

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDDORP
Jaarrekening 2022



ADMINISTRATIE | BELASTING | ADVIES

[verstratenbergkamp.nl](https://www.verstratenbergkamp.nl)

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDORP

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
NOAB-Samenstellingsverklaring	4

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten 2022	7
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	8
Toelichting op de balans	10
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	14

Vriendenkring van de Heimanshof
T.a.v. het bestuur
Wieger Bruinlaan 1
2132 AW HOOFDDORP

Hoofddorp, 13 maart 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022 van de door u bestuurd vereniging.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2022 van Vriendenkring van de Heimanshof gevestigd aan de Wieger Bruinlaan 1 te HOOFDDORP.

Algemeen

De organisatie is als vereniging op 3 maart 1987 opgericht en heeft met name als doelstelling:

om in de traditie van Eli Heimans het enthousiasme voor de natuur over te dragen op anderen.

De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Hoofddorp onder dossiernummer 40596282 en is statutair gevestigd te HOOFDDORP.

In de verslagperiode was gemiddeld 1 werknemer in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2022

Voorzitter:	mevrouw J.W. Roling
Secretaris:	mevrouw M.J.M. Hofstede-Elgershuizen
Penningmeester:	de heer A.A.M. van Rossum
Algemeen bestuurslid:	de heer A. van Burik
Algemeen bestuurslid:	de heer D.A. Gatsonides

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDORP

Jaarverslag

NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Vriendenkring van de Heimanshof is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Hoofddorp, 13 maart 2023

Verstraten & Bergkamp



E.M. Verstraten RB

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDORP

Balans per 31 december 2022

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
Liquide middelen	1	<u>39.351</u>	<u>33.124</u>

39.351

33.124

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF
(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Eigen vermogen	2		
Verenigingskapitaal		<u>6.548</u>	<u>6.156</u>
		6.548	6.156
Voorzieningen	3		
Overige voorzieningen		<u>25.197</u>	<u>21.019</u>
		25.197	21.019
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4		
Belastingen en sociale lasten		857	820
Overige schulden		1.723	1.681
Overlopende passiva		<u>5.026</u>	<u>3.448</u>
		<u>7.606</u>	<u>5.949</u>
		<u>39.351</u>	<u>33.124</u>

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDORP

Staat van baten en lasten 2022

(in euro's)

	Toelichting	2022	begroting 2022	2021
Baten	5	<u>125.081</u>	<u>122.300</u>	<u>121.673</u>
Baten -/- directe lasten		125.081	122.300	121.673
Personeelskosten	6	51.897	55.000	49.906
Overige bedrijfskosten:	7			
Huisvestingskosten		45.474	46.500	46.598
Eenmalige grote activiteiten		2.000	2.000	2.200
Organisatiekosten		3.680	5.800	5.524
Tuinkosten		20.764	11.000	17.586
Activiteiten		<u>874</u>	<u>2.000</u>	<u>1.490</u>
Som der exploitatielasten		<u>124.689</u>	<u>122.300</u>	<u>123.304</u>
Exploitatieresultaat		392	-	-1.631
Resultaat		<u>392</u>	<u>-</u>	<u>-1.631</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDDORP

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Vriendenkring van de Heimanshof

Rechtsvorm

Vereniging

Zetel

HOOFDDORP

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

40596282

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 94996 en verricht met name activiteiten op het gebied van:
om in de traditie van Eli Heimans het enthousiasme voor de natuur over te dragen op anderen.

Vestigingsadres

Wieger Bruinlaan 1
2132 AW HOOFDDORP

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

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.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Gebouw (kijkdoos)

De overige voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vriendenkring van de Heimanshof

gevestigd te HOOFDORP

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Groot onderhoud tuin

De overige voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bouwwerken

De overige voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materialen (tuin/kas)

De overige voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Projecten

De overige voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Personeelskosten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDORP

Toelichting op de balans

(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA

1) Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kas	10	-
ING Zakelijke Rekening	3.556	11.325
ING Zakelijke Oranje Spaarrekening	23.044	9.047
Algemene Spaarbank Nederland	12.741	12.752
	<u>39.351</u>	<u>33.124</u>

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFFDORP

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

2) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Verenigingskapitaal

31-12-2022	31-12-2021
6.548	6.156

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Verenigingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2022	Opnames minus stortingen 2022	Resultaat over de periode 2022	Eindkapitaal op 31-12-2022
Vriendenkring van de Heimanshof	6.156	-	392	6.548

3) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen

Gebouw (kijkdoos)

Groot onderhoud tuin

Bouwwerken

Materialen (tuin/kas)

Projecten

31-12-2022	31-12-2021
10.000	5.000
141	4.150
8.500	7.000
2.556	2.869
4.000	2.000
25.197	21.019

Verloop van de voorzieningen

Gebouw (kijkdoos)

Stand 1 januari

Dotatie

Stand 31 december

2022	2021
5.000	-
5.000	5.000
10.000	5.000

Groot onderhoud tuin

Stand 1 januari

Dotatie

Stand 31 december

4.150	3.150
-4.009	1.000
141	4.150

Bouwwerken

Stand 1 januari

Dotatie

Stand 31 december

7.000	5.500
1.500	1.500
8.500	7.000

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDORP

Toelichting op de balans

(in euro's)

Inventaris

	2022	2021
Stand 1 januari	-	1.432
Dotatie	-	-1.432
Stand 31 december	-	-

Materialen (tuin/kas)

Stand 1 januari	2.869	3.591
Dotatie	-313	-722
Stand 31 december	2.556	2.869

Projecten

Stand 1 januari	2.000	-
Dotatie	2.000	2.000
Stand 31 december	4.000	2.000

4) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en sociale lasten	857	820
Overige schulden	1.723	1.681
Overlopende passiva	5.026	3.448
	7.606	5.949

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen pensioenpremies	857	820
------------------------------	------------	------------

Overige schulden

Vakantiegeld	1.723	1.681
--------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Vrijwilligersbijdrage	2.225	2.225
Overige bedragen	2.801	1.223
	5.026	3.448

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDORP

**Niet in de balans opgenomen
verplichtingen**

De vereniging heeft een huurovereenkomst gesloten met de Gemeente Haarlemmermeer voor de opstallen Wieger Bruinlaan 1 te Hoofddorp en een perceel grond gelegen naast de kassen op voornoemd perceel.

De huurovereenkomst is telkens voor een periode van één jaar.

De huur over 2022 bedraagt € 34.889 en is geïndexeerd.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFFDORP

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	2022	Begroting 2022	2021
5) Baten			
Subsidies Haarlemmermeer	105.215	108.000	104.671
Contributies	6.016	5.800	7.534
Contributies instanties	2.000	2.000	2.000
Giften	2.112	3.500	873
Diverse opbrengsten	1.043	500	343
Opbrengsten jeugd	-	500	-
Fondsenwerving	8.695	2.000	6.252
	125.081	122.300	121.673
6) Personeelskosten			
Personeelskosten	51.897	55.000	49.906
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen en sociale lasten</i>			
Personeelskosten			
Brutolonen	34.597	50.000	33.436
Sociale lasten	11.835	-	12.339
Reiskosten	1.043	-	574
Overige salariskosten	766	-	151
Vrijwilligersvergoeding	3.656	4.000	3.017
Opleidingskosten vrijwilligers	-	1.000	389
	51.897	55.000	49.906
Gemiddeld aantal werknemers			
<i>Toelichting</i>			
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 1 (vorige periode: 1).			
7) Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	45.474	46.500	46.598
Eenmalige grote activiteiten	2.000	2.000	2.200
Organisatiekosten	3.680	5.800	5.524
Tuinkosten	20.764	11.000	17.586
Activiteiten	874	2.000	1.490
	72.792	67.300	73.398

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDORP

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	2022	Begroting 2022	2021
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten			
Huur	34.889	34.000	33.729
Energie, water en telefonie	2.551	2.500	1.523
Onderhoud (kijkdoos)	5.089	5.500	8.274
Overige huisvestigingskosten	2.418	3.500	2.392
Afvalverwerking	527	1.000	680
	45.474	46.500	46.598
Eenmalige grote activiteiten			
Projecten	2.000	2.000	2.200
Organisatiekosten			
Accountantskosten	-	2.000	-
Administratiekosten	837	1.500	3.043
Bankkosten en koersverschillen	-	-	2
Bestuurskosten	1.290	1.000	808
Communicatiemiddelen	1.553	1.300	1.671
	3.680	5.800	5.524
Tuinkosten			
Materialen tuin	10.405	4.000	6.803
Onderhoud tuin en kas	4.449	4.500	9.283
Onderhoud boomhut en -pad	5.910	2.500	1.500
	20.764	11.000	17.586

Vriendenkring van de Heimanshof
gevestigd te HOOFDORP
Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	2022	Begroting 2022	2021
Activiteiten			
Open weekenden en lezingen	612	1.000	1.059
Kosten jeugdnatuurclub	262	1.000	431
	874	2.000	1.490

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

HOOFDORP, 13 maart 2023

J.W. Roling, voorzitter

M.J.M. Hofstede-Elgershuizen, secretaris

A.A.M. van Rossum, penningmeester

A. van Burik

D.A. Gatsonides