

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2023

EN BEGROTING 2024

VERENIGING VRIENDEN VAN

DE AMSTERDAMSE HORTUS IN DE PLANTAGE

Ter vaststelling op de Algemene Ledenvergadering op 24 april 2024

## VERSLAG OVER 2023

De Vriendenvereniging is sinds haar oprichting in 1986 actief betrokken bij de Stichting de Hortus Botanicus Amsterdam in de Plantagebuurt in het centrum van Amsterdam. In de beginjaren was de activiteit vooral gericht op het behoud van de Hortus op de oorspronkelijke plek in Amsterdam. Toen eenmaal de locatie en het voortbestaan van de tuin verzekerd waren, is de focus geleidelijk aan verschoven. De Vriendenvereniging streeft samen met de directie en de Raad van Toezicht (RvT) naar een optimale exploitatie met behoud van dat waar de Hortus om bekend staat: de bijzondere historie, plantencollectie en het cultureel erfgoed. Om deze samenwerking te ondersteunen heeft de voorzitter van de Vriendenvereniging een kwaliteitszettel in de RvT.

De Vriendenvereniging kent een stabiel aantal leden en is een van de grootste vriendenverenigingen in Nederland. Voor de leden worden jaarlijks enkele activiteiten georganiseerd.

Het bestuur van de Vriendenvereniging bestaat thans uit zeven personen, voortkomende uit de leden van de vereniging. Deelname aan het bestuur geldt voor maximaal drie termijnen. In 2023 verwelkomden wij Sebastiaan van Triest, waarmee de samenstelling als volgt is:

- Wiegert Dulfer, voorzitter
- Marco van de Koppel, vice-voorzitter
- Daan van den Briel, secretaris
- Martijn Bolkestein, penningmeester
- Wonah de Koningh, lid
- Petra Verbrugge, lid
- Sebastiaan van Triest, lid

In een overeenkomst die telkens voor vijf jaar wordt vastgelegd, staat hoe de Vriendenvereniging de Stichting Hortus ondersteunt met bijdragen voor onder andere educatie, voorlichting en het jaarlijks gepubliceerde Hortusmagazine, maar ook voor de algemene exploitatie. In december 2023 verliep deze overeenkomst en daarom is deze herzien en opnieuw vastgesteld voor de periode 2024 tot en met 2028. Deze overeenkomst fungeert tevens als grondslag voor de meerjarenbegroting voor onze Vriendenvereniging. Op basis hiervan stelt het bestuur jaarlijks de conceptbegroting op voor het opvolgende jaar.

Dankzij een goed beheer van het opgebouwde vermogen, heeft onze Vriendenvereniging de mogelijkheid een deel van de door haar ontvangen contributies te besteden aan bijzondere projecten. Dat gebeurt uiteraard altijd in goed overleg met de directie van de Stichting.

Het voorliggende financieel jaarverslag geeft een overzicht van de kosten en baten van onze Vriendenvereniging in het boekjaar 2023 en van de opbouw van het kapitaal en vermogen aan het einde van dit jaar. Na de financiële gegevens volgt de toelichting hierop.

Voor toelichting op de activiteiten van onze Vriendenvereniging in 2023 zij verwezen naar het secretarieel jaarverslag.

VERENIGING VRIENDEN VAN DE AMSTERDAMSE HORTUS IN DE PLANTAGE

RESULTAAT	2022	2023	2023	2024
	actueel	begroting	actueel	begroting
<b>Kosten</b>				
Exploitatiebijdrage Stichting Hortus	130.000	120.000	120.000	136.000
Bijdrage aan Hortusmagazine	11.000	11.000	11.000	27.000
Educatiebijdrage	19.000	19.000	19.000	25.000
Bijdrage van Vrienden aan entreegelden	35.192	35.000	34.144	38.150
Overige bijdragen Stichting Hortus	33.000	25.000	24.700	13.000
Bijdrage personeelsfeest	-	2.000	2.000	2.040
Bijdrage voorbereiding Drieklimatenkas	150.000	-	-	-
Bestuurs- en administratiekosten	419	1.000	2.376	1.020
Bijeenkomsten	2.013	2.000	5.741	3.000
Excursies	-	-	1.084	-
Kosten betalingsverkeer	1.595	1.750	1.567	1.785
TOE TE VOEGEN AAN RESERVERING RENOVATIE DRIEKLIMATENKAS	123.000	123.000	136.050	138.000
TOE TE VOEGEN AAN ALGEMENE RESERVE	-122.520	35.250	30.728	-9.995
	382.698	375.000	388.391	375.000
<b>Opbrengsten</b>				
Rente	-1.996	-	7.069	-
Contributies	377.723	375.000	367.832	375.000
Extra donaties	-	-	9.481	-
Lidmaatschap voor het leven	6.720	-	2.960	-
Donaties Drieklimatenkas	250	-	1.050	-
	382.698	375.000	388.391	375.000

VERENIGING VRIENDEN VAN DE AMSTERDAMSE HORTUS IN DE PLANTAGE

BALANS OP 31 DECEMBER 2022 2023

**Bezittingen en vorderingen**

ING x168	578.886	249.731
ING x701	6.030	opgeheven
ING x828	6.063	6.896
ING spaarrekening	232.233	928.693
ASN Bank	167.960	168.515
Triodos	99.942	99.953
Borg PostNL	865	865
Vordering op de belastingdienst	-	19.196
	<u>1.091.979</u>	<u>1.473.848</u>

**Eigen vermogen en schulden**

Algemene reserve	544.111	421.592
Reservering Renovatie Drieklimatenkas	168.995	291.995
TOE TE VOEGEN AAN ALGEMENE RESERVE	-122.520	30.728
TOE TE VOEGEN AAN RESERVERING RENOVATIE DRIEKLIAMATENKAS	123.000	136.050
Te betalen aan Hortus	378.392	593.483
	<u>1.091.979</u>	<u>1.473.848</u>

## TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2023

Deze jaarrekening bevat de resultaten en balansen van 2023 ten opzichte van de begroting. Ter vergelijking staan hierbij de resultaten en balansen van 2022 vermeld. Bovendien bevat deze jaarrekening een voorstel voor de begroting voor 2024.

De jaarrekening van 2022 werd vastgesteld tijdens de ALV van 19 april 2023.

### **Exploitatiebijdrage Stichting Hortus**

Zoals overeengekomen met de Stichting Hortus maakt onze Vriendenvereniging jaarlijks een exploitatiebijdrage aan hen over. Hiervoor wordt geen specifieke bestedingsrichting meegegeven. Verantwoording over de besteding hiervan geschiedt in de jaarrekening van de Stichting. In 2023 is het bedrag van € 120.000 volgens begroting door de Stichting Hortus gefactureerd en opgenomen op de balans onder ‘Te betalen aan Hortus.’

Conform de meerjarenbegroting wordt de exploitatiebijdrage in 2024 verhoogd tot € 136.000.

### **Bijdragen aan Hortusmagazine en educatie**

Onze Vriendenvereniging draagt bij in de kosten van Hortusmagazine, met daarbij viermaal per jaar een kaart met een seizoensgroet, en in de kosten van educatieprojecten. Deze bijdragen waren in 2023 conform begroting € 11.000 voor het Hortusmagazine en € 19.000 ten behoeve van educatie.

De bijdragen aan Hortusmagazine en educatie zijn sinds 2018 ongewijzigd gebleven. Omdat de onderliggende kosten in deze periode fors zijn gestegen, zijn beide bijdragen volgens de meerjarenbegroting tevens verhoogd. Voor 2024 wordt de bijdrage aan Hortusmagazine verhoogd tot € 27.000. Voor educatieprojecten wordt deze verhoogd tot € 25.000.

### **Bijdrage Vrienden aan entreegelden**

Leden van onze Vriendenvereniging hebben gratis toegang tot de tuin van de Hortus. Om fiscale redenen dient de Stichting Hortus hiervoor aan onze Vriendenvereniging kosten in rekening te brengen, waarover door de Stichting omzetbelasting is verschuldigd. De kosten van € 34.144 waren conform begroting.

Conform de meerjarenbegroting wordt deze bijdrage in 2024 verhoogd tot € 38.150. Dit bedrag is berekend als 35.000 vriendenbezoeken à € 1,00 vermeerderd met 9% omzetbelasting.

### **Overige bijdragen Stichting Hortus**

De overige bijdragen aan de Stichting waren begroot op € 25.000. De uitgaven bedroegen € 24.700 en bestonden uit een eenmalige bijdrage aan de Stichting Hortus wegens nagekomen kosten voor de jaren 2018 en 2019. Deze kosten bestonden uit te weinig in rekening gebrachte educatiebijdrage en entreebijdragen, een correctie op de exploitatiebijdrage en bijdrage aan het jaarlijkse personeelsfeest, en achterstallig in rekening gebrachte kosten voor zaalhuur en consumpties. Omdat de Stichting Hortus in 2018 en 2019 deze bedragen reeds hadden verantwoord als inkomsten in haar jaarrekeningen, heeft ons bestuur besloten deze over te maken ten laste van de begroting voor ‘overige bijdragen.’

### **Bijdrage personeelsfeest**

Voor het eerst sinds de coronapandemie hield de Stichting Hortus in 2023 weer een personeelsfeest. Conform de begroting heeft de Vriendenvereniging daaraan een financiële bijdrage geleverd van € 2.000.

Voor 2024 zal de bijdrage conform de meerjarenbegroting € 2.040 bedragen, aangezien deze bijdrage jaarlijks zal worden geïndexeerd met 2% ter compensatie van inflatie.

### **Reserveringen Drieklimatenkas**

Voorgesteld wordt het bedrag van € 135.000 toe te voegen aan de daartoe gevormde bestemmingsreserve. Tevens wordt voorgesteld € 1.050 aan donaties die specifiek voor de Drieklimatenkas zijn ontvangen toe te voegen aan deze bestemmingsreserve, die daarmee zal stijgen van € 291.995 tot € 428.045.

In 2024 en 2025 is een reservering aan de Drieklimatenkas begroot van respectievelijk € 138.000 en € 146.000. Omdat de nieuwe Drieklimatenkas momenteel in aanbouw is, verwachten wij dat de Stichting in deze jaren het verzoek zal doen de gereserveerde bedragen uit te betalen.

Uiteraard is het bestuur voornemens aan zulk verzoek te voldoen.

## **Bestuurs- en administratiekosten**

Deze kosten waren begroot op € 1.000. De werkelijke uitgaven bedroegen € 2.376, grotendeels veroorzaakt door de noodzakelijke aanschaf van een batch van 6.000 nieuwe lidmaatschapspassen.

Volgens de overeenkomst uit 2018 waarin de financiële verhoudingen tussen de Stichting Hortus en onze Vriendenvereniging zijn vastgelegd, voert de Stichting om niet de ledenadministratie en de daarbij behorende inningen van de contributiebijdrage van onze Vriendenvereniging.

Voor 2024 worden de bestuurs- en administratiekosten conform de meerjarenbegroting begroot op € 1.020, aangezien deze begrotingspost jaarlijks wordt geïndexeerd met 2% ter compensatie van inflatie.

## **Kosten voor bijeenkomsten en excursies**

De kosten voor het houden van bijeenkomsten bestaan uit uitgaven aan zaalhuur, catering en sprekers. Doordat wij in staat waren een aantal goed bezochte bijeenkomsten te organiseren vielen deze kosten met € 5.741 veel hoger uit dan de begrote € 2.000. Dit werd voor een groot deel veroorzaakt doordat de Stichting aan onze Vriendenvereniging sinds 2023 een commerciële prijs in rekening brengt voor de huur van de zaal voor het houden van vriendenbijeenkomsten en ledenvergaderingen. Los hiervan werd aan excursies € 1.084 uitgegeven, terwijl deze kosten niet waren begroot.

Voor het jaar 2024 stellen wij dan ook voor het budget voor bijeenkomsten verder te verhogen naar € 3.000.

## **Kosten betalingsverkeer**

De bankkosten voor het betalingsverkeer bedroegen € 1.567 en waren daarmee iets onder onze begroting van € 1.750, mede doordat het aantal bankrekeningen is teruggebracht.

Vanaf 2023 zijn de kosten voor het betalingsverkeer voorzichtigshalve verhoogd met de inflatie en begroot op € 1.785. Het ligt echter in de bedoeling het aantal bankrekeningen verder terug te brengen tot in principe twee betaalrekeningen (om de verenigingskosten te scheiden van de contributie- en donatie-inkomsten) en een spaarrekening.



## Rente

Inmiddels betaalt ook de Vriendenvereniging geen negatieve rente meer aan onze banken, maar ontvangen wij weer spaarrente. In 2023 was dit niet begroot, maar bedroegen de renteinkomsten € 7.069. Voorzichtigheidshalve zijn voor 2024 nog geen rente-inkomsten begroot.

## Ledentallen, giften, contributies en lidmaatschappen voor het leven

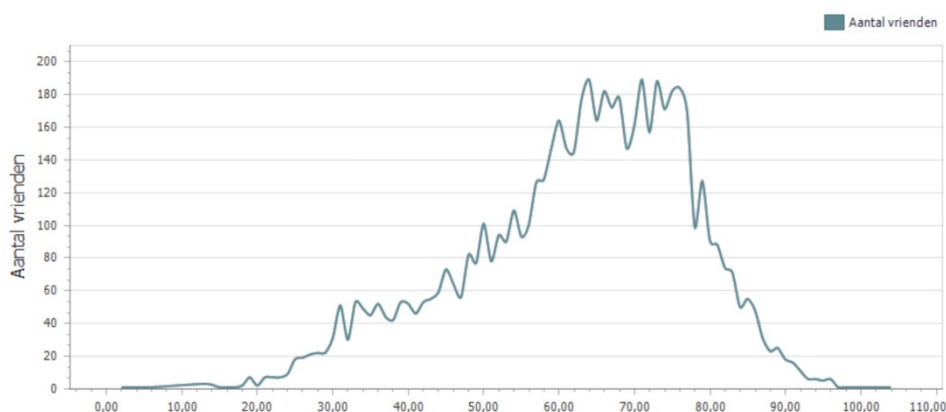
De reguliere contributie-inkomsten bedroegen € 367.832 terwijl € 375.000 was begroot. Sinds 2023 worden donaties en giften afzonderlijk geadministreerd. Deze inkomsten waren niet afzonderlijk begroot en bedroegen € 9.481 aan reguliere donaties en € 1.050 donaties specifiek voor de Drieklimatenkas. De inkomsten uit de verkoop van lidmaatschappen voor het leven zijn slecht te voorspellen en zijn niet afzonderlijk begroot. Zij bedroegen in 2023 € 2.960. Bij elkaar waren de totale inkomsten van onze Vriendenvereniging met € 388.391 toch iets boven begroting.

Het ledenaantal van onze Vriendenvereniging lijkt wederom enigszins gedaald. Omdat de lidmaatschapsgelden in 2023 zijn gestegen, bleven de totale inkomsten echter stabiel.

Voor 2024 heeft het bestuur gelet op de hoge inflatie in 2022 besloten het lidmaatschapsgeld te verhogen tot € 45,00 voor een eenpersoonslidmaatschap en € 90,00 voor een gast- of gezinslidmaatschap. Aangezien de inflatie over 2024 beduidend lager lijkt te zijn, verwachten wij dat een dergelijke verhoging voor komend jaar niet nodig zal zijn.

LEDENTALEN						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Eenpersoons lidmaatschap	5.494	5.496	5.727	5.406	5.278	4.693
Gezinslidmaatschap	4.663	4.388	4.419	4.001	3.753	3.154
Gastlidmaatschap	1.000	1.033	1.236	1.286	1.412	1.306
Lidmaatschap voor het leven	145	148	156	174	190	198
TOTAAL	11.302	11.065	11.538	10.867	10.633	9.351

Van onze hoofdleden is een derde man en twee derde vrouw. De leeftijdsopbouw is als volgt:



De redenen voor het opzeggen van het lidmaatschap:

niet betaald	602	34%
geen reden opgegeven	282	16%
cadeaulidmaatschap dat niet werd verlengd	191	11%
verhuizing	134	8%
werd geen gebruik gemaakt van het lidmaatschap	87	5%
financieel	87	5%
lidmaatschap van kind dat meerderjarig werd	79	5%
ouderdom of ziekte	64	4%
overleden	57	3%
anders	50	3%
wijziging naar een ander type lidmaatschap	41	2%
geen rekeningssaldo bij automatische incasso	39	2%
rekening	25	1%
automatische incasso werd teruggeboekt	15	1%
	<u>1753</u>	<u>100%</u>

## Omzetbelasting

In 2022 stelde de fiscus zich op het standpunt dat onze Vriendenvereniging over de lidmaatschapsgelden gehouden is omzetbelasting (BTW) in rekening te brengen en af te dragen. Een verzoek tot heroverweging destijds bracht daarin geen verandering. Wel kon onze Vriendenvereniging na afloop van het eerste kwartaal van 2023, dus nadat over dat kwartaal reeds omzetbelasting was afgedragen, daartegen bezwaar maken. Dat heeft onze Vriendenvereniging gedaan en is daarbij in het gelijk gesteld. De fiscus heeft de reeds afgedragen omzetbelasting over het eerste kwartaal van 2023 in maart 2024 weer terugbetaald.

## Algemene Reserve

Het reguliere resultaat, dus na het maken van een reservering voor de Drieklimatenkas, over het boekjaar 2023 is positief en bedraagt € 30.728. Wij stellen voor het resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve, die hiermee toeneemt tot € 452.320.

## Vorderingen

Onze Vriendenvereniging had op 31 december 2023 in totaal € 1.453.787 aan liquide middelen ondergebracht bij een drietal banken.

Het bestuur is voornemens het aantal bankrekeningen verder terug te brengen om zo de kosten voor het betalingsverkeer te verlagen en bovendien de administratieve lasten te verlagen. Het risico dat onze huisbank, de ING, op korte termijn insolvent zou blijken, acht het bestuur overzienbaar. Bovendien verwachten wij in 2024 en 2025 het grootste deel van onze liquide middelen over te maken aan de Stichting Hortus als gevolg van de bouw van de Drieklimatenkas.

Naast de banktegoeden heeft onze Vriendenvereniging een borgstelling bij PostNL van € 865. Deze borg bedingt PostNL bij het frankeren op basis van nafacturatie. Verder was er op 31 december 2023 een vordering van € 19.196 op de belastingdienst wegens, naar bleek, onterecht afgedragen omzetbelasting. Deze vordering werd in maart 2024 voldaan door de fiscus.

Resumerend kan worden gesteld dat de financiële positie van de Vrienden Vereniging Hortus over 2023 in financieel opzicht een stabiel beeld laat zien.

Aan de leden van de Algemene Ledenvergadering wordt gevraagd:

1. in te stemmen met deze jaarrekening en de bestemming van het resultaat;
2. het bestuur decharge te verlenen voor het jaar 2023;
3. in te stemmen met de daarin opgenomen begroting voor 2024.

## Verslag kascommissie

De Kascommissie, die bestaat mevrouw Henriette Keijzers en de heer Hans Jansen, heeft de jaarrekening 2023 en de onderliggende stukken onderzocht op 8 april 2024 en heeft geconcludeerd dat het door het bestuur gepresenteerde financieel verslag correct en toereikend is.