

Jaarrekening 2020

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 op ontdekking omdat er zoveel te zien en leren is voor nu en later.



STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU
JAARREKENING 2020

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	12
Overige gegevens	18
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19
Specificaties	21
Overzicht investeringen 2019	22
Baten en lasten door corona	22

VOORWOORD

Voor u ligt de jaarrekening over 2020 van De Hortus, Stichting voor Natuur- en Duurzaamheidseducatie. In de jaarrekening is de oude naam, Stichting De Hortus, Centrum voor Natuur en Milieu gebruikt, omdat de nieuwe naam nog niet is opgenomen in de statuten, en daarom ook niet notarieel is vastgelegd.

We eindigen het jaar 2020 met een positief exploitatiesaldo van totaal € 5.607. Daarvan bedraagt het resultaat op Projecten € 5.257, op Boomfeestdag € 1.878 en de Taakstelling van de gemeente laat een negatief saldo zien van € 1.528.

Door de coronacrisis is 2020 een gedenkwaardig jaar geworden. Dat geldt ook voor het functioneren van De Hortus. De scholen hebben veel minder gebruik gemaakt van onze diensten. Daarnaast zijn verschillende projecten niet doorgegaan of doorgeschoven naar 2021. Gelukkig heeft de gemeente ons een deel van de huur kwijtgescholden. Het daardoor bespaarde bedrag hebben wij gebruikt om de tekorten van de NME en de projecten op te vangen. Dit is verantwoord in de 'Toelichting baten en lasten' onder 'Baten/lasten corona' en in de 'Specificaties'.

In de lay-out zijn, mede op verzoek van de gemeente Harderwijk, verschillende wijzigingen aangebracht ten opzichte van voorgaande jaren. De opbouw en resultaten van de verschillende onderdelen zijn inzichtelijker gemaakt. Tevens is de begroting opgenomen.

Met ingang van 2019 dienen positieve exploitatiesaldi van de Taakstelling en Boomfeestdag aan de gemeente terugbetaald te worden. Dit heeft ertoe geleid dat van beide het positieve saldo over 2019 uit het Eigen Vermogen is gehaald en opgenomen is onder 'Te verrekenen exploitatiesaldi'.

Zoals het zich op het moment van schrijven van dit voorwoord laat aanzien, zal de coronacrisis ook in 2021 invloed hebben op het functioneren van De Hortus.

Chris Herzog, penningmeester

STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU
BALANS PER 31 DECEMBER 2020

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Bergplaats Natuurtuin	1	3.283		3.820	
Bijenstal	2	545		647	
Kantoorinventaris	3	1.326		231	
Inventaris Natuurtuin	4	4.661		5.317	
Lesmateriaal	5	<u>2.223</u>		<u>3.529</u>	
			12.038		13.544
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	6		346	<u>2.475</u>	2.475
Liquide middelen	7		57.632		58.149
TOTAAL			<u>70.016</u>		<u>74.168</u>

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	8	28.524		30.287	
Bestemmingsreserves	9	13.508		11.905	
Bestemmingsgiften	10	<u>10.768</u>		<u>12.003</u>	
			52.800		54.195
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Te verrekenen exploitatiesaldi	11	7.370		-	
Crediteuren		-		6.149	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	3.138		3.342	
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>6.708</u>		<u>10.482</u>	
			17.216		19.973
TOTAAL			<u><u>70.016</u></u>		<u><u>74.168</u></u>
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	14				

STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten					
Opbrengst budgetsubsidie	15	89.350		87.173	
Overige baten	16	<u>8.012</u>		<u>33.878</u>	
			97.362		121.051
Lasten					
Directe kosten	17	2.299		27.334	
Salarissen	18	48.380		34.304	
Sociale lasten	19	16.102		17.484	
Afschrijvingen	20	1.595		1.256	
Overige lasten	21	<u>31.975</u>		<u>30.649</u>	
			100.351		111.027
			-2.989		10.024
Financiële baten en lasten	22		-168		-152
Doorberekend naar projecten	23		<u>1.629</u>		-
Exploitatieresultaat taakstelling gemeente			-1.528		9.872
Boomfeestdag	24		<u>1.878</u>		
Exploitatieresultaat gemeente			<u>350</u>		
Exploitatieresultaat projecten	25		<u>5.257</u>		
Totaal exploitatieresultaat			<u>5.607</u>		<u>9.872</u>

Een positief exploitatieresultaat op het gemeentebudget (taakstelling en boomfeestdag) wordt met ingang van 2019 terugbetaald aan de gemeente Harderwijk.

Het exploitatieresultaat projecten wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

In 2019 waren de baten en lasten van alle onderdelen samengeteld. Om meer inzicht te krijgen in de resultaten van de diverse onderdelen zijn deze in 2020 afzonderlijk zichtbaar gemaakt.

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 2020

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	31-12-2020		31-12-2019	
	€		€	
1. Bergplaats Natuurtuin		3.283		3.820
2. Bijenstal		545		647
3. Kantoorinventaris		1.326		231
4. Inventaris Natuurtuin		4.661		5.317
5. Lesmateriaal		2.223		3.529
		<u>12.038</u>		<u>13.544</u>
		<u>12.038</u>		<u>13.544</u>
	ad 1.	ad 2.	ad 3.	ad 4.
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	3.820	647	231	5.317
Investeringsboekjaar	-	-	1.384	-
Afschrijvingen boekjaar	537	102	289	656
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.283</u>	<u>545</u>	<u>1.326</u>	<u>4.661</u>
	<u>3.283</u>	<u>545</u>	<u>1.326</u>	<u>4.661</u>
Bestaande uit:				
Verkrijgingsprijzen	5.370	1.018	5.868	6.560
Gecumuleerde afschrijvingen	2.087	473	4.542	1.899
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3.283</u>	<u>545</u>	<u>1.326</u>	<u>4.661</u>
	<u>3.283</u>	<u>545</u>	<u>1.326</u>	<u>4.661</u>
Afschrijvingspercentage	10	10	10	10
				20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2020		31-12-2019	
	€		€	
<u>6. Overige vorderingen en overlopende activa</u>				
Te vorderen bankrente		-		3
Aansprakelijkheidsverzekering		-		272
Brandverzekering		-		313
SNTP		-		50
Teveel betaalde reiskosten		57		-
MkBasics 2021		289		-
Vooruitbetaalde kosten lopende projecten		-		1.837
		<u>346</u>		<u>2.475</u>
		<u>346</u>		<u>2.475</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
7. Liquide middelen		
Kas algemeen	15	41
Kas Natuurtuin	32	16
Rabobank, rekening courant	6.542	37.536
Rabobank, rekening courant Natuurtuin	10.360	9.875
ASN Bank, spaarrekening	40.683	10.681
	<u>57.632</u>	<u>58.149</u>

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
8. Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	30.287	20.415
Exploitatieresultaat taakstelling en boomfeestdag	-	5.492
Exploitatieresultaat projecten boekjaar	5.257	4.380
	<u>35.544</u>	<u>30.287</u>
Exploitatieresultaat taakstelling 2020	-1.528	-
Exploitatiesaldo 2019 naar gemeente	-5.492	-
Saldo per 31 december	<u>28.524</u>	<u>30.287</u>

9. 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

	2020	2019
	€	€
<u>Bestemmingsreserve inventaris</u>		
Saldo per 1 januari	11.606	15000
Kosten verhuizing	0	-3394
Saldo per 31 december	<u>11.606</u>	<u>11.606</u>
<u>Bestemmingsreserve Natuurtuin</u>		
Saldo per 1 januari	299	-
Exploitatiesaldo	42	299
Saldo per 1 januari en per 31 december	<u>341</u>	<u>299</u>
TOTAAL BESTEMMINGRESERVES	<u>11.947</u>	<u>11.905</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.

	2.020	2.019
	€	€
<u>Bestemmingsgift bijenstal</u>		
Gift Rotary boekwaarde per 1-1	200	300
Afschrijving gift afschrijvingskosten bijenstal	-100	-100
Saldo per 31-12	100	200
<u>Bestemmingsgift afschrijvingskosten bergplaats</u>		
Enmalige subsidie gemeente	3.500	4.000
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bergplaats	-500	-500
Saldo per 31-12	3.000	3.500
<u>Gift Wijkplatform Stadsweiden</u>	2.530	2.864
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin	-334	-334
Saldo per 31-12	2.196	2.530
<u>Gift Burgerweeshuis</u>	4.682	5.000
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bergplaats	-37	-37
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bijenstal	-2	-2
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inrichting	-67	-67
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin	-255	-212
Saldo per 31-12	4.321	4.682
<u>Kleine bestemmingsgiften Natuurtuin</u>	1.091	791
Giften in 2020	60	300
Saldo per 31-12	1.151	1.091
TOTAAL BESTEMMINGSGIFTEN	10.768	12.003

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
<u>11. Te verrekenen exploitatiesaldi</u>		
Exploitatiesaldo 2019 taakstelling	5.055	-
Exploitatiesaldo 2019 boomfeestdag	437	-
Exploitatiesaldo 2020 boomfeestdag	1.878	-
TOTAAL TE VERREKENEN EXPLOITATIESALDI	7.370	-

Een positief exploitatieresultaat op de taakstelling van de gemeente en Boomfeestdag wordt met ingang van 2019 terugbetaald aan de gemeente Harderwijk.

	€	€
<u>12. Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	3.138	3.342
<u>13. Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen accountantskosten	1.450	1.650
Te betalen vakantiegeld	3.300	3.300
Boomfeestdag teveel ontvangen	-	5.304
Nog te betalen rente en bankkosten	20	21
Reservering IKB	480	21
PAWW	59	-
Woon-werk mevr. Rijpkema	118	-
Saldi lopende projecten	1.281	-
VKG	-	207
	6.708	10.503

14. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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 2020

TAAKSTELLING GEMEENTE

OVERHEAD	JAARREKENING 2020 €	BEGROTING 2020 €	JAARREKENING 2019 €
15. Opbrengst budgetsubsidie			
Budgetsubsidie Gemeente Harderwijk	89.350	88.800	87.173
16. Overige baten			
VKG 2018	-	-	323
Accountant	200	-	100
Schadevergoeding inbraak	-	-	157
Kasverschil	5	-	-
	205	-	580
17. Directe kosten			
Inleenpersoneel	2.299	-	20.691
18. Salarissen			
Brutolonen personeel	62.878	55.206	52.909
Ziekteverzekering	1.043	1.250	1.186
Doorberekend naar projecten	-5.205		-3.671
Uitkering ziekteverzekering	-10.336		-19.791
	48.380	56.456	30.633
19. Sociale lasten			
Werknemersverzekeringen	11.826	9.296	12.791
Pensioenpremies	4.276	4.648	4.693
	16.102	13.944	17.484
20. Afschrijvingen			
Kantoorinventaris	289	750	197

21. Overige lasten

	JAARREKENING 2020 €	BEGROTING 2020 €	JAARREKENING 2019 €
Overige personeelskosten			

Reis- en verblijfkosten	344	325	91
Reiskosten woon-werk	416	500	521
Personeelsadvertenties	-		567
Scholing en training	188		-
Kosten RAET	556	570	544
Mk basics	8.519	560	4.285
Stichting PAWW	-	40	61
	<u>10.023</u>	<u>1.995</u>	<u>6.069</u>

Huisvestings- en inventariskosten			

Huren	12.212	13.775	8.638
Kleine aanschaffingen	143	75	100
	<u>12.355</u>	<u>13.850</u>	<u>8.738</u>

Bureau- en administratiekosten			

Kantoorbenodigdheden	1.262	800	1.208
Porti en vracht	203	200	9
Telefoon en internet	437	625	540
Accountone	601	475	413
	<u>2.503</u>	<u>2.100</u>	<u>2.170</u>

Verkoopkosten			

Kosten Website	194	540	302
	<u>194</u>	<u>540</u>	<u>302</u>

Algemene kosten			

Kosten accountantscontrole	1.450	1.650	1.650
Vrijwilligerskosten	713	1.000	566
Verzekeringen	1.277	850	721
Representatiekosten	386	100	201
Overige	82	-	237
	<u>3.908</u>	<u>3.600</u>	<u>3.375</u>

Overige kosten			

Baten/lasten corona	394	-	-
	<u>394</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Totaal overige lasten	<u>29.377</u>	<u>22.085</u>	<u>20.654</u>

	JAARREKENING 2020 €	BEGROTING 2020 €	JAARREKENING 2019 €
22. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			

Rentebaten	-	5	3
	-----	-----	-----
Rentelasten en soortgelijke kosten			

Rente en kosten bank	168	200	155
	-----	-----	-----
Per saldo	-168	-195	-152
	=====	=====	=====
Doorberekende overhead naar projecten	1.629	-	2.625
	=====	=====	=====
TOTAAL RESULTAAT OVERHEAD	-5.431	-4.630	567
	=====	=====	=====

NME	JAARREKENING 2020 €	BEGROTING 2020 €	JAARREKENING 2019 €
15. Opbrengsten			
Subsidie NME in de Regio	-	4.350	-
IVN Flevoland	-	-	-
Waterschap	-	-	-
Uitleenvergoeding educatief materiaal	7.807	6.000	8.635
	=====	=====	=====
	7.807	10.350	8.635
	=====	=====	=====
20. Afschrijvingen			
Lesmateriaal	1.306	870	1.059
	=====	=====	=====
	1.306	870	1.059
	=====	=====	=====
20. Overige lasten			
Educatief materiaal, inclusief documentatie	2.556	4.250	2.920
NME distributie	42	600	168
	=====	=====	=====
	2.598	4.850	3.088
	=====	=====	=====
RESULTAAT NME	3.903	4.630	4.488
	=====	=====	=====
TOTAAL RESULTAAT TAAKSTELLING GEMEENTE	-1.528	-	5.055
	=====	=====	=====

24. BOOMFEESTDAG

Opbrengst			
Budget gemeente	5.128	5.200	-
Vergoeding inleenpersoneel	571	-	-
Opbrengst opdrachtgever	5.699	5.200	-
	=====	=====	=====
Overige lasten			
Materialen	571	1.000	-
Gastlessen	375	750	-
Gewerkte uren	1245	1750	-
Overhead	1.630	1700	-
	=====	=====	=====
	3.821	5.200	-
	=====	=====	=====
RESULTAAT BOOMFEESTDAG	1.878	-	-
	=====	=====	=====

NATUURTUIN

	JAARREKENING 2020 €	BEGROTING 2020 €	JAARREKENING 2019 €
Opbrengst			
Beheervergoeding gemeente	3.700	3.640	3.674
Giften	60	0	0
Opbrengsten verkoop	101	150	18
	<u>3.861</u>	<u>3.790</u>	<u>3.692</u>
Afschrijvingen			
Bergplaats	-	-	-
Bijenstal	-	-	-
Inrichting bergplaats en inventaris	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige lasten			
Planten en zaden	-	375	137
Brandstof machines	58	100	52
Aanschaf kleine machines en gereedschap	654	200	194
Onderhoud kleine machines en gereedschap	113	300	331
Deskundigheidsbevordering	50	100	90
Huur gemeente	1.279	2.510	2.493
Bankkosten	88	105	92
Koffie, thee	16	100	5
	<u>2.258</u>	<u>3.790</u>	<u>3.394</u>
Reservering resultaat Natuurtuin	<u>1603</u>	<u>0</u>	<u>298</u>
RESULTAAT NATUURTUIN	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

25. PROJECTEN

	JAARREKENING 2020 €	BEGROTING 2020 €	JAARREKENING 2019 €
PROJECT SNOEPGROENTE JOGG			
Opbrengst			
Opbrengst opdrachtgever	-	-	238
Directe kosten			
Materialen	21	-	238
Gewerkte uren	255	-	131
	276	-	369
PROJECT SNOEPGROENTE JOGG	-276	-	-131
PROJECT NESTKASTEN PROCESSIERUPS			
Opbrengst			
Opbrengst opdrachtgever	2.915	-	-
Directe kosten			
Materialen	403	-	-
Reiskosten	21	-	-
Gewerkte uren	958	-	-
	1.382	-	-
PROJECT NESTKASTEN PROCESSIERUPS	1.533	-	-
PROJECT PLASTIC SOEP			
Opbrengst			
Opbrengst opdrachtgever	-	-	2.207
Directe kosten			
Materialen	-	-	1.342
Overige kosten	-	-	60
	-	-	1.402
PROJECT PLASTIC SOEP	-	-	805
PROJECT DUURZAME ENERGIE			
Opbrengst			
Opbrengst opdrachtgever	-	-	4.357
Directe kosten			
Inleenpersoneel	-	-	1.709
Gewerkte uren	-	-	333
Excursie	-	-	1.575
	-	-	3.617
PROJECT DUURZAME ENERGIE	-	-	740
PROJECT AFVAL OP SCHOOL			
Opbrengst			
Opbrengst opdrachtgever	-	-	6.100
Directe kosten			
Inleenpersoneel	-	-	3.134
PROJECT AFVAL OP SCHOOL	-	-	2.966

	JAARREKENING 2020 €	BEGROTING 2020 €	JAARREKENING 2019 €
PROJECT BOOMFEESTDAG 2019			
Opbrengst			
Budget gemeente	-	-	5.000
Vergoeding inleenpersoneel	-	-	1.800
Opbrengst opdrachtgever	-	-	6.800
Overige lasten			
Materialen			
Gastlessen	-	-	1.800
Gewerkte uren	-	-	1938
Overhead	-	-	2625
Overige kosten	-	-	-
	-	-	6.363
RESULTAAT PROJECT BOOMFEESTDAG 2019	-	-	437
INKOMSTENDERVING CORONA	4.000	-	-
TOTAAL RESULTAAT PROJECTEN	5.257	-	4.817
TOTAAL GENERAAL RESULTAAT	5.607	-	9.872

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
Internet: www.malva-administraties.nl
KvK Oost Nederland: 08102131

Verklaring feitelijke bevindingen van Malva administraties

A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

- Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met algemeen aanvaardbare richtlijnen.
- De in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020, in alle van materieel belang zijnde aspecten, zijn rechtmatig tot stand gekomen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2020;
2. Exploitatie, de staat van baten en lasten over 2020;
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 2019 vorig jaar met de in de jaarrekening 2020 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, 19 juli 2021

Malva administraties



A.J. van Malestein

SPECIFICATIES

STICHTING DE HORTUS, CENTRUM VOOR NATUUR EN MILIEU

OVERZICHT INVESTERINGEN 2020

			€	€	€
<u>Inventaris kantoor</u>					
11-08-2020	Coolblue	Laptop	399		
11-12-2020	Now that's it	Laptops	985		
Totaal				<u>1.384</u>	
Totaal inventaris kantoor					<u>1.384</u>

TOTAAL INVESTERINGEN

1.384

BATEN EN LASTEN DOOR CORONA 2020

Huurkijtschelding kantoor		6.106
Minder opbrengst projecten	4.000	
Minder opbrengst NME	<u>2.500</u>	
		<u>6.500</u>
SALDO TEKORT DOOR CORONA		<u><u>-394</u></u>