

Geconsolideerde financiële verantwoording 2022

| Index | Pagina |
|---|--------|
| Jaarverslag consolidatie Bond van Volkstuinders 2022 | 1 |
| Geconsolideerde balans per 31 december 2022 | 3 |
| Geconsolideerde staat van baten en lasten voor 2022 | 5 |
| Toelichting algemeen | 6 |
| Toelichting op de geconsolideerde balans | 7 |
| Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten | 10 |
| Samenstellingsverklaring | 14 |

Het getekende exemplaar is op aanvraag in te zien op het kantoor van de Bond van Volkstuinders

¹Jaarverslag consolidatie Bond van Volkstuinders 2022

Kort inhoudelijk verslag²

Begin februari 2022 raasde storm Eunice over Nederland en veroorzaakte een ravage op alle tuinparken. Met vereende krachten zorgden de tuinders ervoor dat de omgevallen bomen in stukken werden gezaagd, werden afgevoerd of klein gehakseld. Het bondskantoor en de nieuwe verzekeraar voor tuinhuisjes kregen een enorm groot aantal schademeldingen te verwerken en raakten zo direct goed op elkaar ingespeeld.

Eind februari werden de laatste Covid lockdown maatregelen opgeheven. Dat betekende dat de winkels en kantines op de tuinparken weer normaal open konden, dat er weer bestuurszittingen en inloopsprekuren konden worden gehouden op de tuinparken en dat de ALV van tuinparken en de bond eindelijk weer live kon plaatsvinden.

In vervolg op het getekende principe akkoord eind 2021 met de gemeente Amsterdam werden vanaf 1 juli 2022 de nieuwe huren berekend aan onze lid-tuinders. Het akkoord gaat uit van het rechte trekken van de huurprijzen per m² voor de prive-tuinen over een periode van 5 jaar. Dit levert voor de meeste tuinders in 5 jaar een verdubbeling van de prijs per m² op. Het meerbedrag verdwijnt echter niet in de algemene middelen van de gemeente maar vloeit terug, via een op te richten beheerfonds, naar de tuinparken in de vorm van een jaarlijkse onderhoudsbijdrage. Voor de uitkering van de onderhoudsbijdrage is het hebben van een geactualiseerd Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) een toegangsvoorwaarde. In 2022 is dan ook hard gewerkt door bondskantoor en alle afdelingen aan het opzetten en aanscherpen van hun MJOP. Helaas heeft het getekende principeakkoord ook nu, anno 2023, nog steeds niet geleid tot nieuwe huurcontracten.

In 2022 is Ledeninzet als onderwerp hoog op de agenda gezet van de Bond – dit vanuit de constatering dat de organisatie en het onderhoud en beheer van een tuinpark te vaak op te weinig schouders rust. Die koers moet verlegd worden: de organisatie en het onderhoud vergen de constructieve inzet van *alle* leden.

Financiële stand van zaken

Met deze geconsolideerde jaarrekening geven wij een overzicht van de financiële stand van zaken van de gehele Bond van Volkstuinders (inclusief 29 afdelingen).

De Bond van Volkstuinders is een financieel gezonde vereniging; als vereniging zijn we in staat om op tijd onze financiële verplichtingen na te komen en om te zorgen dat risico's in de toekomst zijn afgedekt. Het bondsbestuur zet zich in en juicht het toe dat we verenigingsbreed verdere invulling geven aan een bewust financieel reserveringsbeleid: zorgen voor een goed Meerjarenonderhoudsplan (MJOP), zicht op mogelijke risico's in de toekomst en financiële reserves passend bij die risico's.

¹

² Een uitgebreid verslag van de activiteiten van de Bond van Volkstuinders over het jaar 2022 is gepresenteerd samen met de jaarrekening bondsdeel 2022 in de Bondsvergadering van 10 juni 2023.

De vereniging Bond van Volkstuinders als rechtspersoon dient zorg te dragen voor een geconsolideerd jaarverslag. Daarmee voldoet de Bond aan de plicht die o.a. de wet op de omzetbelasting aan hem stelt.

Met uitzondering van tuinpark Nut en Genoegen hebben alle tuinparken decharge gekregen van hun afdelingsvergadering. Ook de administratie van Nut en Genoegen is volledig verwerkt en gecontroleerd door de kascommissie. Wij gaan ervan uit dat er geen wijzigingen meer zullen plaatsvinden, maar mochten er toch nog wijzigingen komen dan zal er een gecorrigeerde geconsolideerde jaarrekening volgen.

Een consolidatie heeft alleen zin als de grondslagen van de waardering van de verschillende administraties gelijk zijn. In de toelichting algemeen wordt op de grondslagen uitgebreider ingegaan. De administraties van alle tuinparken zijn volledig in hetzelfde systeem verwerkt. Wij zijn er dan ook van overtuigd dat deze consolidatie een nauwkeurig beeld geeft van de financiële stand van zaken binnen de Bond van Volkstuinders op 31 december 2022.

Het bondsbestuur dankt iedereen die zich heeft ingezet om deze consolidatie mogelijk te maken.

Namens het bondsbestuur, met vriendelijke groet,
T.F. Mondij
Penningmeester

Amsterdam, 23 oktober 2023

.....
T.F. Mondij
Penningmeester

.....
H.L.F.B. van der Putten
Voorzitter

.....
A. Timmerman
Secretaris

.....
M.J.A. Visser
Algemeen bestuurslid

.....
M. Schep
Algemeen bestuurslid

.....
M.B.T. Hollenkamp
Algemeen bestuurslid

.....
N.F. Eltink
Algemeen bestuurslid

Geconsolideerde balans per 31 december 2022

| Activa | | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|--------------------|--------------------|
| Vaste activa | | | |
| <u>Materiele vaste activa</u> | | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 1 | € 290.000 | € 290.000 |
| Totaal materiele vaste activa | | € 290.000 | € 290.000 |
| Vlottende activa | | | |
| <u>Leningen u/g</u> | | | |
| Leningen uit bouw en solidariteitsfonds | 2 | € 6.910 | € 6.910 |
| <u>Vorraden</u> | | | |
| Voorraad winkel | | € 123.769 | € 121.623 |
| Voorraad buffet | | € 29.044 | € 20.527 |
| Voorraad gas | | € 26.910 | € 22.459 |
| Voorraad watermeters | | € 1.612 | € 824 |
| Voorraad divers | | € 2.832 | € 2.983 |
| Totaal voorraden | | € 184.167 | € 168.416 |
| <u>Vorderingen</u> | | | |
| Debiteuren (advertenties etc) | | € 590.342 | € 438.517 |
| Vorderingen op (aspirant)leden | | € 47.740 | € 43.968 |
| Overige vorderingen | 3 | € 261.372 | € 271.186 |
| Te ontvangen rente | | € 9.509 | € 9.233 |
| Nog te ontvangen inkomsten | 4 | € 59.077 | € 21.748 |
| Totaal vorderingen | | € 968.040 | € 784.652 |
| <u>Effecten</u> | | | |
| Effecten | 5 | € 133.757 | € 133.757 |
| <u>Liquide middelen</u> | | | |
| Kas | | € 20.551 | € 28.322 |
| Kas (commissies) | 6 | € 24.128 | € 16.989 |
| Banken | 7 | € 6.598.843 | € 6.166.179 |
| Totaal liquide middelen | | € 6.643.522 | € 6.211.490 |
| Totaal Activa | | € 8.226.395 | € 7.595.225 |

ACTIVA

Balanspost 'Bedrijfsgebouwen en terreinen'. Het bondskantoor is in november 2021 getaxeerd door Kuijs Reinder Kakes en deze heeft het bedrag vastgesteld, gelijk aan de taxatie in 2016.

Balanspost 'Leningen tuinders'. Er is een lening verstrekt aan een tuinder ivm verplaatsing op verzoek van de gemeente. Op deze lening wordt afgelost bij verkoop.

Het debiteurensaldo stijgt nog steeds vanwege de vordering op de Gemeente Amsterdam betreffende onderhoudsbijdrage 2018, 2019, 2020, 2021 en 2022 t/m 30-6-2022 van tien afdelingen, een saldo van € 486.700 op 31-12-22. Daarnaast is er nog een vordering op de Gemeente Amsterdam voor het beheerfonds vanaf 1-7-2022 en een aantal onderhoudsbijdragen die niet zijn uitbetaald ad € 101.251.

De nog te ontvangen inkomsten betreft water- en elektraverbruik van een park waarbij de methode van boeken is gewijzigd waardoor de kosten tegen de opbrengsten van hetzelfde jaar komen.

| Passiva | | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----|--------------------|--------------------|
| Eigen vermogen | | | |
| <u>Reserves</u> | | | |
| Statutaire reserve | 8 | € 462.285 | € 463.243 |
| Reserve algemene middelen | 9 | € 2.532.542 | € 2.297.175 |
| Bestemmingsreserves | 10 | € 1.158.030 | € 1.166.787 |
| Resultaat lopend boekjaar | | € 511.063 | € 574.406 |
| Totaal reserves | | € 4.663.920 | € 4.501.611 |
| <u>Voorzieningen</u> | | | |
| Overige voorzieningen | 11 | € 2.525.974 | € 2.420.727 |
| Langlopende schulden | | | |
| <u>Overige schulden</u> | | | |
| Nog te betalen kosten | 12 | € 286.216 | € 283.233 |
| Beheerfonds | | € 78.869 | € 0 |
| Onderhoudsbijdrage | | € 28.928 | € 29.065 |
| | | € 394.013 | € 312.298 |
| Kortlopende schulden | | | |
| <u>Schulden aan leveranciers en afdelingen</u> | | | |
| Crediteuren | | € 136.595 | € 145.920 |
| <u>Overige schulden</u> | | | |
| Vooruitontvangen contributie | | € 11.969 | € 9.730 |
| Nog te betalen kosten | 13 | € 328.524 | € 132.028 |
| Omzetbelasting | | € 27.984 | € 20.405 |
| Uit te keren schades | | € 87.576 | € 16.246 |
| Nog te betalen loonkosten | 14 | € 49.840 | € 36.260 |
| Totaal overige schulden | | € 505.893 | € 214.669 |
| Totaal passiva | | € 8.226.395 | € 7.595.225 |

PASSIVA

Balanspost 'Reserves'. 'De reserves en voorzieningen worden bij alle parken onderbouwd door een MJOP. Indien nodig worden de MJOPs aangepast ten behoeve van de begroting 2024 van de tuinparken. Het resultaat wordt toegevoegd aan de voorzieningen en reserves voor de onzekere tijd die wij tegemoet gaan en om de in het MJOP geplande onderhoud te financieren.

Balanspost 'Langlopende schulden'. De onderhoudsbijdrage onder de langlopende schulden betreft reeds ontvangen gelden welke door 7 afdelingen uit Amsterdam Noord nog uitgegeven moeten worden.

Balanspost 'Omzetbelasting' bij 'Overige schulden'. Deze omzetbelasting is ingediend bij de Belastingdienst middels een suppletie-aangifte (in 2023) en is inmiddels betaald.

In de uit te keren schades zitten twee brandschade waar met de uitbetaling gewacht werd op herbouw van het tuinhuis.

Geconsolideerde staat van baten en lasten voor 2022

| <i>Baten</i> | | <i>werkelijk 2022</i> | <i>begroting 2022</i> | <i>werkelijk 2021</i> | <i>begroting 2023</i> |
|------------------------------|----|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Contributie | 15 | € 784.445 | € 747.383 | € 787.703 | € 771.305 |
| Baten leden | 16 | € 2.644.337 | € 2.747.736 | € 2.689.440 | € 3.015.816 |
| Rentebaten | | € 9.509 | € 9.600 | € 9.232 | € 9.736 |
| Overige verenigingsinkomsten | 18 | € 1.334.236 | € 1.167.564 | € 1.243.460 | € 1.184.462 |
| Baten commissies | 19 | € 991.058 | € 816.015 | € 782.812 | € 979.211 |
| Advertentie opbrengsten | | € 6.490 | € 7.150 | € 7.269 | € 6.934 |
| Onderhoudsbijdrage stadsdeel | | € 123.032 | € 210.497 | € 176.000 | € 0 |
| Totaal baten | | € 5.893.107 | € 5.705.945 | € 5.695.916 | € 5.967.464 |
| <i>Lasten</i> | | | | | |
| Kosten leden | 17 | € 2.553.195 | € 2.769.129 | € 2.561.040 | € 3.019.186 |
| Algemene verenigingskosten | 21 | € 443.079 | € 471.487 | € 423.179 | € 457.939 |
| Contributie AVVN | | € 119.567 | € 119.757 | € 174.765 | € 130.000 |
| Verenigingsblad en drukwerk | | € 96.352 | € 90.005 | € 102.996 | € 98.305 |
| Personeelslasten | 22 | € 406.855 | € 400.000 | € 326.667 | € 530.000 |
| Huisvesting | 23 | € 394.255 | € 355.181 | € 316.440 | € 385.227 |
| Kantoorkosten | 24 | € 132.307 | € 142.050 | € 127.992 | € 145.658 |
| Advieskosten | 25 | € 65.797 | € 79.750 | € 19.569 | € 59.625 |
| Bestuurskosten | 26 | € 65.379 | € 70.470 | € 65.640 | € 73.946 |
| Algemene kosten | 27 | € 81.358 | € 133.338 | € 61.968 | € 150.385 |
| Afschrijvingen | | € 0 | € 36.618 | € 0 | € 3.000 |
| Bankkosten | | € 29.385 | € 21.270 | € 28.294 | € 22.205 |
| Kosten commissies | 20 | € 973.931 | € 836.052 | € 769.816 | € 1.005.980 |
| Byzondere Baten en Lasten | 28 | -€ 97.640 | -€ 12.102 | -€ 32.597 | € 8.233 |
| Onderhoudsbijdrage stadsdeel | | € 118.226 | € 210.697 | € 175.742 | € 0 |
| Totaal lasten | | € 5.382.044 | € 5.723.702 | € 5.121.510 | € 6.089.689 |
| Exploitatieresultaat | | € 511.063 | -€ 17.757 | € 574.406 | -€ 122.225 |

Rentebaten zijn grotendeels afkomstig uit de effecten.

De contributie van de AVVN is, conform eerder gemaakte afspraken met de AVVN, in 2022 gedaald met 25%. Dit betekent dat er 50% van de standaard AVVN contributie wordt betaald.

De afschrijvingen die zijn begroot zijn in daadwerkelijke cijfers verwerkt in de continuïteitsreserve omdat de afspraak is dat er geen activa meer op de balans wordt opgenomen behalve van het bondskantoor. 1 afdeling heeft nog activa op de balans staan welke naar verwachting in 2023 volledig afgeschreven is.

Bankkosten waren hoger als begroot vanwege de in rekening gebrachte negatieve rente ad € 9.181.

Van het totale resultaat is er € 48.123 van het bondskantoor en € 462.940 van de afdelingen.

Toelichting algemeen

Financiële verantwoording van de Bond van Volkstuinders

In deze verantwoording zijn de geconsolideerde cijfers van de Bond van Volkstuinders opgenomen.

De geconsolideerde begrotingen zoals opgenomen in deze financiële verantwoording is het totaal van de individueel vastgestelde bonds- en afdelingsbegrotingen.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Deze financiële verantwoording is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor kleine rechtspersonen (Rjk-bundel), met specifiek Rjk C1 (kleine organisaties-zonder-winststreven) en art. 2:10 BW.

De financiële verantwoording is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Materiele vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze waarde is per november 2021 bepaald door de taxateur Kuijs Reinder Kakes. Tenminste eens per 5 jaar zal een taxatie plaatsvinden. Een eventuele herwaardering zal ten gunste/laste van de continuïteitsreserve worden verantwoord.

Jaarlijks worden voorzieningen getroffen voor onderhoud volgens het meerjaren onderhoudsplan.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen nominale waarde of lagere beurswaarde per einde boekjaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het jaarresultaat wordt bepaald door de baten te verminderen met de lasten over dezelfde periode. Daarbij worden baten aan het verslagjaar toegerekend voor zover de betreffende presentatie zijn verricht in het verslagjaar.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden verwerkt indien zij voor het opmaken van de financiële verantwoording bekend zijn.

Toelichting op de geconsolideerde balans 2022

| | | | | |
|--|-------------|------------------------|-------------------|--------------------|
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Materiele vaste activa (1) | € 290.000 | <i>Stand</i> | | <i>Stand</i> |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | | <i>31-12-2022</i> | | <i>1-1-2022</i> |
| Bondskantoor | | € 290.000 | | € 290.000 |
| | | € 290.000 | | € 290.000 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Leningen u/g (2) | € 6.910 | <i>Stand</i> | | <i>Stand</i> |
| Tuinders | | <i>31-12-2022</i> | | <i>1-1-2022</i> |
| | | € 6.910 | | € 6.910 |
| | | € 6.910 | | € 6.910 |
| Overige vorderingen (3) | € 261.372 | <i>Stand</i> | | <i>Stand</i> |
| Kruisposten | | <i>31-12-2022</i> | | <i>1-1-2022</i> |
| Tussenrekening pinbetalingen | | € 2.857 | | € 4.989 |
| Tussenrekening consumptiebonnen/muntjes | | € 1.651 | | € 0 |
| Depot Postnl | | -€ 1.741 | | -€ 3.680 |
| Overige vorderingen (vooruitbetaalde kosten) | | € 655 | | € 1.455 |
| Nog te ontvangen elektra aansluiting leden | | € 153.180 | | € 177.293 |
| Emballage | | € 68.329 | | € 67.810 |
| | | € 36.441 | | € 23.319 |
| | | € 261.372 | | € 271.186 |
| Nog te ontvangen inkomsten (4) | € 59.077 | <i>Stand</i> | | <i>Stand</i> |
| Subsidie Sloterdijkmeer en Nut en Genoegen | | <i>31-12-2022</i> | | <i>1-1-2022</i> |
| Nog te ontvangen posten | | € 9.708 | | € 13.173 |
| | | € 49.369 | | € 8.575 |
| | | € 59.077 | | € 21.748 |
| Effecten (5) | € 133.757 | <i>Nominale waarde</i> | <i>koers per</i> | <i>Beurswaarde</i> |
| Overzicht effecten | | <i>31-12-2022</i> | <i>31-12-2022</i> | <i>31-12-2022</i> |
| 5,5% 1998/2028 | | € 43.000 | € 113,00 | € 48.787 |
| 7,5% 1993/2023 | | € 90.757 | € 100,32 | € 91.047 |
| | | € 133.757 | | € 139.834 |
| Kas commissies (6) | € 24.128 | <i>Stand</i> | | <i>Stand</i> |
| Kas buffetcommissie | | <i>31-12-2022</i> | | <i>1-1-2022</i> |
| Kas tuincommissie | | € 7.186 | | € 4.442 |
| Kas winkel | | € 500 | | € 673 |
| Kas klaverjascommissie | | € 5.072 | | € 4.922 |
| Kas jeu de bouie | | € 1.018 | | € 562 |
| Kas overige commissies | | € 2.793 | | € 1.916 |
| Kas ontspanningscommissie | | € 90 | | € 90 |
| Kas technische commissie | | € 4.286 | | € 2.515 |
| Kas bouwcommissie | | € 225 | | € 1.687 |
| | | € 2.958 | | € 182 |
| | | € 24.128 | | € 16.989 |
| Banken (7) | € 6.598.843 | <i>Stand</i> | | <i>Stand</i> |
| ING Bank rekening courant | | <i>31-12-2022</i> | | <i>1-1-2022</i> |
| ING Bank spaarrekening | | € 301.567 | | € 275.633 |
| ING Bank beleggen (rekeningnummer) | | € 912.654 | | € 907.467 |
| Rabobank rekening courant | | € 9.487 | | € 7.122 |
| Rabobank spaarrekening | | € 1.752.904 | | € 1.425.096 |
| | | € 3.622.231 | | € 3.550.861 |
| | | € 6.598.843 | | € 6.166.179 |

RESERVES

| | € 462.285 | <i>Stand</i> | | | <i>Stand</i> |
|--------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | | <i>31-12-2022</i> | <i>onttrekking</i> | <i>toevoeging</i> | <i>1-1-2022</i> |
| Statutaire reserves (9) | | | | | |
| Bouw- en solidariteitsfonds | | € 416.985 | € 864 | | € 417.849 |
| Reserve fonds personele lasten | | € 45.300 | € 94 | | € 45.394 |
| | | € 462.285 | € 958 | € 0 | € 463.243 |

De statutaire reserves zijn gewijzigd met de negatieve rente over 2022

| | € 1.158.030 | <i>Stand</i> | | | <i>Stand</i> |
|---|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | <i>31-12-2022</i> | <i>onttrekking</i> | <i>toevoeging</i> | <i>1-1-2022</i> |
| Bestemmingsreserves (10) | | | | | |
| Reserve speelplaats | | € 25.323 | € 1.688 | € 5.000 | € 22.011 |
| Reserve arbo | | € 6.971 | € 1.254 | | € 8.225 |
| Reserve EHBO | | € 320 | € 1.085 | | € 1.405 |
| Reserve waterleiding | | € 271.853 | | € 22.800 | € 249.053 |
| Reserve koers 2025 | | € 63.084 | € 501 | € 5.960 | € 57.625 |
| Reserve nieuw materieel | | € 270.080 | € 53.335 | € 24.249 | € 299.166 |
| Beleidsreserve | | € 75.000 | | € 38.921 | € 36.079 |
| Reserve jubileum | | € 99.755 | € 57.057 | € 26.333 | € 130.479 |
| Reserve inventaris | | € 70.131 | € 10.856 | € 12.142 | € 68.845 |
| Reserve gas installaties | | € 5.500 | € 4.000 | | € 9.500 |
| Reserve jeugdactiviteiten | | € 29.361 | € 27 | € 5.030 | € 24.358 |
| Reserve recreatie | | € 5.140 | € 7.183 | € 688 | € 11.635 |
| Reserve gastenhuisje | | € 9.327 | € 17.111 | € 700 | € 25.738 |
| Reserve ICT/website | | € 10.000 | | € 7.386 | € 2.614 |
| Reserve project Keurmerk natuurlijk Tuinieren | | € 52.083 | € 4.867 | € 8.000 | € 48.950 |
| Reserve ondersteuning afdelingsbesturen | | € 5.000 | | | € 5.000 |
| Reserve toekomst tuinpark | | € 93.223 | € 17.471 | € 10.469 | € 100.225 |
| Reserve zonnepanelen | | € 61.879 | | | € 61.879 |
| Reserve nieuw hekwerk | | € 4.000 | | | € 4.000 |
| | | € 1.158.030 | € 176.435 | € 167.678 | € 1.166.787 |

VOORZIENINGEN

| | € 2.525.974 | <i>Stand</i> | | | <i>Stand</i> |
|--|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | <i>31-12-2022</i> | <i>onttrekking</i> | <i>toevoeging</i> | <i>1-1-2022</i> |
| Voorzieningen (11) | | | | | |
| Voorziening elektra aanleg | | € 157.928 | € 7.362 | € 28.122 | € 137.168 |
| Voorziening onderhoudwaterleiding | | € 343.424 | € 19.237 | € 19.580 | € 343.081 |
| Voorziening baggerwerkzaamheden | | € 174.090 | € 16.749 | € 13.655 | € 177.184 |
| Voorziening onderhoud gebouwen | | € 688.831 | € 35.859 | € 114.704 | € 609.986 |
| Voorziening onderhoud tuinpark | | € 766.405 | € 296.587 | € 303.428 | € 759.564 |
| Voorziening meerjarenonderhoudsplan divers | | € 33.468 | | € 15.000 | € 18.468 |
| Voorziening onderhoud materieel | | € 43.266 | € 6.849 | € 15.615 | € 34.500 |
| Voorziening beschoeiing | | € 160.831 | € 45.319 | € 22.134 | € 184.016 |
| Voorziening onderhoud bomen | | € 81.467 | € 19.142 | € 18.827 | € 81.782 |
| Voorziening riolering | | € 39.175 | € 4.225 | € 3.450 | € 39.950 |
| Voorziening onderhoud verlichting | | € 37.089 | € 330 | € 2.390 | € 35.029 |
| | | € 2.525.974 | € 451.659 | € 556.905 | € 2.420.727 |

LANGLOPENDE SCHULDEN

| | € 286.216 | <i>Stand</i> | <i>Stand</i> |
|--|-----------|-------------------|------------------|
| | | <i>31-12-2022</i> | <i>1-1-2022</i> |
| Nog te betalen kosten langlopend (12) | | | |
| Diverse grondhuur | | € 9.174 | € 9.144 |
| Sleuteldeposito | | € 133.325 | € 129.041 |
| Waarborgsommen tuinders | | € 75.269 | € 75.180 |
| Voorschot water | | € 39.228 | € 40.708 |
| Voorschot elektra | | € 29.220 | € 29.160 |
| | | € 286.216 | € 283.233 |

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | | | |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| Nog te betalen kosten kortlopend (13) | € 328.524 | Stand | Stand |
| | | 31-12-2022 | 1-1-2022 |
| Tussenrekening overdracht tuinen | | € 59.952 | € 2.811 |
| Nog te betalen kosten | | € 268.572 | € 130.047 |
| Tussenrekening taxaties | | € 0 | -€ 830 |
| | | <u>€ 328.524</u> | <u>€ 132.028</u> |
| | | | |
| Nog te betalen loonkosten (14) | € 49.840 | Stand | Stand |
| | | 31-12-2022 | 1-1-2022 |
| Afdracht loonheffing | | € 19.316 | € 16.452 |
| Reservering vakantiegeld | | € 14.338 | € 9.862 |
| Reservering vakantiedagen/overuren | | € 16.186 | € 8.850 |
| Reservering pensioenpremies | | € 0 | € 1.096 |
| | | <u>€ 49.840</u> | <u>€ 36.260</u> |

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten voor 2022

| | <i>werkelijk</i> 2022 | <i>begroting</i> 2022 | <i>werkelijk</i> 2021 | <i>begroting</i> 2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Contributie (15) | | | | |
| Berekende contributie via BVV | € 490.400 | € 483.898 | € 488.448 | € 493.085 |
| Contributie aspirant nieuw | € 64.616 | € 84.300 | € 83.363 | € 50.580 |
| Contributie aspirant | € 229.429 | € 162.600 | € 215.892 | € 227.640 |
| Contributie leden | € 0 | € 16.585 | € 0 | € 0 |
| | € 784.445 | € 747.383 | € 787.703 | € 771.305 |
| <i>Het aantal inschrijvingen van nieuwe aspiranten is gedaald in 2022 ten opzichte van voorgaande jaren. Aangezien het aantal uitschrijvingem lager ligt dan het aantal inschrijvingen is het aantal aspiranten toch gestegen.</i> | | | | |
| Baten leden (16) | | | | |
| Berekende grondhuur | € 1.258.641 | € 1.312.120 | € 1.227.398 | € 1.585.595 |
| Berekende onroerend zaakbelasting | € 47.012 | € 58.149 | € 49.091 | € 53.665 |
| Berekende rioolbelasting | € 27.610 | € 24.010 | € 29.996 | € 30.390 |
| Berekende waterschapsbelasting | € 81.588 | € 96.270 | € 84.486 | € 102.700 |
| Berekende gemeentebelastingen | € 26.242 | € 8.150 | € 12.917 | € 8.050 |
| Berekende verzekeringspremie | € 160.002 | € 228.291 | € 219.548 | € 182.919 |
| Berekende verz.premie tuinhuizen | € 510.252 | € 500.246 | € 500.048 | € 500.047 |
| Berekende elektra | € 162.168 | € 127.224 | € 131.212 | € 174.615 |
| Berekende gaskosten | € 0 | € 7.000 | € 6.001 | € 0 |
| Berekend waterverbruik | € 190.506 | € 206.261 | € 234.820 | € 183.262 |
| Berekend vuilafvoer | € 180.315 | € 180.015 | € 193.924 | € 194.573 |
| | € 2.644.337 | € 2.747.736 | € 2.689.440 | € 3.015.816 |
| Kosten leden (17) | | | | |
| Grondhuur | € 1.257.828 | € 1.312.120 | € 1.225.485 | € 1.585.595 |
| Onroerend zaakbelasting | € 47.019 | € 58.149 | € 50.200 | € 53.665 |
| Rioolbelasting | € 27.128 | € 24.010 | € 34.992 | € 30.390 |
| Waterschapsbelasting | € 96.402 | € 96.270 | € 91.022 | € 102.700 |
| Gemeentebelastingen | € 10.034 | € 8.150 | € 3.341 | € 8.050 |
| Verzekeringspremie algemeen | € 160.002 | € 228.291 | € 219.548 | € 182.919 |
| Verzekering tuinhuizen | € 510.151 | € 500.246 | € 500.047 | € 500.047 |
| Elektraverbruik | € 133.485 | € 137.124 | € 124.617 | € 218.220 |
| Waterverbruik | € 145.596 | € 205.026 | € 145.408 | € 176.712 |
| Kosten vuilafvoer | € 165.551 | € 182.670 | € 166.380 | € 160.888 |
| Contributie BVV | € 0 | € 17.073 | € 0 | € 0 |
| | € 2.553.195 | € 2.769.129 | € 2.561.040 | € 3.019.186 |
| Overige verenigingsinkomsten (18) | | | | |
| Berekende bijdrage afdeling | € 1.062.926 | € 1.030.403 | € 1.010.142 | € 1.035.708 |
| Inschrijfgeld aspiranten | € 38.277 | € 27.456 | € 38.138 | € 28.853 |
| Berekend entreegeld | € 34.457 | € 23.620 | € 28.685 | € 23.480 |
| Berekende boetes | € 29.696 | € 5.300 | € 25.307 | € 4.350 |
| Berekende werkuren | € 57.626 | € 49.200 | € 60.566 | € 52.550 |
| Berekende bouwtekeningen | € 261 | € 180 | € 192 | € 0 |
| Berekende taxaties | € 1.189 | € 300 | € 400 | € 450 |
| Diverse opbrengsten | € 92.814 | € 17.590 | € 64.561 | € 21.241 |
| Opbrengst verhuur | € 16.990 | € 13.515 | € 15.470 | € 17.830 |
| | € 1.334.236 | € 1.167.564 | € 1.243.460 | € 1.184.462 |

| | <i>werkelijk</i> 2022 | <i>begroting</i> 2022 | <i>werkelijk</i> 2021 | <i>begroting</i> 2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Baten en lasten commissies (19 en 20) | | | | |
| <i>Winkel</i> | | | | |
| Verkoop winkel | € 245.531 | € 233.310 | € 285.742 | € 270.225 |
| Inkoop winkel | -€ 201.223 | -€ 209.043 | -€ 237.794 | -€ 223.467 |
| Kosten inkoopcommissie | -€ 21.859 | -€ 16.706 | -€ 15.397 | -€ 16.286 |
| | € 22.450 | € 7.561 | € 32.551 | € 30.472 |
| <i>Accu's en gas</i> | | | | |
| Verkoop gasflessen | € 317.255 | € 265.730 | € 281.421 | € 295.521 |
| Verkoop en opladen accu's | € 424 | € 3.200 | € 3.930 | € 3.300 |
| Inkoop gas | -€ 292.715 | -€ 240.770 | -€ 258.821 | -€ 271.962 |
| Inkoop accu's | € 0 | € 0 | € 0 | -€ 2.500 |
| | € 24.963 | € 28.160 | € 26.531 | € 24.359 |
| <i>Kantine</i> | | | | |
| Verkoop kantine | € 374.142 | € 276.725 | € 186.051 | € 347.752 |
| Inkoop kantine | -€ 218.843 | -€ 178.575 | -€ 118.278 | -€ 244.045 |
| Kosten barcommissie | -€ 51.150 | -€ 33.870 | -€ 30.606 | -€ 44.686 |
| | € 104.149 | € 64.280 | € 37.167 | € 59.021 |
| <i>Ontspanningscommissie</i> | | | | |
| Opbrengst ontspanningscommissie | € 37.992 | € 23.860 | € 8.345 | € 37.333 |
| Kosten ontspanningscommissie | -€ 62.742 | -€ 37.160 | -€ 25.255 | -€ 61.953 |
| | -€ 24.750 | -€ 13.300 | -€ 16.910 | -€ 24.620 |
| <i>Diverse commissies</i> | | | | |
| Opbrengst commissies | € 15.715 | € 13.190 | € 17.323 | € 25.080 |
| Tuchtcommissie | € 0 | -€ 500 | € 0 | -€ 100 |
| Kosten Bouw- en taxatiecommissie | -€ 16.946 | -€ 5.167 | -€ 1.029 | -€ 4.650 |
| Kosten arbocommissie | -€ 6.828 | -€ 9.510 | -€ 4.908 | -€ 13.105 |
| Kosten pr- en redactiecommissie | -€ 668 | -€ 5.050 | -€ 21 | -€ 1.560 |
| Kosten waterleidingcommissie | -€ 35.305 | -€ 6.715 | -€ 6.209 | -€ 17.842 |
| Kosten tuincommissie | -€ 34.955 | -€ 57.913 | -€ 35.917 | -€ 51.141 |
| Kosten technische commissie | -€ 4.057 | -€ 7.150 | -€ 5.678 | -€ 7.170 |
| Kosten interieurcommissie | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Kosten overige commissies | -€ 26.640 | -€ 27.923 | -€ 29.904 | -€ 45.513 |
| | -€ 109.685 | -€ 106.738 | -€ 66.343 | -€ 116.001 |
| Totale baten commissies (19) | € 991.058 | € 816.015 | € 782.812 | € 979.211 |
| Totale lasten commissies (20) | -€ 973.931 | -€ 836.052 | -€ 769.816 | -€ 1.005.980 |
| <i>Algemene verenigingskosten (21)</i> | | | | |
| Onderhoud complex | € 346.653 | € 371.073 | € 296.094 | € 328.032 |
| Aanschaf gereedschap en klein materieel | € 36.262 | € 55.428 | € 67.288 | € 76.628 |
| Onderhoud gereedschap en machines | € 60.163 | € 44.986 | € 59.796 | € 53.279 |
| | € 443.079 | € 471.487 | € 423.179 | € 457.939 |

| | werkelijk 2022 | begroting 2022 | werkelijk 2021 | begroting 2023 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personeelskosten (22) | | | | |
| Brutolonen | € 305.985 | € 390.000 | € 254.060 | € 500.000 |
| Pensioenpremie | € 22.446 | € 0 | € 16.841 | € 0 |
| Sociale lasten | € 51.347 | € 0 | € 43.833 | € 0 |
| Reiskostenvergoeding | € 8.208 | € 0 | € 8.937 | € 0 |
| Personeelsverzekeringen | € 23.954 | € 0 | € 17.226 | € 0 |
| Uitbetaling ziektegeld | -€ 6.452 | € 0 | -€ 15.301 | € 0 |
| Overige personeelskosten | € 1.366 | € 0 | € 1.072 | € 0 |
| Inhuur personeel | € 0 | € 10.000 | € 0 | € 30.000 |
| | € 406.855 | € 400.000 | € 326.667 | € 530.000 |

Er is geen extern personeel ingehuurd gedurende het jaar.

| | | | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Huisvestingskosten (23) | | | | |
| Onderhoud gebouwen | € 207.753 | € 186.104 | € 173.495 | € 144.065 |
| Onderhoud inventaris | € 5.752 | € 24.375 | € 5.096 | € 34.295 |
| Schoonmaakkosten | € 7.036 | € 9.420 | € 7.669 | € 11.950 |
| Vuil/papierverwijdering bond | € 658 | € 900 | € 566 | € 900 |
| Gas, water en elektra algemeen | € 134.508 | € 100.956 | € 93.157 | € 164.518 |
| Beveiliging | € 31.796 | € 24.876 | € 29.048 | € 21.629 |
| Overige huisvestingskosten | € 6.753 | € 8.550 | € 7.409 | € 7.870 |
| | € 394.255 | € 355.181 | € 316.440 | € 385.227 |

| | | | | |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kantoorkosten (24) | | | | |
| Kantoorkosten algemeen | € 8.420 | € 15.150 | € 11.168 | € 15.430 |
| Verzekering | € 6.184 | € 7.450 | € 11.994 | € 7.075 |
| Contributies en abonnementen | € 2.127 | € 2.600 | € 2.038 | € 2.745 |
| Porti | € 4.855 | € 7.932 | € 6.544 | € 6.472 |
| Telefoon | € 9.202 | € 8.504 | € 8.400 | € 8.455 |
| Internetaansluiting | € 26.323 | € 22.513 | € 20.726 | € 25.340 |
| Automatiseringskosten | € 69.562 | € 72.156 | € 62.162 | € 74.031 |
| Lidmaatschappen en donaties | € 309 | € 150 | € 295 | € 300 |
| Diverse lasten | € 5.325 | € 5.595 | € 4.666 | € 5.810 |
| | € 132.307 | € 142.050 | € 127.992 | € 145.658 |

| | | | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Advieskosten (25) | | | | |
| Juridische kosten | € 3.055 | € 30.350 | € 2.913 | € 13.000 |
| Accountants- en advieskosten | € 59.042 | € 43.750 | € 13.707 | € 35.000 |
| Advieskosten | € 3.700 | € 5.650 | € 2.950 | € 11.625 |
| | € 65.797 | € 79.750 | € 19.569 | € 59.625 |

In de accountants- en advieskosten zit een post van € 50.000 welke naar de balans is gegaan voor advisering rondom de onderhandelingen met de gemeente ivm de grondhuurcontracten.

| | | | | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Bestuurskosten (26) | | | | |
| Bestuurskosten | € 14.865 | € 20.470 | € 9.762 | € 13.255 |
| Consumpties medewerkers | € 2.517 | € 2.800 | € 1.991 | € 4.050 |
| Reis- en onkosten | € 0 | € 100 | € 0 | € 0 |
| Vergaderkosten | € 7.923 | € 8.885 | € 7.238 | € 9.251 |
| Vrijwilligersvergoeding | € 40.075 | € 38.215 | € 46.648 | € 47.390 |
| | € 65.379 | € 70.470 | € 65.640 | € 73.946 |

| | werkelijk 2022 | begroting 2022 | werkelijk 2021 | begroting 2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Algemene kosten (27) | | | | |
| Kosten website | € 6.311 | € 11.007 | € 3.566 | € 6.837 |
| Publiciteit | € 757 | € 4.047 | € 736 | € 3.397 |
| Cursussen | € 1.778 | € 5.400 | € 1.107 | € 5.650 |
| Representatie | € 11.086 | € 13.915 | € 11.290 | € 12.774 |
| Evenementen beleidskosten | € 32.032 | € 52.422 | € 12.332 | € 49.953 |
| | € 2.131 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Kosten onvoorzien | € 4.500 | € 9.786 | € 0 | € 1.290 |
| Diverse algemene kosten | € 22.764 | € 36.761 | € 32.936 | € 70.484 |
| | € 81.358 | € 133.338 | € 61.968 | € 150.385 |
| Bijzondere baten en lasten (28) | | | | |
| Overige bijzondere baten en lasten | -€ 92.750 | -€ 10.202 | -€ 31.116 | € 10.533 |
| Vrijval voorzieningen | -€ 6 | € 0 | -€ 7.168 | € 0 |
| Kasverschillen | -€ 371 | € 0 | € 7.309 | € 0 |
| Donaties | -€ 4.443 | -€ 1.900 | -€ 1.470 | -€ 2.300 |
| Betalingsverschil debiteuren | -€ 70 | € 0 | -€ 152 | € 0 |
| | -€ 97.640 | -€ 12.102 | -€ 32.597 | € 8.233 |
| | -€ 102.531 | -€ 14.002 | -€ 34.078 | € 5.933 |

In de overige bijzondere baten en lasten zit oa een grote schadeuitkering vanwege een brand in een clubgebouw.