

Rooseveltstraat 18-X
2321 BM Leiden

Postbus 1324
2302 BH Leiden

Tel. 071- 523 55 88

E-mail: info@apek.nl

ING Bank:
NL17 INGB 0388 5929 66

BTW: NL863670611B01
KvK: 85574007

Stichting Vrienden van de Leidse Hortus
t.a.v. de heer A.D.M. van Zijp
Rapenburg 73
2311 GJ LEIDEN

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Financiële positie	4
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag 2023 Stichting Vrienden van de Leidse Hortus	6
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2023	9
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	11
3.3 Toelichting op de jaarrekening	12
3.4 Toelichting op de balans	15
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	19

1. RAPPORT

Rooseveltstraat 18-X
2321 BM Leiden

Postbus 1324
2302 BH Leiden

Tel. 071- 523 55 88

E-mail: info@apek.nl

ING Bank:
NL17 INGB 0388 5929 66

BTW: NL863670611B01
KvK: 85574007

Stichting Vrienden van de Leidse Hortus

t.a.v. de heer A.D.M. van Zijp

Rapenburg 73
2311 GJ LEIDEN

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Vrienden van de Leidse Hortus te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1 voor Kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden van de Leidse Hortus. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

APEK Administraties B.V.

P.A. van Windaarden RA

Stichting Vrienden van de Leidse Hortus te Leiden

1.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	10.651		3.010	
Effecten	3.754.138		3.464.454	
Liquide middelen	1.307.151		1.609.453	
Liquiditeitssaldo		5.071.940		5.076.917
Af: kortlopende schulden		88.157		36.695
Werkkapitaal		4.983.783		5.040.222
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>4.983.783</u>		<u>5.040.222</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		4.983.783		5.040.222
		<u>4.983.783</u>		<u>5.040.222</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 56.439.

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag 2023 Stichting Vrienden van de Leidse Hortus

Het bestuur van de stichting Vrienden van de Leidse Hortus (in het vervolg “De Stichting”) heeft in het kalenderjaar 2023 de volgende activiteiten en onderwerpen aan de orde gehad:

Bestuurlijke activiteiten:

- Implementeren van de FIN Code Goed Bestuur. De Stichting is lid van de FIN, de brancheorganisatie van fondsen in Nederland. Het bestuur heeft diverse activiteiten ontplooid (met name aanpassing statuten) om aan de voorwaarden van de FIN Code te voldoen. De implementatie van de gedragscode is afgerond. Eind 2023 werd het FIN label Goed Bestuur verkregen. Naleving geschiedt op vrijwillige basis en houdt in dat het FIN-lid de principes opvolgt.
- Voorbereidingen zijn getroffen voor het maken van werkafspraken met de directie van de Hortus omtrent de jaarlijkse planning, verantwoording en toekenningssystematiek van de financiële bijdragen die het aan de Stichting verleent.
- De statuten en reglementen van de Stichting zijn aan de WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen) getoetst en aanpassingen zijn aangebracht. De herziene statuten d.d. 6 december 2023 zijn op de website gepubliceerd.
- De website van de Stichting (die is geïntegreerd in de website van de Hortus botanicus) is geëvalueerd en gedachten waaraan een te vernieuwen website zou moeten voldoen, zijn opgesteld. In 2023 zijn teksten aangeleverd en is de definitieve indeling gemaakt. In de tweede helft 2023 is de website “live” gegaan.
- Elk kwartaal heeft bestuurlijk overleg plaatsgevonden tussen het stichtingsbestuur en het Hortus-management, waarin lopende zaken en actualiteiten zijn besproken, alsmede wensen en plannen van de Hortus voor gewenste (financiële) ondersteuning.
- In het najaar zijn het jaarplan 2024 en begroting 2024 van de Stichting en de plannen voor ondersteuning van de Hortus 2024 besproken.
- In samenwerking met de Hortus zijn gedachten in ontwikkeling om nadere invulling te geven aan (professionalisering van) het relatiebeheer van de Hortus en de Stichting, waarmee beide organisaties gebaat zijn. Ook is gesproken over het opstellen van een beleidslijn voor mogelijke sponsoring-activiteiten. Het gesprek daarover wordt in 2024 voortgezet.
- In het najaar van 2023 is een enquête verstuurd aan alle 1500 Vrienden en Adoptanten. Er is behoefte bij het bestuur en bij de Hortus om beter in beeld te krijgen wat de belangstelling, wensen, bezoekfrequentie en beweegredenen voor de door hen gekozen vriendschapsvormen zijn. Er reageerden 510 personen. In 2024 worden de resultaten verder uitgewerkt en geanalyseerd. De respondenten uitten (grote) tevredenheid over hun betrokkenheid, organisatorische activiteiten, de informatievoorziening en ook de financiële transparantie, alsmede de mogelijkheden voor verschillende vriendschapsvormen.

Organisatorische activiteiten:

- Wederom is in samenwerking met de Hortus het magazine Hortus Leiden, editie 2023, gemaakt. Het thema van deze editie was ‘Water’. Op 26 januari 2023 vond de jaarlijkse Winterlezing plaats en werd aandacht besteed aan het thema ‘Stadsflora’. Ton Denters verzorgde een uitermate boeiende inleiding. Het eerste exemplaar van het magazine 2023 werd aangeboden aan wethouder groene ruimte van de gemeente Leiden, de heer Ashley North. De jaarring van de Vrienden werd overhandigd aan Hortus-vrijwilliger Rudmer Postma, die veel bijdraagt aan de zorg voor de Amorphophallus (“penisplanten”) collectie. Deze collectie wekte in 2022 en 2023 zeer veel belangstelling en lokte veel publiek naar de Hortus.
- In mei 2023 heeft de Stichting opnieuw deelgenomen aan de jaarlijkse plantenmarkt in de Hortus met een eigen informatiestand van de Vrienden. Daar bleek veel belangstelling voor onze activiteiten en beschikbare informatie. Ook voor komende jaren is tot voortzetting van deze deelname besloten.
- Op 22 april 2023 heeft de jaarlijkse Vriendenbijeenkomst plaatsgevonden. Een tweetal sprekers was uitgenodigd. Een om zijn PhD- onderzoeksthema in de Hortus te belichten (Dieder de Frens; zonnedauw) en een om te vertellen over biodiversiteit onder water in de Leidse grachten en sloten (Aaf Verkade, adviseur stadsgrachten Leiden).
- Het programma voor de jaarlijkse Winterlezing in januari 2024, inclusief presentatie magazine 2024 en uitreiking jaarring, is voorbereid.
- In samenwerking met de Vereniging Belangstellenden in Museum De Lakenhal werd op vrijdag 17 juni 2022 de eerste Leidse Kunst en Natuurshow in de Stadsgehoorzaal Leiden georganiseerd. Dat smaakte naar meer. Besloten is een volgende tweede LKNS te gaan organiseren in 2025. In 2024 worden de voorbereidingen ter hand genomen.

2.1 Bestuursverslag 2023 Stichting Vrienden van de Leidse Hortus

- In samenwerking met de Clusiusstichting zijn drie botanische lezingen georganiseerd en gehouden. Die lezingen mogen zich (ook) in een grote belangstelling verheugen. Regelmatig is de beschikbare zaalruimte volgeboekt.
- De jaarlijkse adoptantenbijeenkomst werd gehouden op 27 september 2023. Michael Stech (Naturalis) en Tim Claerhout (Hortus) verhaalden over het project 'Hidden Biodiversity'.

Financiële onderwerpen:

Met de Hortus-directie vindt jaarlijks in het najaar overleg plaats over de wensen en mogelijkheden om activiteiten/investeringen etc. te kunnen ondersteunen vanuit de Stichting. Daadwerkelijke financiering vindt plaats op basis van offertes en/of afrekeningen van genoemde activiteiten. In 2023 werden bekostigd:

- Bijdrage realisatie van "Ronde Sterrewacht" en Mediterrane tuin (realisatie afgerond 2024) (€ 250.000)
- Educatieoverkapping (€ 17.000)
- Ondersteuning 50% PhD Citizen Science project (o.a. stoeplantjes) (€ 23.000)
- Bijdrage aan lesprogramma Technolab (€ 17000) en educatie/wetenschapsdagen voor publiek (€ 25.000)
- Ondersteuning functionaris relatiebeheer Vrienden en Hortus (€ 40.000)

Bovenstaande bekostigingen zijn gedaan vanuit het Carla van Steijnfonds en verkregen nalatenschappen.

- Bomenonderhoud (€ 20.000)
- Ondersteuning deelname Hortus in 4 jarig Naturalis project Hidden Biodiversity (inclusief aanstelling PhD'er) (€ 12.500 per jaar)
- Taxon project Singelpark (€ 5.000)
- Bijdrage themajaar en events en materialen (€ 37.000)
- Afdracht jaar kaarten donateurs/adoptanten (€25.800)
- Ondersteuning administratie/registratie donateurs voor de Stichting door het bureau van de Hortus (€ 15.000)

Deze bekostigingen zijn gedaan vanuit de ontvangen donaties door circa 1500 vrienden/adoptanten.

De Bestuursamenstelling in 2023:

John van Ruiten (voorzitter), benoemd tot 09-05-2027

Mia Hopperus Buma (1e secretaris, tevens vicevoorzitter), benoemd tot 09-05-2027

Adri Mulder (2e secretaris), benoemd tot 09-05-2027

Ton van Zijp (1e penningmeester), benoemd tot 01-01-2025

Gerbrand van den Ban (2e penningmeester), benoemd tot 09-09-2025

Annette Los (PR en Communicatie) benoemd tot 09-09-2025

Plannen 2024:

Voor 2024 staan onder meer op de agenda aangelegenheden inzake het verbeteren en het vergroten van de zichtbaarheid van de Vrienden, de besluitvorming over de eventuele organisatie van een 2e LKNS, en organisatie van reguliere activiteiten en bijeenkomsten.

Bekostigingen t.b.v. de Hortus zullen plaatsvinden voor de reguliere en gebruikelijke punten voor ondersteuning. In 2024 worden naast die reguliere bijdragen financiën beschikbaar gesteld voor het project 'wegwijs in de Hortus (Wayfinding)' en extra activiteiten voor het themajaar geur en zal een aantal -voor meerdere jaren aangegane- ondersteuningsverplichtingen (o.a. citizen science, themajaar-activiteiten, deelname in Hidden Biodiversity en relatiebeheer) worden voortgezet.

Voorts wordt in 2024 gestart met het zoeken van een opvolger voor bestuurslid Ton van Zijp, die na 1-1-2025 niet meer herbenoembaar is.

Verslag opgesteld mei 2024
namens het bestuur,
John van Ruiten
Voorzitter

3. JAARREKENING

Stichting Vrienden van de Leidse Hortus te Leiden

3.1 Balans per 31 december 2023

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	10.191		3.010	
Overige vorderingen	<u>460</u>		<u>-</u>	
		10.651		3.010
<i>Effecten</i>		3.754.138		3.464.454
<i>Liquide middelen</i>		1.307.151		1.609.453
Totaal activazijde		<u><u>5.071.940</u></u>		<u><u>5.076.917</u></u>

Stichting Vrienden van de Leidse Hortus te Leiden

3.1 Balans per 31 december 2023

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Reserves en fondsen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	1.000		1.000	
Bestemmingsreserves	<u>4.752.392</u>		<u>4.976.515</u>	
		4.753.392		4.977.515
Bestemmingsfondsen	<u>230.391</u>		<u>62.707</u>	
		230.391		62.707
Kortlopende schulden				
Crediteuren	78.207		24.220	
Overige schulden	<u>9.950</u>		<u>12.475</u>	
		88.157		36.695
Totaal passivazijde		<u>5.071.940</u>		<u>5.076.917</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Ontvangen bijdragen adoptanten en vrienden	97.250	110.000	100.129
Baten uit nalatenschappen	57.870	-	396.710
Baten geormerkt	35.000	15.500	-
Baten	190.120	125.500	496.839
Verstreckte bijdragen algemeen	60.812	22.000	21.584
Verstreckte subsidies activiteiten Hortus	72.000	72.000	72.000
Collectie / Tuinontwikkeling	267.000	267.000	125.000
Wetenschap	23.000	23.000	23.000
Publiek & Outreach	82.000	82.000	143.110
Activiteitenlasten	504.812	466.000	384.694
Bruto exploitatieresultaat	-314.692	-340.500	112.145
Kosten activiteiten adoptanten en vrienden	20.287	20.000	19.585
Diverse projecten	17.500	17.500	29.324
Kantoorkosten	1.528	16.750	13.103
Algemene kosten	6.239	5.250	5.277
Beheerslasten	45.554	59.500	67.289
Exploitatieresultaat	-360.246	-400.000	44.856
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14.124	-	657
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	289.684	-	-603.146
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1	-500	-1.031
Som der financiële baten en lasten	303.807	-500	-603.520
Resultaat	-56.439	-400.500	-558.664
Resultaat	-56.439	-400.500	-558.664
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve continuïteit	-32.993	-20.000	-49.412
Bestemmingsreserve Varentuin	1.000	-	-
Bestemmingsreserve nalatenschap	-192.130	-280.500	346.710
Bestemmingfonds Carla van Steijn	167.684	-100.000	-855.962
	-56.439	-400.500	-558.664

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van de Leidse Hortus, statutair gevestigd te Leiden, bestaan voornamelijk uit:

- het zijn van steunfonds op het gebied van natuurbehoud, recreatie en educatie.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Rapenburg 73 te Leiden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van de Leidse Hortus, statutair gevestigd te Leiden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41169121.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 'Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde.

Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingsmodellen en –technieken.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als bestemmingsreserve. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur zijn opgelegd. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). Indien de beperking door een derde is opgelegd wordt het afgezonderd deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemming sfonds.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Debiteuren		
Vorderingen op korte termijn	<u>10.191</u>	<u>3.010</u>
Specificatie vorderingen op korte termijn:		
Afrekening entreebalie Leidse Hortus	3.548	2.353
Rente spaarrekening Rabobank	2.661	1
Rente spaarrekening ING	188	67
Rente van Lanschot	3.243	589
Post.NL	412	
Afrekening Curo Payments	139	-
	<u>10.191</u>	<u>3.010</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	<u>460</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Effecten		
Waarde beleggingen	<u>3.754.138</u>	<u>3.464.454</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
INGB Zakelijke rekening	52.128	2.274
RABO Zakelijke rekening	99.532	100.105
FVLB Vermogensbeheer rekening	32.615	32.410
INGB Spaarrekening	155.946	514.071
RABO Spaarrekening	142.091	142.255
RABO Spaarrekening	118.419	118.418
FVLB Spaardeposito rekening	706.420	699.920
	<u>1.307.151</u>	<u>1.609.453</u>

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	1.000	1.000

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Continuïteit	32.382	65.375
Varentuin	1.000	-
Nalatenschappen	154.580	346.710
Stamvermogen Carla van Steijnfonds	4.564.430	4.564.430
	<u>4.752.392</u>	<u>4.976.515</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Continuïteit</i>		
Stand per 1 januari	65.375	114.787
Bestemming resultaat boekjaar	-32.993	-49.412
Stand per 31 december	<u>32.382</u>	<u>65.375</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Varentuin</i>		
Varentuin	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	1.000	-
Stand per 31 december	<u>1.000</u>	<u>-</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Nalatenschappen</i>		
Stand per 1 januari	346.710	-
Bestemming resultaat boekjaar	57.870	396.710
Onttrekkingen	-250.000	-50.000
Stand per 31 december	<u>154.580</u>	<u>346.710</u>

Het bestuur heeft besloten de in 2022 ontvangen baten uit hoofde van een nalatenschap te besteden aan het project Rondje Sterrenwacht, dat is begonnen in mei 2023.

	2023	2022
	€	€
<i>Stamvermogen Carla van Steijnfonds</i>		
Stand per 31 december	<u>4.564.430</u>	<u>4.564.430</u>

Het stamvermogen wordt aangehouden voor een langjarige bijdrage aan projecten van de Hortus ten gunste van de publieksfunctie. Rekening houdend met de inflatie vanaf 2020 bedraagt het geïndexeerde stamvermogen Euro 5.494.660.

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Carla van Steijn Fonds	<u>230.391</u>	<u>62.707</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Carla van Steijn Fonds</i>		
Stand per 1 januari	62.707	918.669
Bestemming resultaat boekjaar	-122.000	-241.110
Mutaties waardering effecten	289.684	-636.622
Mutaties waardering effecten	-	-
Beheersvergoeding portefeuille	-	-11.706
Ontvangen dividenden	-	29.477
Stand per 31 december	<u>230.391</u>	<u>62.707</u>
Specificatie uitgaven Carla van Steijn Fonds:		
Collectie / Tuinontwikkelingen	17.000	105.000
Wetenschap	23.000	23.000
Publiek & Outreach	82.000	113.110
	<u>122.000</u>	<u>241.110</u>

De fondsen in het Carla van Steijn Fonds dienen te worden besteed voor de ondersteuning van de publieksfunctie van de botanische tuinen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Restauratie zonnewijzer</i>		
Stand per 1 januari	-	2.500
Resultaat 2022	-	-2.500
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

3.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	<u>78.207</u>	<u>24.220</u>
Specificatie schulden op korte termijn:		
Laatste termijn rondje Sterrewacht	50.000	-
Rabobank kosten 4e kwartaal	24	17
ING bank kosten 4e kwartaal	27	26
Kosten APEK Administraties	2.315	1.815
Universiteit Leiden / Jaarkaartafdracht	25.812	21.584
Kosten HBK	-	500
Rentelasten Rabobank	-	164
van Lanschot kosten 4e kwartaal	27	28
Diverse algemene kosten	2	85
	<u>78.207</u>	<u>24.219</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden		
Vooruitontvangen bijdragen	<u>9.950</u>	<u>12.475</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten			
Bijdrage vrienden / adoptanten (rechtstreeks)	28.932	35.000	33.694
Vrienden/adoptanten Curo	68.266	75.000	63.555
Overige opbrengsten	52	-	2.880
	<u>97.250</u>	<u>110.000</u>	<u>100.129</u>
Baten uit nalatenschappen [7]			
Nalatenschappen	<u>57.870</u>	<u>-</u>	<u>396.710</u>
Baten geoormerkt			
Cultuurfonds	<u>35.000</u>	<u>15.500</u>	<u>-</u>
Verstreckte bijdragen algemeen			
Jaarkaartafdracht	25.812	22.000	21.584
Cultuurfonds	35.000	-	-
	<u>60.812</u>	<u>22.000</u>	<u>21.584</u>
Verstreckte subsidies activiteiten Hortus			
Activiteiten Hortus / Themajaar	52.000	52.000	52.000
Bomenonderhoud	20.000	20.000	20.000
	<u>72.000</u>	<u>72.000</u>	<u>72.000</u>
Collectie / Tuinontwikkelingen			
Rondje Sterrewacht	250.000	250.000	50.000
Vijver vernieuwen + beregening tuin	-	-	50.000
Overkapping educatieve activiteiten	17.000	17.000	25.000
	<u>267.000</u>	<u>267.000</u>	<u>125.000</u>
Wetenschap			
Cofinancieringonderzoeker Citizen Science project	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Publiek & Outreach			
Lesprogramma's Technolab	17.000	17.000	17.000
Wetenschapsdagen	-	-	10.000
Diverse bestratingen	-	-	30.000
Educatiemateriaal / Themajaar	25.000	25.000	25.000
Project "Vrienden belangrijk" / Relatiebeheer	40.000	40.000	40.000
Leidsche Kunst en Cultuurshow	-	-	11.110
Customer journey	-	-	10.000
	<u>82.000</u>	<u>82.000</u>	<u>143.110</u>

Kosten activiteiten adoptanten en vrienden

Kosten vrienden en adoptantendagen	2.296	2.000	2.064
Kosten Hortus magazine	14.765	15.000	14.208
Clusius lezingen	3.226	3.000	3.313
	<u>20.287</u>	<u>20.000</u>	<u>19.585</u>

Diverse projecten

Restauratie zonnewijzer	-	-	1.374
Heinrich Witte	-	-	450
Floriade 2022	-	-	15.000
Hidden biodiversity networks	12.500	12.500	12.500
TaxonFoundation/Singelpark	5.000	5.000	-
	<u>17.500</u>	<u>17.500</u>	<u>29.324</u>

De jaarlijkse kosten voor project Hidden biodiversity networks zijn voor een periode van 4 jaar.

Kantoorkosten

Bankkosten	714	500	611
Incassokosten Curo payments	814	1.000	786
Kosten beleggingen	-	15.250	11.706
	<u>1.528</u>	<u>16.750</u>	<u>13.103</u>

Algemene kosten

Administratiekosten	2.323	2.750	2.517
Bestuurskosten	465	500	543
Periodieke lasten	1.946	750	1.320
Representatiekosten	275	500	792
Vergaderkosten	70	-	105
Overige algemene kosten	1.160	750	-
	<u>6.239</u>	<u>5.250</u>	<u>5.277</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente banken	14.124	-	657
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten			
Waardeverandering van effecten	289.684	-	-603.146
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelast rekening courant banken	1	500	1.031

Leiden,
Stichting Vrienden van de Leidse Hortus

A.D.M. van Zijp

J.E.M. van Ruiten