

Jaarrekening 2021

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.



DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR EN DUURZAAMHEIDSEDUCTIE

JAARREKENING 2021

INHOUDSOPGAVE

	Bladzijde
Voorwoord	3
Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten over 2021	6
Algemene toelichting en Grondslagen	7
Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	12
Overige gegevens	18
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19
Specificaties	21
Overzicht investeringen 2021	22
Baten en lasten door corona	22
Projecten	23

VOORWOORD

Voor u ligt de jaarrekening over 2021 van De Hortus, Stichting voor Natuur- en Duurzaamheidseducatie.

We eindigen het jaar 2021 met een positief exploitatiesaldo van totaal € 10.069. Daarvan bedraagt het positieve resultaat op Projecten € 6.650, op Boomfeestdag € 3.705 en de Taakstelling van de gemeente laat een negatief saldo zien van € 1.829. De Natuurtuin vertoont een positief saldo van € 1.606. In tegenstelling tot voorgaande jaren is het exploitatiesaldo van de Natuurtuin opgenomen in het totale resultaat. Deze werd eerder direct ten bate of ten laste van Bestemmingsreserve Natuurtuin gebracht.

Net als vorig jaar heeft de coronacrisis ook zijn weerslag op het functioneren van De Hortus gehad. De scholen hebben weer minder gebruik gemaakt van onze diensten. Daarnaast zijn verschillende projecten niet doorgegaan of doorgeschoven naar 2022. Gelukkig heeft de gemeente ons weer een deel van de huur kwijtgescholden. Het daardoor bespaarde bedrag hebben wij gebruikt om de geschatte inkomstenderving 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 en de accountant, verschillende wijzigingen aangebracht ten opzichte van voorgaande jaren. De opbouw en resultaten van de verschillende onderdelen zijn inzichtelijker gemaakt. Tevens is de begroting opgenomen.

Chris Herzog, penningmeester

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR EN DUURZAAMHEIDSEUCATIE
BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bergplaats Natuurtuin	1	2.746	3.283	
Bijenstal	2	443	545	
Kantoorinventaris	3	3.059	1.326	
Inventaris Natuurtuin	4	4.784	4.661	
Lesmateriaal	5	1.694	2.223	
		<u>12.726</u>	<u>12.038</u>	
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	6	6.525	346	
Liquide middelen	7	63.298	57.632	
TOTAAL		<u><u>82.549</u></u>	<u><u>70.016</u></u>	

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	8	33.282	28.524	
Bestemmingsreserves	9	6.861	13.508	
Bestemmingsgiften	10	<u>9.463</u>	<u>10.768</u>	
		49.606		52.800
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Te verrekenen exploitatiesaldi	11	6.695	7.370	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	-	3.138	
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>26.248</u>	<u>6.708</u>	
		32.943		17.216
TOTAAL		<u><u>82.549</u></u>	<u><u>70.016</u></u>	
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	14			

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR EN DUURZAAMHEIDSEUCATIE
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	31-12-2021		31-12-2020		
	€		€		
1. Taakstelling (Overhead en NME), Negatief exploitatiesaldo t.i.v. Algemene Reserve		-1.892		-1.528	
2. Boomfeestdag, Positief exploitatiesaldo terug naar gemeente Harderwijk		3.705		1.878	
3. Natuurtuin, exploitatiesaldo naar Bestemmingsreserve Natuurtuin		1.606		-	
4. Projecten, Exploitatiesaldo naar Algemene Reserve		6.650		5.257	
Totaal exploitatieresultaat		<u>10.069</u>		<u>5.607</u>	
	ad 1.	ad 2.	ad 3.	ad 4.	
Baten	€	€	€	€	
Opbrengst subsidie	15	89.350	5.128	3.700	21.457
Overige baten	16	8.386	-	97	4.000
		<u>97.736</u>	<u>5.128</u>	<u>3.797</u>	<u>25.457</u>
Lasten					
Directe kosten	17	-	-	1.825	2.440
Salarissen	18	71.752	-	-	-
Sociale lasten	19	15.308	-	-	-
Inleenpersoneel	18	-	-	-	7.069
Afschrijvingen	20	1.529	-	-	-
Overige lasten	21	29.376	-	-	-
Doorberekende salariskosten naar projecten	18	-12.848	753	366	6.518
Doorberekende overhead naar projecten	23	-5.650	670	-	2.780
		<u>99.467</u>	<u>1.423</u>	<u>2.191</u>	<u>18.807</u>
Financiële baten en lasten		<u>-161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Exploitatiesaldo		<u>-1.892</u>	<u>3.705</u>	<u>1.606</u>	<u>6.650</u>

De doorberekende salariskosten en overhead sluiten niet aan, omdat naast genoemde doelen ook kosten doorberekend zijn aan de verhuizing (welke direct ten laste gebracht zijn van de Bestemmingsreserve Inventaris) en aan projecten die doorlopen naar 2022.

Een positief exploitatieresultaat op het gemeentebudget (taakstelling en boomfeestdag) wordt terugbetaald aan de gemeente Harderwijk, een negatief saldo komt ten laste van de Algemene Reserve.

Het exploitatieresultaat van de Projecten wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR EN DUURZAAMHEIDSEUCATIE
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.

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR EN DUURZAAMHEIDSEDUCTIE
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1. Bergplaats Natuurtuin	2.746	3.283
2. Bijenstal	443	545
3. Kantoorinventaris	3.059	1.326
4. Inventaris Natuurtuin	4.784	4.661
5. Lesmateriaal	1.694	2.223
	<u>12.726</u>	<u>12.038</u>

	ad 1.	ad 2.	ad 3.	ad 4.	ad 5.
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.283	545	1.326	4.661	2.223
Investeringsboekjaar	-	-	1.900	789	833
Afschrijvingen boekjaar	537	102	167	666	1.362
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.746</u>	<u>443</u>	<u>3.059</u>	<u>4.784</u>	<u>1.694</u>

Bestaande uit:

Verrijgingsprijzen	5.370	1.018	3.284	7.349	7.361
Gecumuleerde afschrijvingen	2.624	575	225	2.565	5.667
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.746</u>	<u>443</u>	<u>3.059</u>	<u>4.784</u>	<u>1.694</u>

Afschrijvingspercentage	10	10	10	10	20
-------------------------	----	----	----	----	----

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

31-12-2021	31-12-2020
€	€

6. Overige vorderingen en overlopende activa

Teveel betaalde reiskosten	-	57
Loonbelasting	1.548	-
MkBasics	295	289
Te verrekenen huur	684	-
Beheervergoeding Natuurtuin	3.700	-
Aansprakelijkheidsverzekering	272	-
Inventarisverzekering	26	-
	<u>6.525</u>	<u>346</u>

7. Liquide middelen

Kas algemeen	56	15
Kas Natuurtuin	-	32
Rabobank, rekening courant	35.346	6.542
Rabobank, rekening courant Natuurtuin	7.212	10.360
ASN Bank, spaarrekening	20.684	40.683
	<u>63.298</u>	<u>57.632</u>

EIGEN VERMOGEN

8. Algemene reserve

De algemene reserve is opgebouwd uit positieve resultaten van projecten. Hiermee worden nieuwe projecten ontwikkeld. Ook worden negatieve resultaten op de taakstelling van de gemeente ten laste gebracht van de Algemene Reserve.

Daarnaast worden hiermee noodzakelijke uitgaven gedaan die buiten de taakstelling vallen en niet door giften of anderszins gedekt worden. Een voorbeeld hiervan is het zelf ontwikkelen van projecten.

	2021	2020
	€	€
Saldo per 1 januari	28.524	30.287
Exploitatieresultaat taakstelling 2020	-	-1528
Exploitatiesaldo 2019 naar gemeente	-	-5492
Exploitatieresultaat projecten boekjaar	6.650	5.257
Exploitatieresultaat taakstelling 2021	-1.892	-
Saldo per 31 december	<u>33.282</u>	<u>28.524</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

	2021	2020
	€	€
<u>Bestemmingsreserve inventaris</u>		
Saldo per 1 januari	11.606	11606
Kosten verhuizing kantoor	-8.253	-
Saldo per 31 december	<u>3.353</u>	<u>11.606</u>
<u>Bestemmingsreserve Natuurtuin</u>		
Saldo per 1 januari	1.902	299
Exploitatiesaldo	1.606	1.603
Saldo per 31 december	<u>3.508</u>	<u>1.902</u>
TOTAAL BESTEMMINGRESERVES	<u>6.861</u>	<u>13.508</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.

	2021	2020
	€	€
<u>Gift Rotary</u>		
Boekwaarde per 1 januari	100	200
Afschrijving gift afschrijvingskosten bijenstal	-100	-100
Saldo per 31 december	-	100
<u>Enmalige subsidie gemeente Harderwijk</u>		
Boekwaarde per 1 januari	3.000	3.500
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bergplaats	-500	-500
Saldo per 31 december	2.500	3.000
<u>Gift Wijkplatform Stadsweiden</u>		
Boekwaarde per 1 januari	2.196	2.530
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin	-334	-334
Saldo per 31 december	1.862	2.196
<u>Gift Burgerweeshuis</u>		
Boekwaarde per 1 januari	4.321	4.682
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	-265	-255
Saldo per 31 december	3.950	4.321
<u>Kleine bestemmingsgiften Natuurtuin</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.151	1.091
Giften	-	60
Saldo per 31 december	1.151	1.151
TOTAAL BESTEMMINGSGIFTEN	9.463	10.768

KORTLOPENDE SCHULDEN

11. Te verrekenen exploitatiesaldi

Exploitatiesaldo 2019 taakstelling	675	5.055
Exploitatiesaldo 2019 boomfeestdag	437	437
Exploitatiesaldo 2020 boomfeestdag	1.878	1.878
Exploitatiesaldo 2021 boomfeestdag	3.705	-
TOTAAL TE VERREKENEN EXPLOITATIESALDI	<u>6.695</u>	<u>7.370</u>

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

31-12-2021	31-12-2020
€	€

12. Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>-</u>	<u>3.138</u>
-------------	----------	--------------

13. Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen accountantskosten	1.450	1.450
Te betalen vakantiegeld	3.300	3.300
Netto lonen	111	-
Nog te betalen rente en bankkosten	21	20
Reservering IKB	960	480
PAWW	59	59
Woon-werk mevr. Rijpkema	-	118
Afdracht pensioenen	922	-
Saldi lopende projecten	18.586	1.281
Van Beek verhuizing	839	-
	<u>26.248</u>	<u>6.708</u>

14. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met de Gemeente Harderwijk is een overeenkomst aangegaan voor de huur en servicekosten van de kantoorruimte en magazijn voor de duur van een jaar. De jaarlijkse huur en servicekosten bedragen ultimo boekjaar € 11.643,08 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 € 2.585,77 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR EN DUURZAAMHEIDSEDUCTIE
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

TAAKSTELLING GEMEENTE

OVERHEAD	JAARREKENING 2021 €	BEGROTING 2021 €	JAARREKENING 2020 €
15. Opbrengst budgetsubsidie			
Budgetsubsidie Gemeente Harderwijk	89.350	89.700	89.350
16. Overige baten			
Accountant	100	-	200
Retour Molly payment	24	-	5
	124	-	205
17. Directe kosten			
Inleenpersoneel	-	-	2.299
18. Salarissen			
Brutolonen personeel	70.053	54.965	62.878
Ziekteverzekering	1.699	1.300	1.043
Uitkering IKB/NPG	-	690	-
Doorberekend naar projecten	-12.848	-	-5.205
Uitkering ziekteverzekering	-	-	-10.336
	58.904	56.955	48.380
19. Sociale lasten			
Werknemersverzekeringen	8.735	9.631	11.826
Pensioenpremies	6.573	4.425	4.276
	15.308	14.056	16.102
20. Afschrijvingen			
Kantoorinventaris	167	750	289

21. Overige lasten	JAARREKENING 2021 €	BEGROTING 2021 €	JAARREKENING 2020 €
Overige personeelskosten			

Reis- en verblijfkosten	1045	325	344
Reiskosten woon-werk	-	500	416
Scholing en training	342	570	188
Kosten RAET	764	570	556
Mk basics	289	-	8.519
Stichting PAWW	-	44	-
	<u>2.440</u>	<u>2.009</u>	<u>10.023</u>

Huisvestings- en inventariskosten			

Huren en servicekosten	11643	14.100	12.212
Kleine aanschaffingen	578	75	143
	<u>12.221</u>	<u>14.175</u>	<u>12.355</u>

Bureau- en administratiekosten			

Kantoorbenodigdheden	969	800	1.262
Porti en vracht	0	200	203
Telefoon en internet	501	625	437
Microsoft	988	-	-
Netunity	309	-	-
Accountone	472	500	601
	<u>3.239</u>	<u>2.125</u>	<u>2.503</u>

Verkoopkosten			

Kosten Website	1.190	550	194
	<u>1.190</u>	<u>550</u>	<u>194</u>

Algemene kosten			

Kosten accountantscontrole	1450	1.650	1.450
Vrijwilligerskosten	1146	1.000	713
Verzekeringen	941	850	1.277
Representatiekosten	284	100	386
Advieskosten	605	-	-
Overige	1541	-	82
	<u>5.967</u>	<u>3.600</u>	<u>3.908</u>

Overige kosten			

Baten/lasten corona	126	-	394
	<u>126</u>	<u>-</u>	<u>394</u>

Totaal overige lasten	<u>25.183</u>	<u>22.459</u>	<u>29.377</u>

	JAARREKENING 2021 €	BEGROTING 2021 €	JAARREKENING 2020 €
22. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			

Rentebaten	-	5	-

Rentelasten en soortgelijke kosten			

Rente en kosten bank	161	215	168

Per saldo	-161	-210	-168

23. Doorberekende overhead naar projecten	5.650	-	1.629

TOTAAL RESULTAAT OVERHEAD	-4.599	-	-5.431

NME	JAARREKENING 2021 €	BEGROTING 2021 €	JAARREKENING 2020 €
15. Opbrengsten			
Subsidie NME in de Regio	67	4.350	-
Subsidie NME Putten	2.570	-	-
Inkomstenderving door corona	2.500	-	2.500
Uitleenvergoeding educatief materiaal	3.125	6.500	5.307
-----	8.262	10.850	7.807

20. Afschrijvingen			
Lesmateriaal	1.362	920	1.306
-----	1.362	920	1.306

20. Overige lasten			
Educatief materiaal, inclusief documentatie	4.137	4.500	2.556
NME distributie	56	700	42
-----	4.193	5.200	2.598

RESULTAAT NME	2.707	4.730	3.903

TOTAAL RESULTAAT TAAKSTELLING GEMEENTE	-1.892	-1.528	-1.528

24. BOOMFEESTDAG			
Opbrengst			
Budget gemeente	5.128	5.300	5.128
Vergoeding inleenpersoneel	-	-	571
Opbrengst opdrachtgever	5.128	5.300	5.699

Overige lasten			
Materialen	-	800	375
Gewerkte uren	753	2500	1245
Overhead	670	2000	1.630
-----	1.423	5.300	3.250

RESULTAAT BOOMFEESTDAG	3.705	-	2.449

NATUURTUIN

	JAARREKENING 2021 €	BEGROTING 2021 €	JAARREKENING 2020 €
Opbrengst			
Beheervergoeding gemeente	3.700	3.670	3.700
Giften	50	-	60
Opbrengsten verkoop	47	200	101
	<u>3.797</u>	<u>3.870</u>	<u>3.861</u>
Overige lasten			
Gewerkte uren	366	-	-
Planten en zaden	-	430	-
Brandstof machines	44	100	58
Aanschaf kleine machines en gereedschap	893	200	654
Onderhoud kleine machines en gereedschap	77	300	113
Deskundigheidsbevordering	50	100	50
Huur gemeente	653	2.525	1.279
Bankkosten	88	115	88
Koffie, thee	20	100	16
	<u>2.191</u>	<u>3.870</u>	<u>2.258</u>
RESULTAAT NATUURTUIN	<u>1.606</u>	<u>-</u>	<u>1603</u>

25. PROJECTEN	JAARREKENING 2021 €	BEGROTING 2021 €	JAARREKENING 2020 €
PROJECT SNOEPGROENTE JOGG			
Directe kosten			
Materialen	-	-	21
Gewerkte uren	-	-	255
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>276</u>
PROJECT SNOEPGROENTE JOGG	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>276</u>
PROJECT NESTKASTEN PROCESSIERUPS			
Opbrengst			
Opbrengst opdrachtgever	5.304	-	2.915
Directe kosten			
Materialen	2.345	-	403
Reiskosten	20	-	21
Gewerkte uren	816	-	958
Overhead	690	-	-
	<u>3.871</u>	<u>-</u>	<u>1.382</u>
PROJECT NESTKASTEN	<u>1.433</u>	<u>-</u>	<u>1.533</u>
PROJECT BIJEN			
Opbrengst			
Opbrengst opdrachtgever	4.000	-	-
Directe kosten			
Gewerkte uren	1.546	-	-
Overhead	520	-	-
	<u>2.066</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
PROJECT BIJEN	<u>1.934</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
PROJECT AFVALVRIJE SCHOLEN			
Opbrengst			
Opbrengst opdrachtgever	6.625	-	-
Directe kosten			
Inleenpersoneel	3.394	-	-
Gewerkte uren	1.302	-	-
Overhead	860	-	-
	<u>5.556</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
PROJECT AFVALVRIJE SCHOLEN	<u>1.069</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	JAARREKENING 2021 €	BEGROTING 2021 €	JAARREKENING 2020 €
PROJECT GROENE SCHOOLPLEINEN			
Opbrengst			
Opbrengst opdrachtgever	5.528	-	
Directe kosten			
Inleenpersoneel	3.675	-	-
Gewerkte uren	1.992	-	-
Materialen	75	-	-
Overhead	710	-	-
	6.452	-	-
PROJECT GROENE SCHOOLPLEINEN	-924	-	-
INKOMSTENDERVING CORONA	4.000	-	4.000
PROJECTEN IN EIGEN BEHEER			
Groene handjes			
Gewerkte uren	-728	-	-
Zaden RijkZwaan / Moestuiniëren			
Gewerkte uren	-134	-	-
TOTAAL RESULTAAT PROJECTEN	6.650	-	5.809
TOTAAL GENERAAL RESULTAAT	10.069	10.931	8.333

OVERIGE GEGEVENS

Aan het bestuur van de
Stichting De Hortus voor Natuur- en Duurzaamheidseducatie
Havendam 56
3841 AA Harderwijk

Verklaring feitelijke bevindingen van Malva administraties

A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

- Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting De Hortus voor Natuur- en Duurzaamheidseducatie te Harderwijk gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met algemeen aanvaardbare richtlijnen.
- De in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021, in alle van materieel belang zijnde aspecten, zijn rechtmatig tot stand gekomen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2021;
2. Exploitatie, de staat van baten en lasten over 2021;
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 voor Natuur- en Duurzaamheidseducatie. 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 gereede 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 2020 vorig jaar met de in de jaarrekening 2021 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, 8 november 2022

Malva administraties



A.J. van Malestein

SPECIFICATIES

OVERZICHT INVESTERINGEN 2021

BOEKWAARDEN ACTIVA

	JAAR VAN AANSCHAF	AANSCHAF BEDRAG €	AFGESCHREVEN 1-1-2021 €	AFSCHRIJVING 2021 €	BOEK- WAARDE €
<u>Kantoor:</u>					
Kantoorinventaris afschrijving 10%					
Laptop	2020	399	46	40	313
Laptops	2020	985	12	99	874
2-11-2021 Bakfiets	2021	1.350	-	23	1.328
14-12-2021 Kast	2021	550	-	6	544
Totaal kantoorinventaris		<u>3.284</u>	<u>58</u>	<u>167</u>	<u>3.059</u>
<u>NME:</u>					
Lesmateriaal afschrijving 20%					
voor 2019		4.102	3.092	820	190
Ontdekdozen	2019	597	298	119	179
Leskist Mijn lijf ander lijf	2019	492	246	98	148
Ontdekdoos Duurzame energie	2019	585	293	117	175
Telescoop	2019	752	376	150	226
26-8-2021 Bito kisten	2021	833	-	56	777
		<u>7.361</u>	<u>4.305</u>	<u>1.361</u>	<u>1.694</u>
<u>Natuurtuin:</u>					
Bergplaats Natuurtuin afschrijving 10%	2016	<u>5.370</u>	<u>2.087</u>	<u>537</u>	<u>2.746</u>
Bijenstal afschrijving 10%	2016	<u>1.018</u>	<u>473</u>	<u>102</u>	<u>443</u>
Inventaris Natuurtuin afschrijving 10%	voor 2019	5.261	1.704	526	3.031
Motormaaier	2019	1.299	195	130	974
15-11-2021 Bosmaaier	2021	789	-	10	779
		<u>7.349</u>	<u>1.899</u>	<u>666</u>	<u>4.784</u>
		<u>24.382</u>	<u>8.822</u>	<u>2.833</u>	<u>12.727</u>

BATEN EN LASTEN DOOR CORONA 2021

	€
Huurkijwtschelding kantoor	6.374
Minder opbrengst projecten	-4.000
Minder opbrengst NME	-2.500
Tekort door corona	<u>-126</u>

PROJECTEN

OVERLOPENDE PROJECTEN NAAR 2022

	€	
Zwervend afval Putten	14.040	
Energietransitie	2.507	
Dierenwelzijn	2.039	
	<u>18.586</u>	

PROJECTEN IN EIGEN BEHEER

	€	
Groene handjes	728	
Groentezaden	134	
	<u>862</u>	

VERDELING KOSTEN NAAR PROJECTEN E.D.

	SALARIS- KOSTEN	OVERHEAD	TOTAAL
	€	€	€
<i>Jaarlijks budget</i>			
Boomfeestdag 2021	753	670	1.423
<i>Afgerond in 2021</i>			
Nestkastjesproject processierups	816	690	1.506
Fietsroute NL zoemt	458	520	978
Groene schoolpleinen	610	710	1.320
Afvalvrije scholen	1.302	860	2.162
<i>Niet doorgedaan, t.l.v. exploitatie</i>			
Bladblazerproject	936		936
<i>Te realiseren in 2022:</i>			
Dierenwelzijn	462		462
Energietransitie	4.321		4.321
Zwerfafval putten	697	2200	2.897
<i>Jaarlijks terugkerend:</i>			
Dag van de duurzaamheid	162		162
Snoepgroente	-		-
<i>Nieuw ontwikkelde projecten in eigen beheer:</i>			
Groene handjes	-		
Zaden RijkZwaan / Moestuineren	134		134
<i>Diversen</i>			
Blotenvoetenpad t.l.v. Natuurtuin	366		366
Verhuizing t.l.v. bestemmingsreserve	1.831		1.831
	<u>12.848</u>	<u>5.650</u>	<u>18.498</u>

De salariskosten zijn verdeeld op basis van de werkelijk gemaakte uren per werknemer. Hierbij is uitgegaan van de berekende totale kosten per uur.

De overheadkosten zijn verdeeld op basis van het subsidiebedrag per project in verhouding tot het budget van de gemeente Harderwijk. De kosten zijn toegerekend aan de projecten die in 2021 gerealiseerd zijn. Een uitzondering is Zwerfafval Putten; dit project is in principe afgerond, maar bekeken wordt of binnen de verstrekte subsidie nog diensten gerealiseerd kunnen worden.