

## Volkstuinvereniging De Pionier

### Balans per 31 december 2023

Actief	31-12-2023	31-12-2022	Passief	31-12-2023	31-12-2022
<b>Investerings</b>			<b>Reserves (1)</b>		
			Algemene reserve	€ 13.446,07	€ 13.243,97
			Bestemmingsreserve		
			Ontmoetingsplek de Fazant	€ 666,04	€ 487,89
Totaal investeringen	€ -	€ -	Saldo reserve (1)	€ 14.112,11	€ 13.731,86
<b>Liquide middelen</b>			<b>Voorzieningen (2)</b>		
Rabobank, rekening-courant	€ 258,39	€ 679,54	Dubieuze debiteuren (2a)	€ 1.790,05	€ 702,64
Rabobank, spaarrekening	€ 26.722,51	€ 23.715,09	Onderhoud (2b)	€ 3.131,25	€ 1.794,25
Totaal liquide middelen	€ 26.980,90	€ 24.394,63	Totaal voorzieningen	€ 4.921,30	€ 2.496,89
<b>Overlopende activa (4)</b>			<b>Overlopende passiva (3)</b>		
Nog te ontvangen(4a)	€ 472,11	€ 7,42	Nog te betalen kosten (3a)	€ 339,60	€ 893,30
Vooruitbetaalde kosten(4b)	€ -	€ -	Vooruit ontvangen bedragen (3b)	€ -	€ -
Totaal overlopende activa	€ 472,11	€ 7,42	Waarborgsommen (3c)	€ 8.080,00	€ 7.280,00
			Totaal overlopende passiva	€ 8.419,60	€ 8.173,30
Totaal	€ 27.453,01	€ 24.402,05	Totaal	€ 27.453,01	€ 24.402,05

0,00

### Specificatie balans per 31 december 2023 en 2022

	31-dec-23	31-dec-22
<b>1a Verloop saldo algemene reserve</b>		
Saldo 1 januari	€ 13.243,97	€ 12.385,46
Resultaat exploitatie lopend jaar	€ 202,10	€ 858,51
Saldo per 31 december	<b>€ 13.446,07</b>	<b>€ 13.243,97</b>
<b>1b. Verloop saldo bestemmingsreserve</b>		
Saldo 1 januari	€ 487,89	€ 227,52
Resultaat exploitatie lopend jaar	€ 178,15	€ 260,37
Saldo per 31 december	<b>€ 666,04</b>	<b>€ 487,89</b>
<b>2a. Voorziening dubieuze debiteuren</b>		
Saldo 1 januari	€ 702,64	€ 132,06
Bij: storting in de voorziening	€ 1.925,00	€ 887,50
Af: betaling uit de voorziening	€ -837,59	€ -316,92
Saldo per 31 december	€ 1.790,05	€ 702,64
<b>2b. Voorziening onderhoud gebouwen, installaties en inventaris</b>		
Saldo 1 januari	€ 1.794,25	€ -
Bij: storting in de voorziening	€ 1.562,50	€ 2.187,50
Af: betaling uit de voorziening	€ -225,50	€ -393,25
Saldo per 31 december	€ 3.131,25	€ 1.794,25

31-dec-23 31-dec-22

**3a. Nog te betalen kosten**

Bankkosten december	€	29,60	€	9,95
Vergaderkosten 2022	€	-	€	543,35
AVVN	€	150,00	€	140,00
Onderhoud website	€	-	€	200,00
Te restitueren waarborgsommen	€	160,00		
Totaal per 31 december	€	<b>339,60</b>	€	<b>893,30</b>

**3b. Vooruitontvangen bedragen**

XXX			€	-
			€	-
Totaal per 31 december	€	-	€	-

**3c. Waarborgsommen**

Saldo 1 januari	€	7.280,00	€	4.800,00
Geïncasseerd	€	3.280,00	€	3.280,00
Terugbetaald c.q. verrekend	€	-2.480,00	€	-800,00
Totaal per 31 december	€	<b>8.080,00</b>	€	<b>7.280,00</b>

**4a. Nog te ontvangen**

Rente spaarrekening	€	359,61	€	7,42
BiContributie etc. 2023	€	112,50		
Totaal per 31 december	€	<b>472,11</b>	€	<b>7,42</b>

**4b. Vooruitbetaalde bedragen**

XXX	€	-	€	-
Totaal per 31 december	€	-	€	-

**Toelichting op de balans**

De balans per 31 december 2023 heeft betrekking op de activiteiten over 2023. Alle bedragen zijn gebaseerd op historische kosten en ontvangsten. De banksaldi sluiten aan met de dagafschriften van de bank. Hierna wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste posten.

**Reserves**

In 2021 is aan het bestuur gevraagd om de mogelijkheid van een ontmoetingsplek voor oa. voormalige tuinders en buurtbewoners te onderzoeken. Na een positief besluit van de ALV is daarmee gestart. Als dekking voor het plan heeft de VTV besloten om de baten uit de Rabo ClubSupport als dekking in te zetten voor het project. Om dit zichtbaar te maken op de balans is een bestemmingsreserve gevormd. De baten uit voorgaande jaren zijn daaraan toegevoegd en de vergelijkende cijfers over 2022 zijn aangepast.

**Voorzieningen**

De voorziening groot onderhoud gebouwen etc. is bestemd voor grote onderhoudsuitgaven ten behoeve van de werkplaats de ontmoetingsruimte op complex De Munten, het toiletgebouw, de waterpompen en het hekwerk rond de Fazant, Munten en Landmaten. In het afgelopen jaar is een nieuwe brandblusser aangeschaft. Voor de komende periode staan gepland schilderwerk werkplaats, onderhoud toegangsdeuren werkplaats en toegangshek bij Munten A en C als ook het aanbrengen van nieuwe nummerplaatjes bij de tuinen. De voorziening dubieuze debiteuren heeft betrekking op kosten in verband met het schoonmaken van tuinen. Het afgelopen jaar zijn er op alle complexen huurders vertrokken en of geroyeerd met achterlating van een vervuilde tuin. De tuinen worden schoongemaakt als het kan door vrijwilligers. De daaraan verbonden kosten worden in rekening gebracht bij de huurder. Als hij niet betaalt kan er uiteindelijk worden overgegaan tot de inschakeling van een incasso bureau. Dit brengt kosten en risico's op extra kosten met zich mee als je in het ongelijk wordt gesteld. Daarom is dit jaar weer gestart met tuincontroles om dit soort problemen te voorkomen. Een spaarpotje achter de hand naast vrijwilligers om te helpen bij controles en begeleiding is dus noodzakelijk.

**Overlopende passiva**

De nog te betalen kosten hebben betrekking op het boekjaar en zijn ten tijde van de Algemene Ledenvergadering bij allemaal voldaan.

De waarborgsommen sluiten aan met de ledenadministratie per 31 december 2023, Er zijn in totaal 101 waarborgsommen vooruitbetaald. In het boekjaar zijn 9 volledige waarborgsommen en daarbij 1 waarborgsom gedeeltelijk ingehouden. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de voorziening dubieuze debiteuren.

**Overlopende activa**

De nog te ontvangen bedragen hebben betrekking op het boekjaar en zijn ten tijde van de Algemene Ledenvergadering ontvangen.

Luc Griffioen  
5-1-2024