13	
Hogere 07 af te dragen contributies en bijdragen	1,409.70	
Hogere 08.01 huisvesting	59,133.26	
Hogere 08.03 gereedschap en materiaal voor onderhoud	1,928.59	
Hogere 08.08 lasten bij overdrachten	22.95	
Hogere 08.09 diverse andere lasten	803.29	
Hogere 08.10 financiële lasten	68.01	
Hogere 08.12 baten en lasten voorgaande jaren	6,343.58	
	<hr/>	76,481.24

Hoger resultaat tuin

5,822.34

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw vereniging gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 December 2023 en per 31 December 2022:

	<u>31 Dec 2023</u>		<u>31 Dec 2022</u>	
Activa				
Immateriële vaste activa	1,506	0.4%	1,670	0.5%
Materiële vaste activa	107,962	31.4%	108,781	34.5%
Vorderingen en overlopende activa	85,352	24.9%	54,559	17.3%
Liquide middelen	148,621	43.3%	149,885	47.6%
	<u>343,441</u>	100.0%	<u>314,895</u>	100.0%
Passiva				
Eigen vermogen: Verenigingsvermogen	292,567	85.2%	279,306	88.7%
Vreemd vermogen: Voorzieningen	25,575	7.4%	25,575	8.1%
Vreemd vermogen: Langlopende schulden	711	0.2%	711	0.2%
Vreemd vermogen: Kortlopende schulden	24,589	7.2%	9,304	3.0%
	<u>343,441</u>	100.0%	<u>314,895</u>	100.0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de vereniging.

	<u>31 Dec 2023</u>	<u>31 Dec 2022</u>	<u>verschil</u>
Vorderingen en overlopende activa	85,352	54,559	30,793
Liquide middelen	148,621	149,885	-1,264
	<u>233,973</u>	<u>204,444</u>	<u>29,528</u>
Af: Vreemd vermogen: Kortlopende schulden	<u>-24,589</u>	<u>-9,304</u>	<u>-15,285</u>
Netto werkkapitaal	<u>209,384</u>	<u>195,141</u>	<u>14,243</u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van de vereniging. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de vereniging. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	601.1%	796.1%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	89.0%	92.9%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een vereniging aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de vereniging.

Quick ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende sch	9.5	22.0
---	-----	------

Current ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	9.5	22.0
--	-----	------



Jaarrekening 2023

Volkstuinvereniging "Eigen Hof"

Overschiese Kleiweg 728

Rotterdam

Balans per 31 December 2023
(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 Dec 2023</u>		<u>31 Dec 2022</u>
ACTIVA			
A. VASTE ACTIVA			
Website	1,506.37		1,669.87
Immateriële vaste activa	1,506.37		1,669.87
Gebouw inkopen	3,000.00		3,000.00
Toiletgebouwen	20,417.27		22,665.04
Terras	27,318.48		27,551.97
Bestrating	1,994.92		2,208.08
Renovatie en schilderwerken	37,764.95		42,237.74
Inventaris vereniging	5,626.97		4,649.86
Inventaris keuken	4,904.18		6,468.21
Vooruitbetaalde investeringen	6,935.11		0
Materiële vaste activa	107,961.88		108,780.90
Debiteuren	7,308.89		7,591.59
Betaalde borges	100		0
Overlopende activa	77,942.76		46,967.54
Vorderingen en overlopende activa	85,351.65		54,559.13
Rekening courant bank	29,431.66		14,832.84
Spaarrekeningen	115,573.06		130,445.28
Kas	3,616.43		4,607.22
Liquide middelen	148,621.15		149,885.34
Activa	<u>343,441.05</u>		<u>314,895.24</u>

Balans per 31 December 2023
(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 Dec 2023</u>		<u>31 Dec 2022</u>
PASSIVA			
C. EIGEN VERMOGEN			
Opgebouwd verenigingsvermogen	115,958.73		115,958.73
Algemene reserves	131,310.41		131,310.41
Herwaarderingsreserve	28,018.96		28,018.96
Reserve onverdeeld resultaat	4,017.69		0.00
Resultaat boekjaar	<u>13,260.71</u>		<u>4,017.69</u>
Eigen vermogen: Verenigingsvermogen		292,566.50	279,305.79
D. VREEMD VERMOGEN			
Voorzieningen onderhoud elektra	<u>25,575.29</u>		<u>25,575.29</u>
Vreemd vermogen: Voorzieningen		25,575.29	25,575.29
Ontvangen borgen mbt complex	<u>710.50</u>		<u>710.50</u>
Vreemd vermogen: Langlopende schulden		710.50	710.50
Crediteuren	6,865.13		4,007.47
Derdengelden	0.00		5.00
Rekening courant vrijwilligers	0.00		562.81
Te verrekenen bedragen met leden	544.19		901.39
Overlopende passiva	<u>17,179.44</u>		<u>3,826.99</u>
Vreemd vermogen: Kortlopende schulden		24,588.76	9,303.66
Passiva		<u>343,441.05</u>	<u>314,895.24</u>

Consolidatie Overzicht

	Tuin 2023	Keuken 2023	Inkopen 2023	totaal 2023
ACTIVA				
Website	1,506.37			1,506.37
A.01 Immateriële vaste activa	1,506.37	0.00	0.00	1,506.37
Gebouwen	20,417.27		3,000.00	23,417.27
Terras	27,318.48			27,318.48
Bestrating	1,994.92			1,994.92
Renovatie en schilderwerken	37,764.95			37,764.95
Inventarissen gebouwen	5,626.97	4,904.18		10,531.15
Vooruitbetaalde investeringen	6,935.11			6,935.11
A.02 Materiële vaste activa	100,057.70	4,904.18	3,000.00	107,961.88
Debiteuren	6,976.18	192.42	140.29	7,308.89
Betaalde borgen			100.00	100.00
Nog te factureren baten	75,240.16	202.41	44.03	75,486.60
Gefactureerde lasten volgend boekjaar	2,456.16			2,456.16
Betaalde lasten nog niet gefactureerd	0.00			0.00
B.02 Vorderingen en overlopende activa	84,672.50	394.83	284.32	85,351.65
Rekening courant bank	13,332.90	8,444.03	7,654.73	29,431.66
Spaarrekeningen	40,551.95	39,772.91	35,248.20	115,573.06
Kas	3,030.95	445.12	140.36	3,616.43
B.03 Liquide middelen	56,915.80	48,662.06	43,043.29	148,621.15
Activa	243,152.37	53,961.07	46,327.61	343,441.05

PASSIVA				
Opgebouwd verenigingsvermogen	115,958.73			115,958.73
Algemene reserves	45,011.35	44,135.33	42,163.73	131,310.41
Herwaarderingsreserve	28,018.96			28,018.96
Reserve onverdeeld resultaat	1,433.73	1,830.72	753.24	4,017.69
Resultaat boekjaar	7,256.07	2,602.99	3,401.65	13,260.71
C.01 Verenigingsvermogen	197,678.84	48,569.04	46,318.62	292,566.50
Voorzieningen onderhoud elektra	25,575.29			25,575.29
D.01 Voorzieningen	25,575.29	0.00	0.00	25,575.29
Ontvangen borges	710.50			710.50
D.02 Langlopende schulden	710.50	0.00	0.00	710.50
Crediteuren	1,590.37	5,274.76	0.00	6,865.13
Derdengelden	0.00			0.00
Rekening courant vrijwilligers	0.00			0.00
Te verrekenen bedragen met leden	544.19			544.19
Overlopende passiva	17,053.18	117.27	8.99	17,179.44
D.03 Kortlopende schulden	19,187.74	5,392.03	8.99	24,588.76
Passiva	243,152.37	53,961.07	46,327.61	343,441.05

Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Resultaat 2023	Resultaat 2022
01 Baten mbt complex			
01.01 Te ontvangen contributies en bijdragen	39,127.20	39,091.50	38,488.75
01.02 Baten overdrachten	2,320.00	1,274.00	910.00
01.03 Bijdrage in de huisvesting	253,617.37	280,698.96	228,701.11
01.04 Bijdrage in het onderhoud	11,960.00	16,175.00	15,470.00
01.06 Subsidies, donaties en andere variabele inkomsten	200.00	19,268.06	2,233.78
02 Baten mbt tuinders			
02-04 Vergoeding opruim- en herstelkosten tuin	0.00	0.00	3,369.25
02.05 Verkoop sleutels	0.00	567.00	126.00
Totaal baten tuin	307,224.57	357,074.52	289,298.89
Lasten tuin			
03 Voorzieningen	0.00	0.00	2,404.48
04 Afschrijvingen vaste activa tuin	0.00	-7,385.61	-5,946.48
07 Af te dragen contributies en bijdragen	-7,134.90	-8,364.70	-6,955.00
08.01 Huisvesting	-258,040.60	-291,633.33	-232,500.07
08.02 Groot onderhoud gebouwen en complex	-34,532.82	-20,233.29	-23,088.09
08.03 Gereedschap en materiaal voor onderhoud	-500.00	-3,287.77	-1,359.18
08.04 Groenonderhoud	-4,500.00	-5,596.13	-6,426.78
08.05 Klein onderhoud en verfraaiing	-2,000.00	-1,864.02	-2,594.91
08.06 Communicatie/verbinding	-2,725.00	-2,504.61	-3,263.32
08.07 Kantoor en werking	-4,745.00	-6,912.30	-9,328.20
08.08 Lasten bij overdrachten	0.00	-22.95	0.00
08.09 Diverse andere lasten	0.00	-1,625.04	-821.75
08.10 Financiële lasten	-480.00	-740.80	-672.79
08.11 Lasten specifiek voor tuinders	0.00	0.00	-4,008.75
08.12 Baten en lasten voorgaande jaren	0.00	352.10	6,695.68
Totaal lasten tuin	-314,658.32	-349,818.45	-287,865.16
Resultaat tuin	-7,433.75	7,256.07	1,433.73
Overige resultaten			
09 Resultaat keuken en activiteiten	2,957.00	2,602.99	1,830.72
10 Resultaat inkopen	-400.00	3,401.65	753.24
Totaal overige resultaten	2,557.00	6,004.64	2,583.96
Resultaat boekjaar	-4,876.75	13,260.71	4,017.69

Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Resultaat 2023	Resultaat 2022
SAMENGEVAT			
Algemene baten	307,224.57	357,074.52	289,298.89
Algemene lasten	-314,658.32	-349,818.45	-287,865.16
Resultaat algemene baten en lasten	-7,433.75	7,256.07	1,433.73
Totaal overige resultaten	2,557.00	6,004.64	2,583.96
Resultaat boekjaar	-4,876.75	13,260.71	4,017.69

Toelichting op de balans per 31 December 2023

A. VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Website

Aanschaffingen	1,815.00
Cum. afschrijving	-145.13
Boekwaarde begin	<u>1,669.87</u>
(Des)investeringen	0.00
Afschrijvingen dit boekjaar	-163.50
Mutaties	<u>-163.50</u>
Totaal afgeschreven	-308.63
Boekwaarde einde	<u>1,506.37</u>

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Gebouw inkopen

Aanschaffingen begin boekjaar	18,249.03
Cum. Afschrijving begin boekjaar	-15,249.03
Boekwaarde begin boekjaar	<u>3,000.00</u>
(Des)investeringen	0.00
Afschrijvingen dit boekjaar	0.00
Mutaties	<u>0.00</u>
Totaal afgeschreven	-15,249.03
Boekwaarde einde	<u>3,000.00</u>

Toiletgebouwen

Aanschaffingen	33,716.58
Cum. afschrijving	-11,051.54
Boekwaarde begin	<u>22,665.04</u>

(Des)investeringen	0.00
Afschrijvingen dit boekjaar	-2,247.77
Mutaties	-2,247.77
Totaal afgeschreven	-13,299.31
Boekwaarde einde	20,417.27

Terras

Aanschaffingen	30,449.28
Cum. afschrijving	-2,897.31
Boekwaarde begin	27,551.97
Investeringen	0.00
Afschrijvingen dit boekjaar	-233.49
Mutaties	-233.49
Totaal afgeschreven	-3,130.80
Boekwaarde einde	27,318.48

Bestrating

Aanschaffingen	2,371.60
Cum. afschrijving	-163.52
Boekwaarde begin	2,208.08
Investeringen	0.00
Afschrijvingen dit boekjaar	-213.16
Mutaties	-213.16
Totaal afgeschreven	-376.68
Boekwaarde einde	1,994.92

Renovatie en schilderwerken

Aanschaffingen	45,217.95
Cum. afschrijving	-2,980.21
Boekwaarde begin	42,237.74
(Des)investeringen	0.00
Afschrijvingen dit boekjaar	-4,472.79
Mutaties	-4,472.79
Totaal afgeschreven	-7,453.00
Boekwaarde einde	37,764.95

Inventaris vereniging

Aanschaffingen	56,019.62
Cum. afschrijving	-51,369.76
Boekwaarde begin	<u>4,649.86</u>
Investerings	1,032.01
Afschrijvingen dit boekjaar	-54.90
Mutaties	<u>977.11</u>
Totaal afgeschreven	-51,424.66
Boekwaarde einde	<u>5,626.97</u>

Inventaris keuken

Aanschaffingen	33,732.08
Cum. afschrijving	-27,263.87
Boekwaarde begin	<u>6,468.21</u>
(Des)investerings	0.00
Afschrijvingen dit boekjaar	-1,564.03
Mutaties	<u>-1,564.03</u>
Totaal afgeschreven	-28,827.90
Boekwaarde einde	<u>4,904.18</u>

Vooruitbetaalde investeringen

Aanschaffingen	0.00
Cum. afschrijving	<u>0.00</u>
Boekwaarde begin	0.00
(Des)investerings	6,935.11
Afschrijvingen dit boekjaar	<u>0.00</u>
Mutaties	6,935.11
Totaal afgeschreven	6,935.11
Boekwaarde einde	<u>6,935.11</u>

Deze investeringen betreffen de aanleg van de speeltuin. De werkzaamheden gaan door in 2024. Zodra de speeltuin klaar is zal deze post worden geactiveerd.

B. VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Debiteuren tuin	6,976.18	5,749.52
Debiteuren keuken	192.42	1,842.07
Debiteuren inkopen	140.29	0.00
	<u>7,308.89</u>	<u>7,591.59</u>

Rekening courant vrijwilligers

Rekening courant vrijwilliger 3	0.00	-562.81
	<u>0.00</u>	<u>-562.81</u>

Betaalde borgens

Betaalde borg gasflessen	100.00	0.00
	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>

Overlopende activa

Nog te factureren baten algemeen werk	5,225.00	4550.00
Nog te factureren baten SVHW	5,215.58	7465.89
Nog te factureren baten elektraverbruik	53,682	32,668
Nog te factureren transport elektra	11,017.57	0.00
Nog te factureren baten overige tuin	100.34	58.83
Nog te factureren baten keuken	202.41	4.74
Nog te factureren baten inkopen	44.03	5.52
Gefactureerde lasten aan VTV mbt volgend boekjaar	2,456.16	2239.96
Betaalde lasten door VTV nog niet gefactureerd	0.00	-25.00
	<u>77,942.76</u>	<u>46,967.54</u>

Liquide middelen

Rekening courant bank

Betaalrekening tuin	13,432.24	3,869.79
Betaalrekening tuin ABNAMRO	-99.34	2,160.16
Betaalrekening keuken	8,444.03	4,765.64
Betaalrekening inkopen	7,654.73	4,037.25
	29,431.66	14,832.84

Spaarrekeningen

Spaarrekening tuin ING 1	40,545.80	29,965.82
Spaarrekening tuin ING 2	6.15	30,974.00
Spaarrekening keuken	39,772.91	34,505.46
Spaarrekening inkopen	35,248.20	35,000.00
	115,573.06	130,445.28

Kas

Kas tuin	3,030.95	2,920.40
Kas keuken	445.12	788.12
Kas inkopen	140.36	898.70
	3,616.43	4,607.22

C. EIGEN VERMOGEN

Eigen vermogen: Verenigingsvermogen

	Boekwaarde begin	Vershil	Boekwaarde einde
Opgebouwd verenigingsvermogen	115,958.73	0.00	115,958.73
Algemene reserves	131,310.41		131,310.41
Herwaarderingsreserve	28,018.96		28,018.96
Reserve onverdeeld resultaat	0.00		4,017.69
Resultaat boekjaar	4,017.69	9,243.02	13,260.71

D. VREEMD VERMOGEN

Vreemd vermogen: Voorzieningen

Een overzicht van de aangelegde voorzieningen is onderstaand opgenomen:

Voorzieningen onderhoud elektra	25,575.29	25,575.29
---------------------------------	-----------	-----------

In 2024 is een groot onderhoud gepland aan het elektranetwerk.

De kosten voor deze werkzaamheden zijn geschat tussen 22.000 euro en 24.000 euro, zijnde ongeveer het bedrag van de aangelegde voorzieningen.

Een eventueel restsaldo bij beëindigen van de werkzaamheden zal vrijvallen en worden toegewezen aan het resultaat van het boekjaar waarin de werkzaamheden zijn voltooid.

Vreemd vermogen: Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Ontvangen borgen mbt complex

	Boekwaarde begin	Mutaties	Boekwaarde einde
Ontvangen borgen elektra terug te storten	710.50	0.00	710.50

Vreemd vermogen: Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren tuin	1,590.37	1,662.36
Crediteuren keuken	5,274.76	2,345.11
	<u>6,865.13</u>	<u>4,007.47</u>
Derdengelden		
Verzekeringsgelden tuinders	0.00	5.00
	<u>0.00</u>	<u>5.00</u>
Rekening courant vrijwilligers		
Rekening courant vrijwilliger 3	0.00	562.81
	<u>0.00</u>	<u>562.81</u>
Te verrekenen bedragen met leden		
Gespaarde gelden tuinders	544.19	901.39
	<u>544.19</u>	<u>901.39</u>
Overlopende passiva		
Terug te betalen te veel berekend gebruiksrecht	7,675.83	0.00
Nog te betalen lasten tuin	9,377.35	3,739.41
Nog te betalen lastenkeuken	117.27	63.08
Nog te betalen lasten inkopen	8.99	24.50
	<u>17,179.44</u>	<u>3,826.99</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Resultaat 2023	Resultaat 2022
01.01 Te ontvangen contributies en bijdragen			
Contributie leden vereniging	30,962.00	30,933.75	30,736.00
Contributie AVVN	8,165.20	8,157.75	7,302.75
Inschrijving op wachtlijst	0.00	0.00	450.00
	39,127.20	39,091.50	38,488.75
01.02 Baten overdrachten			
Entreegeld	500.00	1,092.00	819.00
Administratiekosten nieuw lid	1,820.00	0.00	0.00
Vergoeding taxatie	0.00	182.00	91.00
	2,320.00	1,274.00	910.00
01.03 Bijdrage in de huisvesting			
Gebruiksrecht perceel	189,600.00	173,481.35	157,618.19
Verzekeringspremie huisjes leden	23,184.60	22,791.74	22,992.10
Bijdrage watergebruik tuinders	6,554.05	7,928.46	7,681.56
Bijdrage elektraverbruik	34,278.72	65,479.84	40,409.26
Bijdrage transportkosten energie	0.00	11,017.57	0.00
	253,617.37	280,698.96	228,701.11
01.04 Bijdrage in het onderhoud			
Bijdrage vuilophaling	10,960.00	10,950.00	10,920.00
Afkoop niet verrichte werkbeurten	1,000.00	5,225.00	4,550.00
	11,960.00	16,175.00	15,470.00
01.06 Subsidies, donaties en andere variabele inkomsten			
Vergoeding voor opname watermeters	200.00	500.00	825.00
Occasionale ontvangsten	0.00	20.00	0.00
Omzet speeltuin	0.00	0.00	24.95
Opbrengst ophalen oud ijzer	0.00	227.05	375.00
Uitkering extern orgaan	0.00	16,380.00	0.00
Opbrengsten activiteiten	0.00	461.95	0.00
Ter beschikking stellen clubhuis	0.00	614.40	1,000.00
Rentebaten bank tuin	0.00	1,064.66	8.83
	200.00	19,268.06	2,233.78

02 Baten mbt tuinders			
02-04 Vergoeding opruim- en herstelkosten tuin	0.00	0.00	3,369.25
02.05 Verkoop sleutels	0.00	567.00	126.00
	0.00	567.00	3,495.25
03.02 Voorzieningen mbt financien			
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	0.00	0.00	2,404.48
	0.00	0.00	2,404.48
04.01 Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Afschrijvingen website	0.00	-163.50	-145.13
	0.00	-163.50	-145.13
04.02 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingen toiletten	0.00	-2,247.77	-2,247.77
Afschrijvingen terras	0.00	-233.49	-233.49
Afschrijvingen bestrating	0.00	-213.16	-163.52
Afschrijvingen renovaties en schilderwerken	0.00	-4,472.79	-2,980.21
Afschrijvingen inventaris vereniging	0.00	-54.90	-176.36
	0.00	-7,222.11	-5,801.35
07.02 Te betalen contributies			
Contributie AVVN	-7,134.90	-8,090.70	-6,955.00
Donatie aan platform	0.00	-274.00	0.00
	-7,134.90	-8,364.70	-6,955.00
08.01 Huisvesting			
Te betalen grondhuur	-192,000.00	-174,968.46	-159,497.23
Belastingen en heffingen inclusief naheffingen	0.00	-4,006.53	2,109.35
Verzekeringen gebouwen en inventaris vereniging	-1,326.00	-1,396.82	-541.66
Verzekeringen tuinhuisjes leden	-23,184.60	-23,012.92	-22,730.13
Elektra en gas	-34,720.00	-69,395.94	-40,987.66
Transport energie	0.00	-7,497.84	-5,139.29
Water	-5,610.00	-7,943.29	-4,605.50
Bewakings- en beveiligingskosten abonnementen	-850.00	-2,926.47	-525.34
Veiligheidstrainingen	0.00	-211.75	-405.35
Onderhoud beveiligingsapparatuur (Basro)	-350.00	-273.31	-177.26
	-258,040.60	-291,633.33	-232,500.07
08.02 Groot onderhoud gebouwen en complex			
Onderhoud clubgebouw	-7,282.82	-835.75	-4,671.82
Onderhoud terras	0.00	0.00	-213.19
Abonnementen voor onderhoud	0.00	0.00	-62.16
Onderhoud verwarmingsinstallatie (Feestra)	-9,000.00	-2,864.10	-19.15
Onderhoud waternet	0.00	-4,520.04	-3,489.60
Onderhoud verlichting en elektra op complex	-6,250.00	-725.89	-2,309.07
Onderhoud zonnepanelen	0.00	-27.54	0.00
Onderhoud vijver	0.00	0.00	-17.94
Onderhoud hekwerken	0.00	-20.04	0.00
Onderhoud complex algemeen	0.00	-2,499.86	-1,661.23
Onderhoud speeltuin	0.00	-490.47	0.00
Vuilophaling	-11,000.00	-8,249.60	-10,643.93
Onvoorziene uitgaven	-1,000.00	0.00	0.00
	-34,532.82	-20,233.29	-23,088.09

08.03 Gereedschap en materiaal voor onderhoud

Aankoop gereedschap en materiaal	0.00	-778.10	-467.21
Verzekeringen gereedschap en materiaal	0.00	-408.09	-155.00
Onderhoud en herstel gereedschap en materiaal	0.00	-1,865.44	-519.28
Brandstof gereedschap en materiaal	-500.00	-236.14	-217.69
	-500.00	-3,287.77	-1,359.18

08.04 Groenonderhoud

Groenonderhoud algemeen	0.00	-140.29	-205.00
Onderhoud gazon	0.00	0.00	-369.48
Onderhoud bloemperken	0.00	-839.08	-194.17
Ophalen groenafval	-4,500.00	-4,616.76	-5,658.13
	-4,500.00	-5,596.13	-6,426.78

08.05 Klein onderhoud en verfraaiing

Klein onderhoud en verfraaiing gebouwen	0.00	0.00	-933.62
Klein onderhoud AED	0.00	0.00	-19.52
Kosten sleutels	0.00	-746.56	-73.50
Schoonmaak gebouwen	0.00	-327.64	-147.88
Kleine aanschaffingen	0.00	-4.88	-172.71
Onderhoud inventaris	0.00	0.00	-181.38
Overige kleine onderhoudskosten	0.00	-8.99	0.00
Werkploegen	-2,000.00	-775.95	-1,066.30
	-2,000.00	-1,864.02	-2,594.91

De lasten van de werkploegen bestaan uit

Consumpties werkploegen	0.00	-775.95	-1,004.80
Aankopen benodigdheden werkploegen	-2,000.00	0.00	-61.50
	-2,000.00	-775.95	-1,066.30

08.06 Communicatie/verbinding

Flyers, posters	0.00	-236.92	-604.66
Logo	0.00	144.59	0.00
Spandoeken, vlaggen	0.00	335.78	0.00
Redactiekosten de Muurkrant	0.00	-101.65	-48.54
Website	-1,225.00	-116.16	-72.66
Kosten open tuindag	0.00	0.00	-60.00
Licenties zoals Buma/Sena	0.00	-632.12	-517.53
Inkopen activiteiten voor leden	-1,500.00	-937.39	-1,959.93
	-2,725.00	-2,504.61	-3,263.32

08.07 Kantoor en werking

Verzekeringen andere dan gebouwen vereniging	0.00	-576.25	-633.87
Vergaderkosten bestuur	0.00	-227.00	-385.90
Kosten ledenvergaderingen	0.00	-36.60	-176.05
Overige vergaderkosten	0.00	-54.50	-157.10
Cursussen bestuur en vrijwilligers	0.00	-87.50	-649.50
Kantoorbenodigdheden	-2,495.00	-1,335.69	-320.47
Telefoon	0.00	-922.14	-880.92
Verzendkosten	0.00	0.00	-51.60
Kantoorabbonnementen	0.00	-475.48	-1,998.68
Vrijwilligersvergoeding	0.00	-411.58	-571.62
Attenties / representatie/ lief en leed	0.00	-25.57	-109.75
Consumpties tijdens activiteiten	0.00	-153.00	-779.75

Overige bestuurskosten	0.00	-168.20	0.00
Juridische en administratieve kosten	-2,250.00	-2,438.79	-2,612.99
	-4,745.00	-6,912.30	-9,328.20
<i><u>De juridische en administratieve kosten bestaan uit</u></i>			
Administratie	-2,250.00	-2,250.00	-2,250.00
Oninbare vorderingen	0.00	-231.75	0.00
Betalings- en afrondingsverschillen	0.00	59.72	0.01
Kasverschillen	0.00	-2.42	0.00
Overige administratiekosten	0.00	-14.34	-363.00
08.08 Lasten bij overdrachten			
Lasten bij overdrachten	0.00	-22.95	0.00
	0.00	-22.95	0.00
08.09 Diverse andere lasten			
Diverse kosten	0.00	-138.44	0.00
Vergoeding opname watermeters	0.00	-180.00	-420.00
Consumpties tuincommissie	0.00	-18.90	0.00
Consumpties bouwcommissie	0.00	0.00	-149.95
Consumpties ontspanningscommissie	0.00	-863.90	0.00
Consumpties keukencommissie	0.00	-386.35	-193.35
Consumpties inkoopcommissie	0.00	-37.45	-58.45
	0.00	-1,625.04	-821.75
08.10 Financiële lasten			
Bankkosten	-480.00	-740.80	-665.19
Rentelasten	0.00	0.00	-7.60
	-480.00	-740.80	-672.79
08.11 Lasten specifiek voor tuinders			
Opruimen tuinpecelen	0.00	0.00	-4,008.75
	0.00	0.00	-4,008.75
08.12 Baten en lasten voorgaande jaren			
Baten voorgaande jaren	0.00	327.10	-294.03
Lasten voorgaande jaren	0.00	25.00	6,989.71
	0.00	352.10	6,695.68
09.01 Baten keuken			
<u>09.01.01 Omzet keuken</u>			
Omzet keuken algemeen	14,000.00	16,776.20	18,228.70
Foaien	0.00	377.22	357.78
	14,000.00	17,153.42	18,586.48
<u>09.01.02 Omzet bij ter beschikking stellen clubhuis</u>			
Vergoeding terbeschikking stellen clubhuis	0.00	2,760.12	600.00
Omzet tijdens prive gebruik clubhuis	0.00	1,803.34	1,950.06
Energietoeslag bij gebruik clubhuis	0.00	375.00	0.00
Vergoeding schoonmaak	0.00	25.00	0.00
	0.00	4,963.46	2,550.06

<u>09.01.03 Overige baten keuken</u>			
Baten voorgaande jaren keuken	0.00	307.94	0.00
Rentebaten bank keuken	0.00	317.58	10.20
	0.00	625.52	10.20
09.02 Resultaat activiteiten			
Inkopen voor activiteiten	0.00	-187.10	-17.07
<u>Omzet activiteiten</u>			
Omzet Indische avond	0.00	0.00	51.60
Omzet pizza avond	0.00	253.70	394.40
Omzet playbackshow	0.00	0.00	176.85
Omzet linedance	0.00	25.05	28.65
Omzet TD	0.00	0.00	15.60
	0.00	278.75	667.10
09.03 Algemene lasten keuken			
Afschrijvingen inventaris keuken	0.00	-1,564.03	-1,564.03
Inkopen keuken	-9,500.00	-12,292.97	-14,173.40
Kosten verbonden aan inkopen	0.00	-54.28	-50.56
Aankoop benodigdheden keuken	-1,543.00	-657.91	-1,072.78
Elektra en gas keuken	0.00	-5,274.76	-2,458.51
Onderhoud keuken	0.00	0.00	-701.13
Lasten pinautomaat keuken	0.00	-193.38	-189.51
Bankkosten keuken	0.00	-193.73	-256.13
Lasten voorgaande jaren keuken	0.00	0.00	500.00
	-11,043.00	-20,231.06	-19,966.05
10.01 Resultaat verkopen			
Algemene verkopen	23,000.00	18,449.39	21,729.46
Inkopen	-21,400.00	-5,742.24	-10,071.52
Inkopen gasflessen	0.00	-9,075.62	-9,999.95
	1,600.00	3,631.53	1,657.99
10.02 Overige baten inkopen			
Rentebaten bank inkopen	0.00	286.71	5.52
	0.00	286.71	5.52
10.03 Algemene lasten inkopen			
Afschrijvingen gebouw inkopen	0.00	0.00	-573.93
Aankopen benodigdheden inkopen	0.00	-81.52	0.00
Vrijwilligers inkopen	0.00	-109.69	0.00
Betalings en afrondingsverschillen inkopen	0.00	-0.02	0.00
Bankkosten inkopen	0.00	-325.36	-336.34
Onderhoud gebouw inkopen	-2,000.00	0.00	0.00
	-2,000.00	-516.59	-910.27