

JAARREKENING 2017

STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU

JAARREKENING 2017

INHOUDSOPGAVE

	Bladzijde
Balans per 31 december 2017	3
Staat van baten en lasten over 2017	5
Algemene toelichting en Grondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2017	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	11
Overige gegevens	15
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	16
Specificaties	19
Specificatie naar onderdeel over 2017	20
Taakstelling gemeente	20
Overhead	20
Natuurtuin	23
NME	23
Projecten	24
Overzicht investeringen 2017	26

STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU
BALANS PER 31 DECEMBER 2017

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Bergplaats Natuurtuin	1	4.513		3.693	
Bijenstal	2	851		503	
Kantoorinventaris	3	1.110		1.410	
Inventaris Natuurtuin	4	3.377			
Lesmateriaal	5	<u>2.982</u>		<u>3.802</u>	
			12.833		9.408
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	6	<u>4.601</u>		<u>4.155</u>	
			4.601		4.155
Liquide middelen	7		49.350		36.582

TOTAAL

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	8	24.894		23.908	
Bestemmingsreserve inventaris	9	<u>15.000</u>		<u>15.000</u>	
			39.894		38.908
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Bestemmingsgiften	10		8.278		-
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Crediteuren		426		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	2.195		3.457	
Overige schulden en overlopende passiva	12	<u>15.991</u>		<u>7.780</u>	
			18.612		11.237
TOTAAL			<u><u>66.784</u></u>		<u><u>50.145</u></u>
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	13				

STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten					
Opbrengst budgetsubsidie	14	54.155		53.619	
Overige baten	15	<u>37.130</u>		<u>23.132</u>	
			91.285		76.751
Lasten					
Directe kosten	16	5.427		2.700	
Salarissen	17	39.243		43.787	
Sociale lasten	18	10.674		10.734	
Afschrijvingen	19	1.545		1.705	
Overige lasten	20	<u>33.170</u>		<u>26.743</u>	
			90.059		85.669
			1.226		-8.918
Financiële baten en lasten	21	<u>-240</u>		<u>96</u>	
Exploitatieresultaat		<u><u>986</u></u>		<u><u>-8.822</u></u>	

STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU

ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is samengesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Algemeen

Voorzover niet anders vermeld zijn de activa en passiva in de jaarrekening opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijzen verminderd met de daarop gebaseerde, met inachtneming van de economische levensduur berekende, lineaire afschrijvingen.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, zo nodig onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, bepaald aan de hand van individuele waardering van de vorderingen.

Voorzieningen voor personeelsbeloningen

De stichting heeft een pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

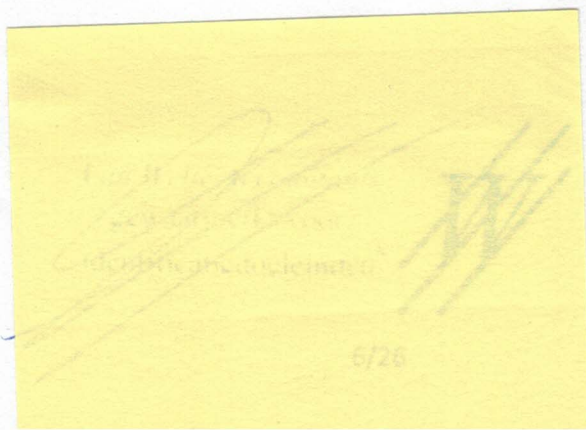
GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Winsten worden slechts verantwoord indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt. Met verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar is rekening gehouden indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De kosten zijn gebaseerd op historische uitgaafprijzen.

Overige baten

De overige baten betreffen de opbrengst van aan derden geleverde diensten.



STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1. Bergplaats Natuurtuin	4.513	3.693
2. Bijenstal	851	503
3. Kantoorinventaris	1.110	1.410
4. Inventaris Natuurtuin	3.377	-
5. Lesmateriaal	2.982	3.802
	<u>12.833</u>	<u>9.408</u>

	ad 1.	ad 2.	ad 3.	ad 4.	ad 5.
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	3.693	953	1.410	-	3.802
Investerings boekjaar	1.321	0	372	3.522	-
Afschrijvingen boekjaar	-501	-102	-672	-145	-820
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>4.513</u>	<u>851</u>	<u>1.110</u>	<u>3.377</u>	<u>2.982</u>

Bestaande uit:

Verkrijgingsprijzen	5.014	1.018	16.644	3.522	4.102
Gecumuleerde afschrijvingen	-501	-167	-15.534	-145	-1.120
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>4.513</u>	<u>851</u>	<u>1.110</u>	<u>3.377</u>	<u>2.982</u>

Afschrijvingspercentage	10	10	15,20	10	20
-------------------------	----	----	-------	----	----

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>6. Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen Gemeente Putten	-	1.285
Te vorderen bankrente	22	209
Vooruitbetaalde kosten	-	794
Vooruitbetaalde kosten lopende projecten	3.794	-
Nog te ontvangen subsidie Rabobank	-	1.045
Pensioenpremies	-	727
Aansprakelijkheidsverzekering	287	-
BITO	104	-
MK Basics	194	-
Brandverzekering	200	-
Overige vorderingen	-	95
	<u>4.601</u>	<u>4.155</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
7. Liquide middelen		
Kas algemeen	5	70
Kas Natuurtuin	131	-
Rabobank, rekening courant	30.881	4.343
Rabobank, rekening courant Natuurtuin	7.681	1.725
ASN Bank, spaarrekening	10.653	30.444
	<u>49.350</u>	<u>36.582</u>

EIGEN VERMOGEN

	2017	2016
	€	€
8. Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	23.908	32.730
Exploitatieresultaat boekjaar	986	-8.822
Saldo per 31 december	<u>24.894</u>	<u>23.908</u>

Bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dat aangemerkt als bestemmingsreserve. Deze reserves zijn bedoeld voor verbetering van de accommodatie en/of investeringen op specifiek gebied

	2017	2016
	€	€
9. bestemmingsreserve inventaris		
Saldo per 1 januari en per 31 december	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

10. Bestemmingsgiften

Dit betreft giften ten bate van investeringen. Gedurende de looptijd van de investering wordt een deel van deze giften ter hoogte van het afschrijvingspercentage van de investering in mindering gebracht op de afschrijvingskosten van betreffende investering.

	2017 €
<u>Bestemmingsgift bijenstal</u>	
Gift Rotary	500
Afschrijving gift afschrijvingskosten bijenstal	-100
Saldo per 31-12	<u>400</u>
<u>Bestemmingsgift afschrijvingskosten bergplaats</u>	
Eenmalige subsidie gemeente	5.000
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bergplaats	-500
Saldo per 31-12	<u>4.500</u>
<u>Bestemmingsgift afschrijving inventaris Natuurtuin</u>	
Gift Wijkplatform Stadsweiden	3.343
Afschrijving gift afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin	-145
Saldo per 31-12	<u>3.198</u>
Kleine bestemmingsgiften Natuurtuin	180
Afschrijving kleine bestemmingsgiften Natuurtuin	-
Saldo per 31-12	<u>180</u>
TOTAAL BESTEMMINGSGIFTEN	<u><u>8.278</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>11. Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	2.195	3.457
<u>12. Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Pensioenpremies	13	-
Nog te betalen accountantskosten	2.750	2.800
Te betalen vakantiegeld	1.445	1.415
Vooruitontvangen voor lopende projecten	7.853	2.941
Nog te betalen rente en bankkosten	37	13
Teveel ontvangen beheersvergoeding Natuurtuin	1.830	-
Huur	853	-
Schadeherstel tuinmuur	1.210	-
Overige nog te betalen en vooruitontvangen bedragen	-	611
	15.991	7.780

13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met LLIB is een huurcontract aangegaan voor de duur van een jaar. De maandelijkse huur bedraagt ultimo boekjaar € 426,43 per maand.

Met de Gemeente Harderwijk is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van de Natuurtuin voor de duur van een jaar. De jaarlijkse huur bedraagt ultimo boekjaar € 2.410,20 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017 €	2016 €
14. Opbrengst budgetsubsidie		
Budgetsubsidie Gemeente Harderwijk	<u>54.155</u>	<u>53.619</u>
15. Overige baten		
Vergoeding Natuurtuin	2.547	1.828
Subsidie NME in de Regio	4.262	4.478
Subsidie NME Waterschap	3.250	3.250
Project Bijen	497	3.450
Project Afval	3.175	-
Project Zwervend Afval	15.394	-
Project Energiecoach Uwoon	1.308	1.308
Project Iris	300	-
Project Snoepgroente JOGG	208	-
Uitleenvergoeding educatief materiaal	6.189	5.688
Bijdragen 25 jarig jubileum	-	3.030
Overige	-	100
	<u>37.130</u>	<u>23.132</u>
16. Directe kosten		
Inleenpersoneel	<u>5.427</u>	<u>2.700</u>
17. Salarissen		
Brutolonen personeel	41.322	43.283
Ziekteverzekering	905	504
Uitkering ziekteverzekering	-2.984	-
	<u>39.243</u>	<u>43.787</u>
18. Sociale lasten		
Werknemersverzekeringen	7.243	7.329
Pensioenpremies	3.431	3.405
	<u>10.674</u>	<u>10.734</u>

Gelet op de omvang van de stichting is de pensioenregeling verwerkt als zijnde een toegezegde bijdrageregeling, zoals dat volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is toegestaan voor kleine rechtspersonen.

De pensioenregeling is afgesloten met het PGGM. De opgebouwde aanspraken worden steeds gefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling betreft een middelloonregeling. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

	2017	2016
	€	€
19. Afschrijvingen		
Bergplaats	1	-
Bijenstal	52	15
Kantoorinventaris	672	1.390
Lesmateriaal	820	300
	<u>1.545</u>	<u>1.705</u>
20. Overige lasten		
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
Natuurtuin	2.955	3.679
Kleine aanschaffingen	31	-
	<u>8.243</u>	<u>8.905</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>
te transporteren	11.966	13.706

	2017	2016
	€	€
transport	11.966	13.706
Verkoopkosten		
Kosten Website	518	348
	518	348
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	-	1.313
Kosten accountantscontrole	3.338	1.850
Advieskosten	-	600
Educatief materiaal, inclusief documentatie	4.435	2.055
NME distributie	408	223
Vrijwilligerskosten	673	847
Verzekeringen	668	365
Bestuurskosten	98	53
Representatiekosten	129	-
Jubileum 25 jaar	-	2.510
Project Bijen	50	991
Project Afval	234	-
Project Zwervend afval	6.333	-
Project Energiecoach Uwoon	900	900
Lekker Groen project	-	27
Project Snoepgroente JOGG	208	-
Overige projecten	-	221
Overige	34	-11
	17.508	11.944
Overige kosten		
Correctie nettolonen 2013 en 2014	-	695
Boete belastingdienst	-	50
Schade tuinmuurtje Besselsen	1.210	-
Kosten voorgaand jaar	1.962	-
Kasverschil	6	-
	3.178	745
Totaal overige lasten	33.170	26.743

	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
	=====	=====