

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2024  
EN BEGROTING 2025  
VERENIGING VRIENDEN VAN  
DE AMSTERDAMSE HORTUS IN DE PLANTAGE

Ter vaststelling op de Algemene Ledenvergadering op 26 februari 2025

## VERSLAG OVER 2024

De Vriendenvereniging is sinds haar oprichting in 1986 actief betrokken bij de Stichting 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 kwaliteitszetel 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 zes personen, voortkomende uit de leden van de vereniging. Deelname aan het bestuur geldt voor maximaal drie termijnen. In 2024 moesten wij afscheid nemen van Marco van de Koppel als vicevoorzitter, waarmee de samenstelling eind 2024 is als volgt:

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

Omdat ook Wiegert Dulfer en Daan van den Briel in 2025 na hun derde termijn verplicht zullen aftreden, is het bestuur thans in gesprek met mogelijke nieuwe bestuursleden.

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 bij de algemene exploitatie. De huidige overeenkomst is in 2023 vastgesteld en beslaat de periode 2024 tot en met 2028. De 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, zoals de Klimatenkas<sup>1</sup>. Dat gebeurt uiteraard altijd in goed overleg met de directie van de Stichting Hortus.

---

<sup>1</sup> Deze werd tot voor kort de Drieklimatenkas genoemd. In dit jaarverslag gebruiken wij beide termen door elkaar.

Het voorliggende financieel jaarverslag geeft een overzicht van de kosten en baten van onze Vriendenvereniging in het boekjaar 2024 en van de opbouw van het kapitaal en vermogen aan het einde van dit jaar. Na de financiële gegevens volgt de toelichting hierop.

Voor een nadere toelichting op de activiteiten van onze Vriendenvereniging in 2024 zij verwezen naar het secretarieel jaarverslag.

#### VERENIGING VRIENDEN VAN DE AMSTERDAMSE HORTUS IN DE PLANTAGE

RESULTAAT	2023	2024	2024	2025
	actueel	begroting	actueel	begroting
<b>Kosten</b>				
Exploitantiebijdrage Stichting Hortus	120.000	136.000	286.000	112.294
Bijdrage aan Hortusmagazine	11.000	27.000	27.000	27.540
Educatiebijdrage	19.000	25.000	25.000	25.500
Bijdrage van Vrienden aan entreegelden	34.144	38.150	31.072	38.150
Overige bijdragen Stichting Hortus	24.700	13.000	1.000	13.000
Bijdrage personeelsfeest	2.000	2.040	2.000	2.081
Renovatie Drieklimatenkas			428.045	
Organisatie- en administratiekosten	2.376	1.020	5.246	5.000
Bijeenkomsten	5.741	3.000	2.089	5.000
Correctie: bijeenkomsten 2023			-200	
Excursies 2023	1.084		180	
Kosten betalingsverkeer	1.567	1.785	1.504	1.821
TOE TE VOEGEN OF TE ONTTREKKEN AAN RESERVERING RENOVATIE DRIEKLIMATENKAS	136.050	138.000	-289.995	146.000
TOE TE VOEGEN OF TE ONTTREKKEN AAN DE ALGEMENE RESERVE	30.728	-9.995	-14.562	-1.386
	388.391	375.000	504.379	375.000
<b>Opbrengsten</b>				
Rente	7.069		3.158	
Contributies	367.832	375.000	386.621	375.000
Extra donaties	9.481		113.600	
Lidmaatschap voor het leven	2.960		950	
Donaties Drieklimatenkas	1.050		50	
	388.391	375.000	504.379	375.000

VERENIGING VRIENDEN VAN DE AMSTERDAMSE HORTUS IN DE PLANTAGE

BALANS OP 31 DECEMBER

	2023	2024	
<b>Bezittingen en vorderingen</b>			
ING x168	249.731	70.353	
ING x828	6.896	1.851	
ING spaarrekening	928.693	399.800	
ASN Bank	168.515	0	opgeheven
Triodos Bank	99.953	100.853	
Borg PostNL	865	865	
Te ontvangen van de Stichting Hortus		7.078	
Te ontvangen van de Belastingdienst	19.196		
	<u>1.473.848</u>	<u>580.800</u>	
 <b>Eigen vermogen en schulden</b>			
Algemene reserve	452.320	452.320	
TE ONTTREKKEN AAN DE ALGEMENE RESERVE		-14.562	
Reservering Renovatie Drieklimatenkas	428.045	428.045	
TE ONTTREKKEN AAN RESERVERING RENOVATIE DRIEKLIMATENKAS		-289.995	
Te betalen aan de Stichting Hortus	593.483		
Terug te betalen aan de Belastingdienst		4.992	
	<u>1.473.848</u>	<u>580.800</u>	

## TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2024

Deze jaarrekening bevat de resultaten en balansen van 2024 ten opzichte van de begroting. Ter vergelijking staan hierbij de resultaten en balansen van 2023 vermeld. Bovendien bevat deze jaarrekening een voorstel voor de begroting voor 2025.

De jaarrekening van 2023 werd vastgesteld tijdens de ALV van 24 april 2024.

### 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 2024 is het bedrag van € 136.000 volgens begroting uitbetaald.

In aanvulling hierop heeft onze Vriendenvereniging op verzoek van de Stichting Hortus eenmalig een extra exploitatiebijdrage betaald van € 150.000 om tegenvallende inkomsten van bezoekers op te vangen. Ook vergelijkbare culturele instellingen zagen in 2024 een daling van het aantal, met name internationale, bezoekers. Daarbij kwam voor de Hortus dat de Klimatenkas gesloten was.

Conform de meerjarenbegroting wordt de exploitatiebijdrage in 2025 verlaagd tot € 112.294 en tegelijk een hoger bedrag gereserveerd voor de Klimatenkas.

### Bijdragen aan Hortusmagazine en educatie

Onze Vriendenvereniging draagt de kosten van Hortusmagazine, met daarbij viermaal per jaar een kaart met een seizoensgroet, en draagt bij aan de kosten van educatieprojecten. Deze bijdragen waren in 2024 conform begroting € 27.000 voor het Hortusmagazine en € 25.000 ten behoeve van educatie.

Voor 2025 wordt de bijdrage aan Hortusmagazine geïndexeerd ten compensatie van inflatie en verhoogd tot € 27.540. Voor educatieprojecten wordt deze verhoogd tot € 25.500.

### 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 omzetbelasting is verschuldigd. Er waren in 2024 minder vriendenbezoeken dan begroot, waardoor deze bijdrage € 31.072 bedroeg terwijl hiervoor € 38.150 was begroot.

Conform de meerjarenbegroting blijft de begroting in 2025 ongewijzigd. Het is berekend als 35.000 vriendenbezoeken à € 1,00 vermeerderd met 9% omzetbelasting.

## **Overige bijdragen Stichting Hortus**

De overige bijdragen aan de Stichting Hortus waren begroot op € 13.000. De uitgaven bedroegen € 1.000 en bestonden uit een eenmalige kerstgratificatie. De Stichting Hortus richt zich momenteel op de verbouwing van de Klimatenkas en de daarmee samenhangende tegenvallende bezoekersaantallen, waardoor er geen behoefte was aan ondersteuning van aanvullende projecten.

Conform de meerjarenbegroting blijft de begroting voor Overige bijdragen in 2025 ongewijzigd op € 13.000.

## **Bijdrage personeelsfeest**

De Vriendenvereniging heeft een financiële bijdrage geleverd van € 2.000 aan het personeelsfeest van de Stichting Hortus. In de begroting was dit bedrag geïndexeerd en opgenomen voor € 2.040.

Voor 2025 zal de bijdrage conform de meerjarenbegroting € 2.081 bedragen.

## **Reservering Renovatie Drieklimatenkas**

Op verzoek van de Stichting Hortus is een bedrag van € 428.045 uitbetaald en aangewend ter dekking van uitgaven aan de in aanbouw zijnde Klimatenkas. Dit is het volledige bedrag dat op 1 januari 2024 was opgenomen als bestemmingsreserve Reservering Renovatie Drieklimatenkas. Het bestuur stelt voor dit bedrag ten laste te brengen van deze bestemmingsreserve.

Voorgesteld wordt conform begroting een bedrag van € 138.000 toe te voegen aan de daartoe gevormde bestemmingsreserve Reservering Renovatie Drieklimatenkas. Tevens wordt voorgesteld de ontvangen donatie van € 50 die specifiek voor de Klimatenkas werd gedaan toe te voegen aan deze bestemmingsreserve.

Per saldo neemt de bestemmingsreserve Reservering Renovatie Drieklimatenkas hiermee af met € 289.995 tot € 138.050.

In 2025 is een reservering voor de Klimatenkas begroot van € 146.000. Omdat de nieuwe Klimatenkas naar verwachting in 2025 zal worden voltooid, verwachten wij dat de Stichting Hortus het verzoek zal doen het gereserveerde bedrag uit te betalen in 2026. Mogelijk is dat al in 2025, in welk geval de reservering niet zal hoeven te worden gevormd. Uiteraard is het bestuur voornemens aan zulk verzoek te voldoen.

## **Organisatie- en administratiekosten**

Deze post heette voorheen Bestuurs- en administratiekosten.

De kosten waren begroot op € 1.020. De werkelijke uitgaven bedroegen € 5.246, grotendeels veroorzaakt door uitgaven aan een externe consultant om betere rapportages op te stellen voor de ledenadministratie en het instellen van een automatische mailing voor lidmaatschapsgelden.

Volgens de overeenkomst uit 2023 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.

Omdat het bestuur van plan is in 2025 meer verbeteringen door te voeren in de administratie en de organisatie van bijeenkomsten, worden de organisatie- en administratiekosten in afwijking van de meerjarenbegroting begroot op € 5.000.

### **Kosten voor bijeenkomsten en excursies**

De kosten voor het houden van bijeenkomsten bestaan uit uitgaven aan zaalhuur, catering en sprekers. Doordat helaas een aantal geplande sprekersavonden niet door konden gaan, werd hieraan € 2.089 uitgegeven in plaats van de begrote € 3.000. Ook een geplande excursie naar Lyon kon door een te laag aantal inschrijvingen niet doorgaan.

Voor het jaar 2025 is het bestuur van plan weer meer bijeenkomsten en excursies te organiseren en daarom in afwijking van de meerjarenbegroting de begroting te verhogen tot € 5.000.

Er is een correctie van € 200 opgenomen wegens een dubbel betaalde factuur aan de Stichting Hortus in 2023. Ook is een correctie van € 180 opgenomen voor excursies. Dit zijn aanbetalingen die in 2023 werden gedaan voor de excursie naar Lyon en in 2024 werden terugbetaald.

### **Kosten betalingsverkeer**

De bankkosten voor het betalingsverkeer bedroegen € 1.504 en waren daarmee iets onder onze begroting van € 1.785, mede doordat het aantal bankrekeningen verder is teruggebracht.

Voor 2025 zijn de kosten voor het betalingsverkeer voorzichtigheidshalve verhoogd met inflatie en begroot op € 1.821.

### **Rente**

Vanwege de onzekere rente-ontwikkelingen zijn in de meerjarenbegroting geen rente-inkomsten opgenomen. In 2024 bedroegen deze inkomsten € 3.158. Dit is lager dan in 2023, omdat onze Vereniging inmiddels een groot deel van onze middelen heeft uitbetaald aan de Stichting Hortus ter ondersteuning van de nieuwe Klimatenkas.

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

De reguliere contributie-inkomsten bedroegen € 386.621 terwijl € 375.000 was begroot. De inkomsten uit lidmaatschappen voor het leven, die niet worden begroot, bedroegen € 950.

Bovendien ontving onze Vereniging in 2024 maar liefst € 110.000 uit legaten en € 3.600 aan andere donaties.

Het ledenaantal van onze Vriendenvereniging is vrijwel onveranderd gebleven ten opzichte van 2023. Omdat de lidmaatschapskosten in 2024 zijn gestegen, zijn de totale contributie-inkomsten wel toegenomen.

Voor 2025 heeft het bestuur gelet op de inflatie besloten het lidmaatschapsgeld licht te verhogen tot € 46,- voor een eenpersoonslidmaatschap en € 92,- voor een gast- of gezinslidmaatschap. Ook zullen wij in 2025 om leden er toe te bewegen over te gaan tot automatische incasso € 2,- administratiekosten in rekening brengen voor handmatige overboekingen.

LEDENTALEN							
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Eenpersoons lidmaatschap	5.494	5.496	5.727	5.406	5.278	4.693	4.790
Gezinslidmaatschap	4.663	4.388	4.419	4.001	3.753	3.154	3.088
Gastlidmaatschap	1.000	1.033	1.236	1.286	1.412	1.306	1.278
Lidmaatschap voor het leven	145	148	156	174	190	198	197
<b>TOTAAL</b>	<b>11.302</b>	<b>11.065</b>	<b>11.538</b>	<b>10.867</b>	<b>10.633</b>	<b>9.351</b>	<b>9.353</b>

### Enkele statistieken uit onze ledenadministratie

- De 3.088 gezinslidmaatschappen bestaan uit 1.244 hoofdleden en 1.844 gezinsleden (subleden).
- De 1.278 gastlidmaatschappen bestaan uit 642 hoofdleden en 636 gasten (subleden).

Voor de onderstaande statistieken gaan wij uit van 4.790 eenpersoonsleden, 1.244 hoofdleden met een gezinslidmaatschap en 642 hoofdleden met een gastlidmaatschap. Samen 6.676 lidmaatschappen.

#### Geografische spreiding

Postcodegebied 1018	1.073	16%
Amsterdam (overige pc's)	4.392	66%
Buiten Amsterdam	1.184	18%
Buitenland	27	0%
	<b>6.676</b>	<b>100%</b>

#### Man/vrouw-verdeling

Man	2.272	34%
Vrouw	4.385	66%
Onbekend/gender neutraal	19	0%
	<b>6.676</b>	<b>100%</b>



### Betaalwijze

Incasso	3.364	50%
Overschrijven	3.312	50%
	<b>6.676</b>	100%

### E-mailadres

Bekend	6.226	93%
Niet bekend	450	7%
	<b>6.676</b>	100%

## Vorderingen

Onze Vriendenvereniging had op 31 december 2024 in totaal € 572.857 aan liquide middelen, ondergebracht bij twee banken.

Naast de banktegoeden heeft onze Vriendenvereniging een borgstelling bij PostNL van € 865. Deze borg bedingt PostNL bij het frankeren op basis van nafacturatie.

## Algemene Reserve

Het reguliere resultaat, dus na mutaties in de reservering voor de Klimatenkas, over het boekjaar 2024 is negatief en bedraagt € 14.562. Wij stellen voor het resultaat ten laste te brengen van de Algemene Reserve, die hiermee afneemt tot € 437.758.

Het negatieve resultaat werd voornamelijk veroorzaakt door de extra, eenmalige exploitatiebijdrage van € 150.000 die onze Vereniging heeft gedaan aan de Stichting Hortus. Deze werd voor een groot deel opgevangen door inkomsten uit legaten van € 110.000.

## Terug te betalen aan de Belastingdienst

Nu de belastingdienst ons bezwaarschrift heeft ingewilligd en heeft besloten dat onze Vereniging geen omzetbelasting is verschuldigd over onze inkomsten, heeft de belastingdienst de in 2023 afgedragen omzetbelasting terugbetaald, maar daarbij ten onrechte ook € 4.992 omzetbelasting terugbetaald die onze Vereniging nooit had afgedragen. Dit bedrag is opgenomen als schuld aan de belastingdienst en wordt in 2025 terugbetaald.

Resumerend kan worden gesteld dat de financiële positie van de Vrienden Vereniging Hortus over 2024 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 2024;
3. in te stemmen met de daarin opgenomen begroting voor 2025.

## Verslag kascommissie

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