

## Jaarrekening 2019

De Hortus wil met haar aanbod kinderen om zich heen laten kijken, hen laten verwonderen over de schoonheid van de natuur.

De Hortus neemt ze mee naar buiten, daar waar zoveel te zien en te leren is voor later!





Havendam 56 / 3841 AA Harderwijk  
Postbus 149 / 3840 AC Harderwijk

0341-427 406  
[info@hortusharderwijk.nl](mailto:info@hortusharderwijk.nl)  
[www.hortusharderwijk.nl](http://www.hortusharderwijk.nl)

**STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU**  
**JAARREKENING 2019**

**INHOUDSOPGAVE**

|                                                            | Bladzijde |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| Voorwoord                                                  | 3         |
| Balans per 31 december 2019                                | 4         |
| Staat van baten en lasten over 2019                        | 6         |
| Algemene toelichting en Grondslagen                        | 7         |
| Toelichting op de balans per 31 december 2019              | 8         |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019      | 11        |
| Overige gegevens                                           | 15        |
| Verklaring feitelijke bevindingen van Malva administraties | 16        |
| Specificaties                                              | 18        |
| Specificatie naar onderdeel over 2019                      | 19        |
| Taakstelling gemeente                                      | 19        |
| Overhead                                                   | 19        |
| Natuurtuin                                                 | 22        |
| NME                                                        | 22        |
| Projecten                                                  | 23        |
| Overzicht investeringen 2019                               | 25        |

## VOORWOORD

Voor u ligt de jaarrekening over 2019 van Stichting De Hortus, centrum voor natuur- en duurzaamheidseducatie.

We eindigen het jaar 2019 met een positief exploitatiesaldo van € 9.872. Het resultaat op projecten bedraagt € 4.817 en het resterende deel van € 5.055 betreft het resultaat op de taakstelling door de gemeente Harderwijk. Na een jarenlang negatief resultaat zijn we, dankzij aanpassing van het jaarlijkse budget aan de werkelijke kosten van de taakstelling door de gemeente Harderwijk, uit de rode cijfers geraakt. Hierbij moet wel aangetekend worden dat het jaar 2019 een overgangsjaar is. Vanaf 1 juli 2020 zijn wij gevestigd in het Huis van de Stad. De hieruit voortvloeiende extra huurkosten hebben daarom slechts betrekking op een half jaar. Verder is per 1 september 2019 een nieuwe coördinator in dienst gekomen. De daaruit voortvloeiende verhoging van de salariskosten drukt derhalve op 4 maanden. De verwachting is dat de kosten en het budget van de taakstelling door de gemeente in 2020 in evenwicht zullen zijn. Wegens langdurige ziekte van een werknemer is € 20.691 uitgegeven aan inleenpersoneel. Gelukkig werd dit voor € 19.791 gedekt door de uitkeringen van de ziekteverzekering. Helaas bracht dit ziekteverzuim wel extra kosten met zich mee voor de Arbodienst in verband met arbeidskundig onderzoek en kosten van re-integratie begeleiding. Ook in 2020 zal dit tot extra uitgaven leiden.

Chris Herzog, penningmeester

**STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU**  
**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

|                                           | 31 december 2019 |                      | 31 december 2018     |        |
|-------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------|
|                                           | €                | €                    | €                    | €      |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                       |                  |                      |                      |        |
| <b>Materiële vaste activa</b>             |                  |                      |                      |        |
| Bergplaats Natuurtuin                     | 1                | 3.820                | 4.357                |        |
| Bijenstal                                 | 2                | 647                  | 749                  |        |
| Kantoorinventaris                         | 3                | 231                  | 428                  |        |
| Inventaris Natuurtuin                     | 4                | 5.317                | 4.631                |        |
| Lesmateriaal                              | 5                | <u>3.529</u>         | <u>2.162</u>         |        |
|                                           |                  | 13.544               |                      | 12.327 |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                   |                  |                      |                      |        |
| <b>Vorderingen</b>                        |                  |                      |                      |        |
| Debiteuren                                |                  | -                    | 3.160                |        |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 6                | <u>2.475</u>         | <u>5.852</u>         |        |
|                                           |                  | 2.475                |                      | 9.012  |
|                                           |                  |                      | 1                    |        |
| <b>Liquide middelen</b>                   | 7                | 58.149               |                      | 37.962 |
| <b>TOTAAL</b>                             |                  | <u><u>74.168</u></u> | <u><u>59.301</u></u> |        |

|                                                 |    | 31 december 2019 |                      | 31 december 2018 |                      |
|-------------------------------------------------|----|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|                                                 |    | €                | €                    | €                | €                    |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>                           |    |                  |                      |                  |                      |
| Algemene reserve                                | 8  | 30.287           |                      | 20.415           |                      |
| Bestemmingsreserves                             | 9  | 11.905           |                      | 15.000           |                      |
| Bestemmingsgiften                               | 10 | <u>12.003</u>    |                      | <u>7.955</u>     |                      |
|                                                 |    |                  | 54.195               |                  | 43.370               |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>                     |    |                  |                      |                  |                      |
| Crediteuren                                     |    | 6.149            |                      | 1.375            |                      |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen | 11 | 3.342            |                      | -                |                      |
| Overige schulden en overlopende passiva         | 12 | <u>10.482</u>    |                      | <u>14.556</u>    |                      |
|                                                 |    |                  | 19.973               |                  | 15.931               |
| <b>TOTAAL</b>                                   |    |                  | <u><u>74.168</u></u> |                  | <u><u>59.301</u></u> |
| Niet uit de balans blijkende verplichtingen     | 13 |                  |                      |                  |                      |

**STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU**  
**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

|                             |    | <b>2019</b>         |         | <b>2018</b>          |        |
|-----------------------------|----|---------------------|---------|----------------------|--------|
|                             |    | €                   | €       | €                    | €      |
| <b>Baten</b>                |    |                     |         |                      |        |
| Opbrengst budgetsubsidie    | 14 | 87.173              |         | 55.373               |        |
| Overige baten               | 15 | <u>33.878</u>       |         | <u>32.761</u>        |        |
|                             |    |                     | 121.051 |                      | 88.134 |
| <b>Lasten</b>               |    |                     |         |                      |        |
| Directe kosten              | 16 | 27.334              |         | 7.260                |        |
| Salarissen                  | 17 | 34.304              |         | 39.535               |        |
| Sociale lasten              | 18 | 17.484              |         | 8.127                |        |
| Afschrijvingen              | 19 | 1.256               |         | 1.667                |        |
| Overige lasten              | 20 | <u>30.649</u>       |         | <u>35.857</u>        |        |
|                             |    |                     | 111.027 |                      | 92.446 |
|                             |    |                     | 10.024  |                      | -4.312 |
| Financiële baten en lasten  | 21 | <u>-152</u>         |         | <u>-167</u>          |        |
| <b>Exploitatieresultaat</b> |    | <u><u>9.872</u></u> |         | <u><u>-4.479</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 uitgaafprijs.

##### **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 2019**

**VASTE ACTIVA**

**Materiële vaste activa**

|                                 | <b>31-12-2019</b> |            | <b>31-12-2018</b> |              |
|---------------------------------|-------------------|------------|-------------------|--------------|
|                                 | €                 |            | €                 |              |
| 1. Bergplaats Natuurtuin        | 3.820             |            | 4.357             |              |
| 2. Bijenstal                    | 647               |            | 749               |              |
| 3. Kantoorinventaris            | 231               |            | 428               |              |
| 4. Inventaris Natuurtuin        | 5.317             |            | 4.631             |              |
| 5. Lesmateriaal                 | 3.529             |            | 2.162             |              |
|                                 | <u>13.544</u>     |            | <u>12.327</u>     |              |
|                                 |                   |            |                   |              |
|                                 | ad 1.             | ad 2.      | ad 3.             | ad 4.        |
|                                 | €                 | €          | €                 | €            |
| Boekwaarde per 1 januari 2019   | 4.357             | 749        | 428               | 4.631        |
| Investeringsboekjaar            | -                 | -          | -                 | 1.299        |
| Afschrijvingen boekjaar         | 537               | 102        | 197               | 613          |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>3.820</u>      | <u>647</u> | <u>231</u>        | <u>5.317</u> |
|                                 |                   |            |                   |              |
| Bestaande uit:                  |                   |            |                   |              |
|                                 |                   |            |                   |              |
| Verkrijgingsprijzen             | 5.370             | 1.018      | 4.484             | 6.560        |
| Gecumuleerde afschrijvingen     | 1.550             | 371        | 4.253             | 1.243        |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>3.820</u>      | <u>647</u> | <u>231</u>        | <u>5.317</u> |
|                                 |                   |            |                   |              |
| Afschrijvingspercentage         | 10                | 10         | 10                | 20           |

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen**

|                                                     | <b>31-12-2019</b> |  | <b>31-12-2018</b> |  |
|-----------------------------------------------------|-------------------|--|-------------------|--|
|                                                     | €                 |  | €                 |  |
| <u>6. Overige vorderingen en overlopende activa</u> |                   |  |                   |  |
| Te vorderen bankrente                               | 3                 |  | 6                 |  |
| Aansprakelijkheidsverzekering                       | 272               |  | 166               |  |
| MK Basics                                           | -                 |  | 198               |  |
| Brandverzekering                                    | 313               |  | 260               |  |
| RAET                                                | -                 |  | 544               |  |
| RAET dubbel betaald                                 | -                 |  | 530               |  |
| VKG dubbel betaald                                  | -                 |  | 226               |  |
| SNTP                                                | 50                |  | -                 |  |
| Vooruitbetaalde kosten lopende projecten            | 1.837             |  | -                 |  |
| Ziekengeld                                          | -                 |  | 1.733             |  |
| Pensioenpremies                                     | -                 |  | 649               |  |
| Loonheffing                                         | -                 |  | 1.140             |  |
| Teveel betaalde vergoeding woon-werkverkeer         | -                 |  | 400               |  |
|                                                     | <u>2.475</u>      |  | <u>5.852</u>      |  |

|                                       | 31-12-2019    | 31-12-2018    |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
|                                       | €             | €             |
| <b>7. Liquide middelen</b>            |               |               |
| Kas algemeen                          | 41            | 108           |
| Kas Natuurtuin                        | 16            | 100           |
| Rabobank, rekening courant            | 37.536        | 21.387        |
| Rabobank, rekening courant Natuurtuin | 9.875         | 5.692         |
| ASN Bank, spaarrekening               | 10.681        | 10.675        |
|                                       | <u>58.149</u> | <u>37.962</u> |

## EIGEN VERMOGEN

|                               | 2019          | 2018          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
|                               | €             | €             |
| <b>8. Algemene reserve</b>    |               |               |
| Saldo per 1 januari           | 20.415        | 24.894        |
| Exploitatieresultaat boekjaar | 9.872         | -4.479        |
| Saldo per 31 december         | <u>30.287</u> | <u>20.415</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

Bestemmingsreserve inventaris: enige jaren is een bedrag gereserveerd van € 15.000 voor aanschaf van inventaris e.d. bij verhuizing. De verhuiskosten in 2019 van totaal € 3.394 zijn op deze reserve in mindering gebracht.

|                                         | 2019          | 2018          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                         | €             | €             |
| <b>9. bestemmingsreserve inventaris</b> |               |               |
| Saldo per 1 januari                     | 15.000        | 15.000        |
| Kosten verhuizing                       | -3.394        | 0             |
| Saldo per 31 december                   | <u>11.606</u> | <u>15.000</u> |

## 9. bestemmingsreserve Natuurtuin

|                                        |            |               |
|----------------------------------------|------------|---------------|
| Saldo per 1 januari                    | -          | -             |
| Exploitatiesaldo                       | 299        | -             |
| Saldo per 1 januari en per 31 december | <u>299</u> | <u>15.000</u> |

## 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.

Van het Burgerweeshuis is een subsidie ontvangen van € 5000 voor investeringen in de Natuurtuin. Deze subsidie is geboekt als bestemmingsgift en wordt gebruikt om de afschrijvingskosten van deze investeringen in de komende jaren te dekken.

|                                                               | 2019<br>€         | 2018<br>€         |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bestemmingsgift bijenstal                                     |                   |                   |
| Gift Rotary boekwaarde per 1 januari                          | 300               | 400               |
| Afschrijving gift afschrijvingskosten bijenstal               | -100              | -100              |
| Saldo per 31 december                                         | 200               | 300               |
| Bestemmingsgift afschrijvingskosten bergplaats                |                   |                   |
| Eenmalige subsidie gemeente boekwaarde per 1 januari          | 4.000             | 4.500             |
| Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bergplaats            | -500              | -500              |
| Saldo per 31 december                                         | 3.500             | 4.000             |
| Gift Wijkplatform Stadsweiden boekwaarde per 1 januari        | 2.864             | 3.198             |
| Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin | -334              | -334              |
| Saldo per 31 december                                         | 2.530             | 2.864             |
| Gift Burgerweeshuis                                           | 5.000             | -                 |
| Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bergplaats            | -37               | -                 |
| Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bijenstal             | -2                | -                 |
| Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inrichting            | -67               | -                 |
| Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin | -212              | -                 |
| Saldo per 31 december                                         | 4.682             | -                 |
| Kleine bestemmingsgiften Natuurtuin                           |                   |                   |
| Saldo per 1 januari                                           | 791               | 180               |
| Giften in 2019                                                | 300               | 611               |
| Saldo per 31 december                                         | 1.091             | 791               |
| <b>TOTAAL BESTEMMINGSGIFTEN</b>                               | <b>12.003</b>     | <b>7.955</b>      |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>                                   |                   |                   |
|                                                               | <b>31-12-2019</b> | <b>31-12-2018</b> |
|                                                               | €                 | €                 |
| <u>11. Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>       |                   |                   |
| Loonheffing                                                   | 3.342             | -                 |
| <u>12. Overige schulden en overlopende passiva</u>            |                   |                   |
| Nog te betalen accountantskosten                              | 1.650             | 1.750             |
| Te betalen vakantiegeld                                       | 3.300             | 2.249             |
| Vooruitontvangen voor lopende projecten                       | -                 | 8.013             |
| Boomfeestdag teveel ontvangen                                 | 5.304             | -                 |
| Nog te betalen rente en bankkosten                            | 21                | 37                |
| VKG                                                           | 207               | 323               |
| SME                                                           | -                 | 1.815             |
| MK Basics                                                     | -                 | 185               |
| Dierenweide                                                   | -                 | 75                |
| Mark Hoppen                                                   | -                 | 109               |
|                                                               | 10.482            | 14.556            |

### 13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met LLIB is een huurcontract aangegaan tot en met de maand juni. De maandelijkse huur bedraagt € 439,78.

Met de Gemeente Harderwijk is een huurcontract aangegaan met ingang van de maand augustus. De maandelijkse huur bedraagt ultimo boekjaar € 999,84 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

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 € 2.492,83 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

**STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU**  
**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

|                                               | <b>2019</b>    | <b>2018</b>   |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                               | <b>€</b>       | <b>€</b>      |
| <b>14. Opbrengst budgetsubsidie</b>           |                |               |
| Budgetsubsidie Gemeente Harderwijk            | <u>87.173</u>  | <u>55.373</u> |
| <b>15. Overige baten</b>                      |                |               |
| Inkomsten Natuurtuin                          | 3.692          | 3.678         |
| Subsidie NME in de Regio                      | -              | 2.529         |
| Subsidie NME Waterschap                       | -              | 2.725         |
| IVN Flevoland                                 | -              | 500           |
| Project Snoepgroente JOGG                     | 238            | 995           |
| Project Plastic soep                          | 2.207          | -             |
| Project Duurzame Energie                      | 4.357          | -             |
| Project Afval op School                       | 6.100          | -             |
| Project Boomfeestdag                          | 6.800          | 16.729        |
| Vitens terugontvangen                         | -              | 238           |
| Giften                                        | -              | 125           |
| Schadevergoeding inbraak                      | 157            | -             |
| Accountantskosten 2018                        | 100            | -             |
| VKG 2018                                      | 323            | -             |
| Doorberekende salariskosten lopende projecten | 1.269          | -             |
| Uitleenvergoeding educatief materiaal         | <u>8.635</u>   | <u>5.242</u>  |
|                                               | <u>33.878</u>  | <u>32.761</u> |
| <b>16. Directe kosten</b>                     |                |               |
| Inleenpersoneel                               | <u>27.334</u>  | <u>7.260</u>  |
| <b>17. Salarissen</b>                         |                |               |
| Brutolonen personeel                          | 52.909         | 41.708        |
| Ziekteverzekering                             | 1.186          | 1.127         |
| Uitkering ziekteverzekering                   | <u>-19.791</u> | <u>-3.300</u> |
|                                               | <u>34.304</u>  | <u>39.535</u> |
| <b>18. Sociale lasten</b>                     |                |               |
| Werknemersverzekeringen                       | 12.791         | 4.699         |
| Pensioenpremies                               | <u>4.693</u>   | <u>3.428</u>  |
|                                               | <u>17.484</u>  | <u>8.127</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 afgefinancierd 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.

|                                     | 2019<br>€     | 2018<br>€    |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>19. Afschrijvingen</b>           |               |              |
| Bergplaats                          | -             | 2            |
| Bijenstal                           | -             | 12           |
| Kantoorinventaris                   | 197           | 682          |
| Inrichting bergplaats en inventaris | -             | 151          |
| Lesmateriaal                        | 1.059         | 820          |
|                                     | <u>1.256</u>  | <u>1.667</u> |
| <b>20. Overige lasten</b>           |               |              |
| Overige personeelskosten            |               |              |
| -----                               |               |              |
| Reis- en verblijfkosten             | 91            | 201          |
| Reiskosten woon-werk                | 521           | 800          |
| Personeelsadvertenties              | 567           | -            |
| Kosten RAET                         | 544           | 530          |
| Mk basics                           | 4.285         | 520          |
| Arbodienst                          | 61            | 33           |
|                                     | <u>6.069</u>  | <u>2.084</u> |
| Huisvestings- en inventariskosten   |               |              |
| -----                               |               |              |
| Huur kantoor en magazijn            | 8.638         | 5.189        |
| Huur Natuurtuin                     | 3.692         | 3.039        |
| Kleine aanschaffingen               | 100           | -            |
|                                     | <u>12.430</u> | <u>8.228</u> |
| Bureau- en administratiekosten      |               |              |
| -----                               |               |              |
| Kantoorbenodigdheden                | 1.208         | 754          |
| Porti en vracht                     | 9             | 141          |
| Telefoon                            | 540           | 589          |
| Accountone                          | 413           | 477          |
| Overige                             | -             | 273          |
|                                     | <u>2.170</u>  | <u>2.234</u> |
| te transporteren                    | 20.669        | 12.546       |

|                                             | 2019<br>€     | 2018<br>€     |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| transport                                   | 20.669        | 12.546        |
| Verkoopkosten                               |               |               |
| -----                                       |               |               |
| Kosten Website                              | 302           | 1.375         |
|                                             | <u>302</u>    | <u>1.375</u>  |
| -----                                       |               |               |
| Algemene kosten                             |               |               |
| -----                                       |               |               |
| Kosten accountantscontrole                  | 1.650         | 1.750         |
| Advieskosten                                | -             | 5.172         |
| Educatief materiaal, inclusief documentatie | 2.920         | 3.018         |
| NME distributie                             | 168           | 392           |
| Vrijwilligerskosten                         | 566           | 1.055         |
| Verzekeringen                               | 721           | 769           |
| Representatiekosten                         | 201           | 71            |
| Project Boomfeestdag                        | -             | 8.438         |
| Project Snoepgroente JOGG                   | 238           | 28            |
| Project Plastic Soep                        | 1.402         |               |
| Project Duurzame Energie                    | 1.575         |               |
| Overige                                     | 237           | 54            |
|                                             | <u>9.678</u>  | <u>20.747</u> |
| -----                                       |               |               |
| Overige kosten                              |               |               |
| -----                                       |               |               |
| Kosten voorgaand jaar                       | -             | 1.182         |
| Kasverschil                                 | -             | 7             |
|                                             | <u>-</u>      | <u>1.189</u>  |
| -----                                       |               |               |
| Totaal overige lasten                       | <u>30.649</u> | <u>35.857</u> |

|                                        | 2019<br>€ | 2018<br>€ |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>21. Financiële baten en lasten</b>  |           |           |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten |           |           |
| -----                                  |           |           |
| Rentebaten                             | 3         | 6         |
|                                        | -----     | -----     |
| Rentelasten en soortgelijke kosten     |           |           |
| -----                                  |           |           |
| Rente en kosten bank                   | 155       | 173       |
|                                        | -----     | -----     |
| Per saldo                              | -152      | -167      |
|                                        | =====     | =====     |

## **OVERIGE GEGEVENS**

Aan het bestuur van de  
Stichting De Hortus, Centrum voor Natuur en Milieu  
Havendam 56  
3841 AA Harderwijk

E-mail: [info@malva-administraties.nl](mailto:info@malva-administraties.nl)  
Internet: [www.malva-administraties.nl](http://www.malva-administraties.nl)  
KvK Oost Nederland: 08102131

## **Verklaring feitelijke bevindingen van Malva administraties**

### **A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019**

#### **Ons oordeel**

- Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting De Hortus, Centrum voor Natuur en Milieu te Harderwijk gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met algemeen aanvaardbare richtlijnen.
- De in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019, in alle van materieel belang zijnde aspecten, zijn rechtmatig tot stand gekomen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2019;
2. Exploitatie, de staat van baten en lasten over 2019;
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving.

#### **De basis voor ons oordeel**

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening gecontroleerd in overeenstemming met gebruikelijke algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij zijn onafhankelijk van de Stichting De Hortus, Centrum voor Natuur en Milieu. 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 en de daarbij behorende bijlagen. Verder draagt het bestuur ook de verantwoordelijkheid voor een zodanige interne beheersing die noodzakelijk is voor het opmaken van de jaarrekening zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust het bestuur.

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

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controle-opdracht 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.

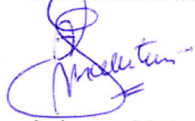
*Onze controle bestond onder andere uit:*

1. Controle inkomende facturenmap, grootboek (journalisering en gebruik juiste grootboekrekeningen) en het bankafschrift;
2. Controle op de uitgaande facturen in het grootboek en sluiting met de bankafschriften (op geconsolideerd niveau en niet per project), hierbij ondersteunt door diverse specificaties zoals: de investeringen, crediteuren, overlopende posten en de bestemmingsgiften;
3. Controle op de loonadministratie uitgevoerd door Raet. Aansluiting loonstaten in de boekhouding;
4. Controle jaaroverzicht van de bank en de balans;
5. Doornemen van de afschrijvingsstaat op hoofdlijnen;
6. Controle overlopende activa en passiva;
7. Aansluiting jaarrekening 2018 vorig jaar met de in de jaarrekening 2019 opgenomen cijfers van vorig jaar, op geconsolideerd niveau, zowel de balans als het exploitatieresultaat.

De bevindingen en aanbevelingen zijn besproken met en overhandigd aan de penningmeester.

Hierden, 22 juni 2020

Malva administraties



A.J. van Malestein

## **SPECIFICATIES**

**STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU**  
**SPECIFICATIE NAAR ONDERDEEL OVER 2019**

|                                           | 2019          |              | 2018          |               |
|-------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                                           | €             | €            | €             | €             |
| <b><u>SPECIFICATIE NAAR ONDERDEEL</u></b> |               |              |               |               |
| Saldo Overhead                            | -86.606       |              | -76.351       |               |
| Saldo NME                                 | 4.488         |              | 6.766         |               |
| Saldo Natuurtuin                          | <u>0</u>      |              | <u>474</u>    |               |
| Totaal t.b.v. Taakstelling gemeente       | -82.118       |              | -69.111       |               |
| Subsidie gemeente                         | <u>87.173</u> |              | <u>55.373</u> |               |
| Exploitatieresultaat taakstelling         |               | 5.055        |               | -13.738       |
| Exploitatieresultaat projecten            |               | <u>4.817</u> |               | <u>9.259</u>  |
| Totaal exploitatieresultaat               |               | <u>9.872</u> |               | <u>-4.479</u> |

**TAAKSTELLING GEMEENTE**

**OVERHEAD**

|                                     | 2019           | 2018          |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
|                                     | €              | €             |
| <b>14. Opbrengst budgetsubsidie</b> |                |               |
| Budgetsubsidie Gemeente Harderwijk  | <u>87.173</u>  | <u>55.373</u> |
| <b>15. Overige baten</b>            |                |               |
| Vitens retour ontvangen             | -              | 238           |
| VKG 2018                            | 323            | -             |
| Accountant 2018                     | 100            |               |
| Schadevergoeding inbraak            | 157            | -             |
| Giften                              | <u>-</u>       | <u>125</u>    |
|                                     | <u>580</u>     | <u>363</u>    |
| <b>16. Directe kosten</b>           |                |               |
| Inleenpersoneel                     | <u>20.691</u>  | <u>7.260</u>  |
| <b>17. Salarissen</b>               |                |               |
| Brutolonen personeel                | 52.909         | 41.051        |
| Ziekteverzekering                   | 1.186          | 1.127         |
| Uitkering IKB NPG                   | -              | 657           |
| Doorberekend naar projecten         | -3.671         | -             |
| Uitkering ziekteverzekering         | <u>-19.791</u> | <u>-3.300</u> |
|                                     | <u>30.633</u>  | <u>39.535</u> |
| <b>18. Sociale lasten</b>           |                |               |
| Werknemersverzekeringen             | 12.791         | 4.699         |
| Pensioenpremies                     | <u>4.693</u>   | <u>3.428</u>  |
|                                     | <u>17.484</u>  | <u>8.127</u>  |
| <b>19. Afschrijvingen</b>           |                |               |
| Kantoorinventaris                   | <u>197</u>     | <u>682</u>    |

## 20. Overige lasten

|                                   | 2019          | 2018          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   | €             | €             |
| Overige personeelskosten          |               |               |
| -----                             |               |               |
| Reis- en verblijfkosten           | 91            | 201           |
| Reiskosten woon-werk              | 521           | 800           |
| Personeelsadvertenties            | 567           | -             |
| Kosten RAET                       | 544           | 530           |
| Mk basics                         | 4.285         | 520           |
| Stichting PAWW                    | 61            | 33            |
|                                   | <u>6.069</u>  | <u>2.084</u>  |
| -----                             |               |               |
| Huisvestings- en inventariskosten |               |               |
| -----                             |               |               |
| Huur kantoor en magazijn          | 8.638         | 5.189         |
| Kleine aanschaffingen             | 100           | -             |
|                                   | <u>8.738</u>  | <u>5.189</u>  |
| -----                             |               |               |
| Bureau- en administratiekosten    |               |               |
| -----                             |               |               |
| Kantoorbenodigdheden              | 1.208         | 754           |
| Porti en vracht                   | 9             | 141           |
| Telefoon en internet              | 540           | 589           |
| Accountone                        | 413           | 477           |
| Overige                           | -             | 273           |
|                                   | <u>2.170</u>  | <u>2.234</u>  |
| -----                             |               |               |
| Verkoopkosten                     |               |               |
| -----                             |               |               |
| Kosten Website                    | 302           | 1.375         |
|                                   | <u>302</u>    | <u>1.375</u>  |
| -----                             |               |               |
| Algemene kosten                   |               |               |
| -----                             |               |               |
| Kosten accountantscontrole        | 1.650         | 1.750         |
| Advieskosten                      | -             | 5.172         |
| Vrijwilligerskosten               | 566           | 1.055         |
| Verzekeringen                     | 721           | 769           |
| Representatiekosten               | 201           | 71            |
| Overige                           | 237           | 54            |
|                                   | <u>3.375</u>  | <u>8.871</u>  |
| -----                             |               |               |
| Overige kosten                    |               |               |
| -----                             |               |               |
| Accountantskosten 2017            | -             | 1.182         |
| Kasverschil                       | -             | 7             |
|                                   | <u>-</u>      | <u>1.189</u>  |
| -----                             |               |               |
| Totaal overige lasten             | <u>20.654</u> | <u>20.942</u> |

|                                        | 2019<br>€ | 2018<br>€ |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>21. Financiële baten en lasten</b>  |           |           |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten |           |           |
| -----                                  |           |           |
| Rentebaten                             | 3         | 6         |
|                                        | -----     | -----     |
| Rentelasten en soortgelijke kosten     |           |           |
| -----                                  |           |           |
| Rente en kosten bank                   | 155       | 173       |
|                                        | -----     | -----     |
| Per saldo                              | -152      | -167      |
|                                        | =====     | =====     |
| Doorberekende overhead naar projecten  | 2.625     | -         |
|                                        | =====     | =====     |
| <b>TOTAAL OVERHEAD</b>                 | 567       | -20.977   |
|                                        | =====     | =====     |

|                                                   | 2019<br>€        | 2018<br>€        |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>NATUURTUIN</b>                                 |                  |                  |
| <b>14. Opbrengst</b>                              |                  |                  |
| Beheervergoeding gemeente                         | 3.674            | 3.652            |
| Opbrengsten verkoop                               | 18               | 26               |
|                                                   | <u>3.692</u>     | <u>3.678</u>     |
| <br><b>19. Afschrijvingen</b>                     |                  |                  |
| Bergplaats                                        | -                | 2                |
| Bijenstal                                         | -                | 12               |
| Inrichting bergplaats en inventaris               | -                | 151              |
|                                                   | <u>-</u>         | <u>165</u>       |
| <br><b>20. Overige lasten</b>                     |                  |                  |
| Planten en zaden                                  | 137              | 96               |
| Brandstof machines                                | 52               | 63               |
| Aanschaf kleine machines en gereedschap           | 194              | 224              |
| Onderhoud machines en gereedschap                 | 331              | 67               |
| Deskundigheidsbevordering                         | 90               | 30               |
| Huur gemeente                                     | 2.493            | 2.446            |
| Bankkosten                                        | 92               | 89               |
| Koffie, thee                                      | 5                | 24               |
|                                                   | <u>3.394</u>     | <u>3.039</u>     |
| <br>Reservering resultaat Natuurtuin              | <u>298</u>       | <u>-</u>         |
| <br><b>TOTAAL NATUURTUIN</b>                      | <u>-</u>         | <u>474</u>       |
|                                                   | <b>2019</b><br>€ | <b>2018</b><br>€ |
| <b>NME</b>                                        |                  |                  |
| <b>14. Opbrengsten</b>                            |                  |                  |
| Subsidie NME in de Regio                          | -                | 2.529            |
| IVN Flevoland                                     | -                | 500              |
| Waterschap                                        | -                | 2.725            |
| Uitleenvergoeding educatief materiaal             | 8.635            | 5.242            |
|                                                   | <u>8.635</u>     | <u>10.996</u>    |
| <br><b>19. Afschrijvingen</b>                     |                  |                  |
| Lesmateriaal                                      | 1.059            | 820              |
|                                                   | <u>1.059</u>     | <u>820</u>       |
| <br><b>20. Overige lasten</b>                     |                  |                  |
| Educatief materiaal, inclusief documentatie       | 2.920            | 3.018            |
| NME distributie                                   | 168              | 392              |
|                                                   | <u>3.088</u>     | <u>3.410</u>     |
| <br><b>TOTAAL NME</b>                             | <u>4.488</u>     | <u>6.766</u>     |
| <br><b>TOTAAL RESULTAAT TAAKSTELLING GEMEENTE</b> | <u>5.055</u>     | <u>-13.737</u>   |

**PROJECTEN**

|                                            | <b>2019</b>  | <b>2018</b> |
|--------------------------------------------|--------------|-------------|
|                                            | <b>€</b>     | <b>€</b>    |
| <b>PROJECT SNOEPGROENTE JOGG</b>           |              |             |
| <b>15. Opbrengst</b>                       |              |             |
| Opbrengst opdrachtgever                    | <u>238</u>   | <u>995</u>  |
| <b>16. Directe kosten</b>                  |              |             |
| Materialen                                 | 238          | 27          |
| Gewerkte uren                              | <u>131</u>   | <u>-</u>    |
|                                            | <u>369</u>   | <u>27</u>   |
| <b>RESULTAAT PROJECT SNOEPGROENTE JOGG</b> | <u>-131</u>  | <u>968</u>  |
| <b>PROJECT PLASTIC SOEP</b>                |              |             |
| <b>15. Opbrengst</b>                       |              |             |
| Opbrengst opdrachtgever                    | <u>2.207</u> | <u>-</u>    |
| <b>16. Directe kosten</b>                  |              |             |
| Materialen                                 | 1.342        | -           |
| Overige kosten                             | <u>60</u>    | <u>-</u>    |
|                                            | <u>1.402</u> | <u>-</u>    |
| <b>RESULTAAT PROJECT PLASTIC SOEP</b>      | <u>805</u>   | <u>-</u>    |
| <b>PROJECT DUURZAME ENERGIE</b>            |              |             |
| <b>15. Opbrengst</b>                       |              |             |
| Opbrengst opdrachtgever                    | <u>4.357</u> | <u>-</u>    |
| <b>16. Directe kosten</b>                  |              |             |
| Inleenpersoneel                            | 1.709        | -           |
| Gewerkte uren                              | 333          | -           |
| Excursie                                   | <u>1.575</u> | <u>-</u>    |
|                                            | <u>3.617</u> | <u>-</u>    |
| <b>RESULTAAT PROJECT DUURZAME ENERGIE</b>  | <u>740</u>   | <u>-</u>    |
| <b>PROJECT AFVAL OP SCHOOL</b>             |              |             |
| <b>15. Opbrengst</b>                       |              |             |
| Opbrengst opdrachtgever                    | <u>6.100</u> | <u>-</u>    |
| <b>16. Directe kosten</b>                  |              |             |
| Inleenpersoneel                            | <u>3.134</u> | <u>-</u>    |
| <b>RESULTAAT PROJECT AFVAL OP SCHOOL</b>   | <u>2.966</u> | <u>-</u>    |
| Transporteren                              | <u>4.380</u> | <u>968</u>  |
|                                            |              | 23/25       |

|           |       |     |
|-----------|-------|-----|
| Transport | 4.380 | 968 |
|-----------|-------|-----|

**PROJECT BOOMFEESTDAG**

**15. Opbrengst**

|                            |                     |                      |
|----------------------------|---------------------|----------------------|
| Budget gemeente            | 5.000               | 16.729               |
| Vergoeding inleenpersoneel | <u>1.800</u>        | <u>-</u>             |
| Opbrengst opdrachtgever    | <u><u>6.800</u></u> | <u><u>16.729</u></u> |

**20. Overige lasten**

|               |                     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|
| Materialen    | -                   | 8.438               |
| Gastlessen    | 1.800               | -                   |
| Gewerkte uren | 1.938               | -                   |
| Overhead      | <u>2.625</u>        | <u>-</u>            |
|               | <u><u>6.363</u></u> | <u><u>8.438</u></u> |

**RESULTAAT PROJECT BOOMFEESTDAG**

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| <u><u>437</u></u> | <u><u>8.291</u></u> |
|-------------------|---------------------|

**TOTAAL RESULTAAT PROJECTEN**

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| <u><u>4.817</u></u> | <u><u>9.259</u></u> |
|---------------------|---------------------|

**TOTAAL GENERAAL RESULTAAT**

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| <u><u>9.872</u></u> | <u><u>-4.478</u></u> |
|---------------------|----------------------|

**STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU**  
**OVERZICHT INVESTERINGEN 2019**

€

Inventaris Natuurtuin

|                              |             |       |       |
|------------------------------|-------------|-------|-------|
| Westermolen                  | motormaaier | 1.299 |       |
| Totaal inventaris Natuurtuin |             |       | 1.299 |

Lesmaterialen

|                  |                               |     |  |
|------------------|-------------------------------|-----|--|
| Vogelbescherming | telescoop met statief en hoes | 752 |  |
|------------------|-------------------------------|-----|--|

Ontdekdozen

|            |     |     |  |
|------------|-----|-----|--|
| Bito       | 368 |     |  |
| Pro Office | 229 |     |  |
|            |     | 597 |  |

Leskist Mijn lijf ander lijf

|         |     |     |  |
|---------|-----|-----|--|
| Vos     | 204 |     |  |
| Vos     | 64  |     |  |
| Vos     | 179 |     |  |
| Verera  | 35  |     |  |
| Blokker | 10  |     |  |
|         |     | 492 |  |

Ontdekdoos Duurzame Energie

|                      |     |     |       |
|----------------------|-----|-----|-------|
| Bol.com              | 247 |     |       |
| Speeltechniek        | 44  |     |       |
| Speeltechniek        | 21  |     |       |
| Optitec              | 38  |     |       |
| Optitec              | 16  |     |       |
| Optitec              | 17  |     |       |
| Waschbaer            | 36  |     |       |
| Kurk                 | 29  |     |       |
| Tin Star             | 26  |     |       |
| Tin Star             | 12  |     |       |
| Techni Science       | 16  |     |       |
| Ultragadgets         | 19  |     |       |
| Ultragadgets         | 14  |     |       |
| Green Energy Toys    | 51  |     |       |
| Totaal               |     | 585 |       |
| Totaal lesmaterialen |     |     | 2.426 |

**TOTAAL INVESTERINGEN**

**3.725**