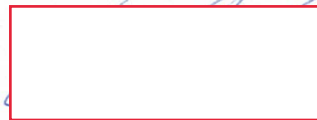


**OVERIGE GEGEVENS**



identificatie 15/26 leinden

A handwritten signature in blue ink, consisting of several stylized, overlapping strokes.



Aan het bestuur van de  
Stichting De Hortus, Centrum voor Natuur en Milieu  
Melis Stokelaan 93  
3842 GL HARDERWIJK

Oosteinde 19  
3842 DR Harderwijk

Postbus 54  
3840 AB Harderwijk

Tel.: 0341 - 413509  
0341 - 416868

E-mail: [van.welie@hetnet.nl](mailto:van.welie@hetnet.nl)  
[www.vanwelie.com](http://www.vanwelie.com)  
K.v.K. 08080167

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de Stichting De Hortus, Centrum voor Natuur en Milieu te Harderwijk gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport op pagina 3 tot en met 14 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting De Hortus, Centrum voor Natuur en Milieu per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met algemeen aanvaarde richtlijnen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling en andere toelichtingen en

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting De Hortus, Centrum voor Natuur en Milieu zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.





## **B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk





- nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
  - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
  - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
  - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
  - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Harderwijk, 23 augustus 2018

VAN WELIE ACCOUNTANTS

Was getekend:

G.L. van Welie  
Accountant-Administratieconsulent

## **SPECIFICATIES**



**STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU  
SPECIFICATIE NAAR ONDERDEEL OVER 2017**

	2017	
	€	€
<b><u>SPECIFICATIE NAAR ONDERDEEL</u></b>		
Saldo Overhead	-70.455	
Saldo NME	8.038	
Saldo Natuurtuin	-482	
Totaal t.b.v. Taakstelling gemeente	<u>-62.899</u>	
Subsidie gemeente	<u>54.155</u>	
Exploitatieresultaat taakstelling		-8.744
Exploitatieresultaat projecten		<u>9.730</u>
Totaal exploitatieresultaat		<u><u>986</u></u>

**TAAKSTELLING GEMEENTE**

**OVERHEAD**

	2017	2016
	€	€
<b>14. Opbrengst budgetsubsidie</b>		
Budgetsubsidie Gemeente Harderwijk	<u>54.155</u>	<u>53.619</u>
<b>15. Overige baten</b>		
Bijdragen 25 jarig jubileum	-	3.030
Overige	-	100
	<u>-</u>	<u>3.130</u>
<b>16. Directe kosten</b>		
Inleenpersoneel	<u>2.000</u>	<u>2.700</u>
<b>17. Salarissen</b>		
Brutolonen personeel	40.663	43.283
Ziekteverzekering	905	504
Uitkering IKB NPG	659	-
Uitkering ziekteverzekering	-2.984	-
	<u>39.243</u>	<u>43.787</u>
<b>18. Sociale lasten</b>		
Werknemersverzekeringen	7.243	7.329
Pensioenpremies	3.431	3.405
	<u>10.674</u>	<u>10.734</u>
<b>19. Afschrijvingen</b>		
Kantoorinventaris	<u>672</u>	<u>1.390</u>

## 20. Overige lasten

	2017	2016
	€	€
Overige personeelskosten		
-----		
Reis- en verblijfkosten	181	281
Reiskosten woon-werk	1.200	1.200
Kosten RAET	521	601
Mk basics	126	-
Arbodienst	-	124
	<u>2.028</u>	<u>2.206</u>
	-----	-----
Huisvestings- en inventariskosten		
-----		
Huren	5.117	5.100
Energiekosten	120	119
Onderhoud en schoonmaakkosten	20	7
Kleine aanschaffingen	31	-
	<u>5.288</u>	<u>5.226</u>
	-----	-----
Bureau- en administratiekosten		
-----		
Kantoorbenodigdheden	511	1.379
Porti en vracht	194	330
Telefoon en fax	554	661
Accountone	436	218
Overige	-	7
	<u>1.695</u>	<u>2.595</u>
	-----	-----
Verkoopkosten		
-----		
Kosten Website	518	348
	<u>518</u>	<u>348</u>
	-----	-----
Algemene kosten		
-----		
Accountants- en administratiekosten	-	1.313
Kosten accountantscontrole	3.338	1.850
Advieskosten	-	600
Vrijwilligerskosten	673	847
Verzekeringen	668	365
Bestuurskosten	98	53
Representatiekosten	129	-
Jubileum 25 jaar	-	2.510
Overige	34	-11
	<u>4.940</u>	<u>7.527</u>
	-----	-----
Overige kosten		
-----		
Correctie nettolonen 2013 en 2014	-	695
Boete belastingdienst	-	50
Schade tuinmuurtje Besselsen	1.210	-
Kosten voorgaand jaar	1.941	-
Kasverschil	6	-
	<u>3.157</u>	<u>745</u>
	-----	-----
Totaal overige lasten	<u>17.626</u>	<u>18.647</u>

2017  
€

2016  
€

**21. Financiële baten en lasten**

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

-----  
Rentebaten

-----  
22

-----  
209

Rentelasten en soortgelijke kosten

-----  
Rente en kosten bank

-----  
262

-----  
113

Per saldo

-----  
-----  
-240

-----  
-----  
96

**TOTAAL OVERHEAD**

-----  
-----  
-16.300

-----  
-----  
-20.413



	2017 €	2016 €
<b>NATUURTUIN</b>		
<b>14. Opbrengst beheervergoeding</b>		
Beheervergoeding gemeente	<u>2.547</u>	<u>1.828</u>
<b>19. Afschrijvingen</b>		
Bergplaats	1	-
Bijenstal	<u>52</u>	<u>15</u>
	<u>53</u>	<u>15</u>
<b>20. Overige lasten</b>		
Planten en zaden	94	-
Brandstof machines	119	-
Onderhoud machines en gereedschap	301	-
Deskundigheidsbevordering	30	-
Huur gemeente	2.410	-
Kosten voorgaand jaar	<u>21</u>	<u>-</u>
	<u>2.976</u>	<u>3.679</u>
<b>TOTAAL NATUURTUIN</b>	<u>-482</u>	<u>-1.866</u>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
<b>NME</b>		
<b>14. Opbrengsten</b>		
Subsidie NME in de Regio	4.262	4.478
Waterschap	3.250	3.250
Uitleenvergoeding educatief materiaal	<u>6.189</u>	<u>5.688</u>
	<u>13.701</u>	<u>13.416</u>
<b>19. Afschrijvingen</b>		
Lesmateriaal	<u>820</u>	<u>300</u>
	<u>820</u>	<u>300</u>
<b>20. Overige lasten</b>		
Educatief materiaal, inclusief documentatie	4.435	2.055
NME distributie	<u>408</u>	<u>223</u>
	<u>4.843</u>	<u>2.278</u>
<b>TOTAAL NME</b>	<u>8.038</u>	<u>10.838</u>
<b>TOTAAL RESULTAAT TAAKSTELLING GEMEENTE</b>	<u>-8.744</u>	<u>-11.441</u>

	2017 €	2016 €
<b>PROJECTEN</b>		
<b>PROJECT BIJEN</b>		
<b>15. Opbrengst</b>		
Opbrengst opdrachtgever	<u>497</u>	<u>3.450</u>
<b>20. Overige lasten</b>		
Materialen	<u>50</u>	<u>991</u>
<b>RESULTAAT PROJECT BIJEN</b>	<u>447</u>	<u>2.459</u>
<b>PROJECT AFVAL</b>		
<b>15. Opbrengst</b>		
Opbrengst opdrachtgever	<u>3.175</u>	<u>-</u>
<b>20. Overige lasten</b>		
Materialen	<u>234</u>	<u>-</u>
<b>RESULTAAT PROJECT AFVAL</b>	<u>2.941</u>	<u>-</u>
<b>PROJECT ZWERVEND AFVAL</b>		
<b>15. Opbrengst</b>		
Opbrengst opdrachtgever	<u>15.394</u>	<u>-</u>
<b>16. Directe kosten</b>		
Inleenpersoneel	<u>3.427</u>	<u>-</u>
<b>20. Overige lasten</b>		
Materialen	<u>6.198</u>	<u>-</u>
Overige kosten	<u>135</u>	<u>-</u>
	<u>6.333</u>	<u>-</u>
<b>RESULTAAT PROJECT ZWERVEND AFVAL</b>	<u>5.634</u>	<u>-</u>
<b>PROJECT ENERGIECOACH UWOON</b>		
<b>15. Opbrengst</b>		
Opbrengst opdrachtgever	<u>1.308</u>	<u>1.308</u>
<b>16. Directe kosten</b>		
Inleenpersoneel	<u>900</u>	<u>900</u>
<b>RESULTAAT PROJECT UWOON</b>	<u>408</u>	<u>408</u>
<b>PROJECT IRIS</b>		
<b>15. Opbrengst</b>		
Opbrengst opdrachtgever	<u>300</u>	<u>-</u>
<b>RESULTAAT PROJECT IRIS</b>	<u>300</u>	<u>-</u>



	2017 €	2016 €
<b>PROJECT SNOEPGROENTE JOGG</b>		
<b>15. Opbrengst</b>		
Opbrengst opdrachtgever	<u>208</u>	<u>-</u>
<b>16. Directe kosten</b>		
Materialen	<u>208</u>	<u>-</u>
<b>PROJECT SNOEPGROENTE JOGG</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>OVERIGE PROJECTEN</b>		
16. Directe kosten	<u>-</u>	<u>-248</u>
<b>TOTAAL RESULTAAT PROJECTEN</b>	<u>9.730</u>	<u>2.619</u>
<b>TOTAAL GENERAAL RESULTAAT</b>	<u>986</u>	<u>-8.822</u>

**STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU**  
**OVERZICHT INVESTERINGEN 2017**

<u>Bergplaats</u>		€
01-01	Jan Langeveld	191
16/17-01	Peter Epe	160
21-04	Gemeente Harderwijk	404
Diverse kleine bonnen		<u>566</u>
		<u>1321</u>
<u>Kantoorinventaris</u>		
14-03	Brother printer	<u>372</u>
<u>Inventaris Natuurtuin</u>		
01-01	Herzog, generator	319
15-09	Westermolen, maaimachine	2450
16-09	Leen Bakker, stoelen	198
19-09	Koopjedaal, gereedschapkar	210
Diverse kleine aanschaffingen		<u>345</u>
		<u>3522</u>
		<u>5215</u>