

Jaarrekening 2024

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 DUURZAAMHEIDSEDUCATIE

JAARREKENING 2024

INHOUDSOPGAVE

	Bladzijde
Voorwoord	3
Balans per 31 december 2024	4
Staat van baten en lasten over 2024	6
Algemene toelichting en Grondslagen	7
Toelichting op de balans per 31 december 2024	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	12
Specificaties	21
Specificaties boekwaarden investeringen	22
Specificaties projecten	23

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEDUCTIE

JAARREKENING 2024

VOORWOORD

Voor u ligt de jaarrekening over 2024 van De Hortus, Stichting voor Natuur- en Duurzaamheidseducatie.

We eindigen het jaar 2024 met een negatief exploitatiesaldo van totaal € 6.743. De Taakstelling levert, ondanks een sober uitgavebeleid, een negatief saldo op van € 6,811, voor een groot deel veroorzaakt door stijging van de accountantskosten. Ook gezien de resultaten van de afgelopen jaren lijkt een negatief exploitatiesaldo structureel. Dit exploitatietekort komt ten laste van de Algemene Reserve.

Wegens het jubileum van Boomfeestdag werden extra activiteiten ontwikkeld. Voor De Hortus betekende dit niet alleen hoge kosten wegens extra uren werk, maar ook andere kosten, zoals de compositie van een lied, dat voor rekening van De Hortus kwam. De subsidie van de gemeente Harderwijk bleef echter € 5.000. Het tekort van € 7.834 komt Gelukkig heeft de gemeente Harderwijk een overschot van € 2.151 kwijgescholden, zodat het saldo tekort uitkomt op € 5.683. Dit saldo komt ten laste van de Algemene Reserve.

De andere projecten laten gelukkig een positief resultaat zien van € 4.327. Dit is vooral ontstaan door inkomsten voor gastlessen voor het Project Kinderen voor Duurzaamheid. Dit is een spin-of van het eerdere Energieproject.

De Natuurtuin sluit af met een positief resultaat van € 1.631. Dit komt ten gunste van de Bestemmingsreserve van de Natuurtuin. De Natuurtuin ontvangt geen subsidie, maar beheervergoedingen van gemeente Harderwijk en Waterschap Vallei en Veluwe. De gemeente Harderwijk heeft in 2024 de vervanging van de machines op benzine naar elektrische apparaten gefinancierd. Zoals bij alle door anderen gefinancierde aanschaffingen worden deze geboekt als Bestemmingsgift. Deze worden jaarlijks gebruikt om de afschrijvingen te financieren. Daarnaast ontvangt de Natuurtuin ook giften van bewonderaars.

In 2021 is er een project uitgevoerd voor de gemeente Putten waaraan slechts enkele scholen deelnamen, zodat er een bedrag "nog niet uitgenut" overbleef van € 14.040. De met gemeente Putten is afgesproken extra gastlessen hiermee te financieren en we hebben het saldo daardoor inmiddels verlaagd tot € 12.884. In 2025 worden de extra lessen voortgezet.

In de gemeenten Ermelo en Nunspeet wordt door enkele scholen gebruik gemaakt van diensten van De Hortus. De inkomsten bestaan hier alleen uit bijdragen van de scholen zelf. Natuur- en Duurzaamheidseducatie In de Regio leverde een negatief saldo op van € 206, welke ten laste van de Algemene Reserve komt.

Chris Herzog, penningmeester

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEDCATIE
BALANS PER 31 DECEMBER 2024

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Bergplaats Natuurtuin	1	1.135		1.672	
Bijenstal	2	137		239	
Kantoorinventaris	3	2.072		2.401	
Inventaris Natuurtuin	4	11.336		6.625	
Lesmateriaal	5	1.094		1.481	
Kleding	6	<u>1.612</u>		<u>2.296</u>	
			17.386		14.714
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	7		2.583		5.527
Liquide middelen	8		41.567		38.738
TOTAAL			<u><u>61.536</u></u>		<u><u>58.979</u></u>

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	9	10.571	16.379	
Bestemmingsreserves	10	4.072	5.148	
Bestemmingsgiften	11	<u>12.119</u>	<u>9.409</u>	
		26.762		30.936
 KORTLOPENDE SCHULDEN				
Te verrekenen exploitatiesaldi	12	-	2.151	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	2.734	3.882	
Overige schulden en overlopende passiva	14	<u>32.040</u>	<u>22.010</u>	
		34.774		28.043
 TOTAAL		<u><u>61.536</u></u>	<u><u>58.979</u></u>	
 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	15			

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEDUCTIE
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
1. Taakstelling (Overhead en NDE), naar Algemene Reserve	-6.811	-1.923
2. Boomfeestdag, naar Algemene Reserve	-5.683	-2.028
3. NDE Putten, naar Algemene Reserve	-	-
4. NDE Regio, naar Algemene Reserve	-206	-
5. Natuurtuin, naar Bestemmingsreserve Natuurtuin	1.631	1.054
6. Projecten, naar Algemene Reserve	4.327	-3.056
Totaal exploitatieresultaat	-6.743	-5.953

	ad 1.	ad 2.	ad 3.	ad 4.	ad 5.	ad 6.
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Opbrengst subsidie	16 92.673	5.000	2.549	-	-	10.669
Overige baten	17 6.180	2.151	-	541	6.679	-
	98.853	7.151	2.549	541	6.679	10.669
Lasten						
Salarissen	18 70.324	-	-	-	-	-
Sociale lasten	19 17.091	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	20 1.399	-	-	-	-	-
Overige lasten	21 32.859	3.865	178	-	5.012	196
Doorberekende salariskosten naar projecten	21 -9.887	7.639	807	405	36	2.498
Doorberekende overhead naar projecten	21 -6.328	1.330	588	-	-	3.648
	105.458	12.834	1.573	405	5.048	6.342
Financiële baten en lasten	24 206	-	-	-	-	-
Exploitatiesaldo	-6.811	-5.683	976	136	1.631	4.327

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 of komt ten laste van de Algemene Reserve.
NDE Putten, een negatief resultaat komt ten laste van het saldo van het Project Zwervend Afval Putten.

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEDUCTIE

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 2024

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	31-12-2024		31-12-2023			
	€		€			
1. Bergplaats Natuurtuin			1.135		1.672	
2. Bijenstal			137		239	
3. Kantoorinventaris			2.072		2.401	
4. Inventaris Natuurtuin			11.336		6.625	
5. Lesmateriaal			1.094		1.481	
6. Kleding			1.612		2.296	
			<u>17.386</u>		<u>14.714</u>	
	ad 1.	ad 2.	ad 3.	ad 4.	ad 5.	ad 6.
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	1.672	239	2.400	6.625	1.481	2.296
Investeringsboekjaar	-	-	-	8.112	-	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>537</u>	<u>102</u>	<u>328</u>	<u>3.401</u>	<u>387</u>	<u>684</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>1.135</u>	<u>137</u>	<u>2.072</u>	<u>11.336</u>	<u>1.094</u>	<u>1.612</u>
Bestaande uit:						
Verrijgingsprijzen per 1 januari 2024	5.370	1.018	3.284	19.394	4.360	3.420
Gecumuleerde afschrijvingen	<u>4.235</u>	<u>881</u>	<u>1.212</u>	<u>8.058</u>	<u>3.266</u>	<u>1.808</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>1.135</u>	<u>137</u>	<u>2.072</u>	<u>11.336</u>	<u>1.094</u>	<u>1.612</u>
Afschrijvingspercentage	10	10	10	10	20	20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>7. Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Teveel betaalde kosten	370	4.824
Gemeente Harderwijk parkeerkosten	77	-
Netunity	-	91
MK Basics	363	340
Rente ASN	13	-
Ziekengeld	1.760	-
Markel verzekeringen	-	272
	<u>2.583</u>	<u>5.527</u>

8. Liquide middelen

Kas algemeen	254	23
Kas Natuurtuin	563	568
Rabobank, rekening courant	20.996	14.398
Rabobank, rekening courant Natuurtuin	8.933	13.034
ASN Bank, spaarrekening	<u>10.821</u>	<u>10.715</u>
	<u>41.567</u>	<u>38.738</u>

EIGEN VERMOGEN

9. Algemene reserve

De algemene reserve is opgebouwd uit positieve resultaten van projecten. Negatieve resultaten op de taakstelling van de gemeente en Boomfeestdag worden ten lasten gebracht op 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.

	2024	2023
	€	€
Saldo per 1 januari	16.379	23.386
Van Bestemmingsreserve inventaris	2.707	-
Kosten 2023	-141	-
Exploitatieresultaat taakstelling 2024	-6.811	-1.923
Exploitatieresultaat boomfeestdag 2024	-5.683	-2.028
Exploitatieresultaat NDE Putten 2024	-	-
Exploitatieresultaat NDE Regio 2024	-206	-
Exploitatieresultaat projecten 2024	4.327	-3.056
Saldo per 31 december	10.571	16.379

10. 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. De bestemmingsreserve inventaris was indertijd bedoeld om kosten voor de verhuizing op te vangen. De verhuizing heeft enkele jaren geleden plaatsgevonden. Het restantbedrag van € 2.707 is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

	2024	2023
	€	€
<u>Bestemmingsreserve inventaris</u>		
Saldo per 1 januari	2.707	2707
Naar Eigen Vermogen	-2.707	-
Saldo per 31 december	-	2.707
<u>Bestemming kwijschelding oude exploitatiesaldi</u>		
Saldo per 1 januari	-	2.990
Natuuroudercursus	-	-2.847
Vrijwilligerskosten	-	-143
Oude exploitatiesaldi	-	0
<u>Bestemmingsreserve Natuurtuin</u>		
Saldo per 1 januari	2.441	1.387
Exploitatiesaldo	1.631	1.054
Saldo per 31 december	4.072	2.441
TOTAAL BESTEMMINGSRRESERVES	4.072	5.148

11. 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.

In 2024 is voor de Natuurtuin de overstap gemaakt naar elektrisch gereedschap, Hiervan is € 6.750 betaald door de gemeente Harderwijk.

	2024 €	2023 €
<u>Enmalige subsidie gemeente Harderwijk</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.500	2.000
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bergplaats	-500	-500
Saldo per 31 december	1.000	1.500
<u>Gift Wijkplatform Stadsweiden</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.194	1.528
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin	-1.194	-334
Saldo per 31 december	-	1.194
<u>Gift Burgerweeshuis</u>		
Boekwaarde per 1 januari	2.870	3.410
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bergplaats	-37	-37
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bijenstal	-102	-102
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inrichting en inventaris	-1438	-401
Saldo per 31 december	1.292	2.870
<u>Gift Columbus</u>		
Ontvangen ter financiering inventaris Natuurtuin (waterpomp)	1.678	2.071
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin	-393	-393
Saldo per 31 december	1.285	1.678
<u>Subsidie elektrisch gereedschap gemeente Harderwijk</u>		
Boekwaarde per 1 januari	6.750	-
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin	-375	-
Saldo per 31 december	6.375	-
<u>Kleine bestemmingsgiften Natuurtuin</u>		
Boekwaarde per 1 januari	2.167	2.167
Saldo per 31 december	2.167	2.167
TOTAAL BESTEMMINGSGIFTEN	12.119	9.409

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
12. Te verrekenen exploitatiesaldi		
Exploitatiesaldo 2022 Boomfeestdag	2.151	2.151
Kwijtgescholden	-2.151	-
TOTAAL TE VERREKENEN EXPLOITATIESALDI	-	2.151

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

Een negatief resultaat komt ten laste van de Algemene Reserve. Het saldo over 2022 van Boomfeestdag is door de gemeente Harderwijk kwijtgescholden.

13. Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	2.734	3.882
-------------	-------	-------

14. Overige schulden en overlopende passiva

Accountantscontrole	5.899	1.450
Rente en bankkosten	38	30
IKB Reservering loopbaanbedrag	987	1.396
Buurjongens	986	-
SME Advies	349	-
Riemer & Walinga	1.085	-
PAWW	12	18
Marc Hoppen	-	109
Bottermuseum	-	635
Afsluiting energieproject	-	118
Eigen Wijzer	620	603
Afdracht pensioenen	1.882	1.957
Saldi lopende projecten	20.182	15.694
	32.040	22.010

15. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met de Gemeente Harderwijk is een overeenkomst aangegaan voor de huur en servicekosten van de kantoorruimte en het magazijn.

De jaarlijkse huur en servicekosten bedragen ultimo boekjaar € 14.440 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 € 2.741 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEDUCTIE
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

TAAKSTELLING GEMEENTE

OVERHEAD

	JAAARREKENING 2024 €	BEGROTING 2024 €	JAAARREKENING 2023 €
16. Opbrengst budgetsubsidie			
Budgetsubsidie Gemeente Harderwijk	92.673	87.000	87.170
18. Salarissen			
Brutolonen personeel	66.204	75.000	72.934
IKB NPG Vitaliteitsuren	-	-	1.152
Werkgeversbijdrage aanvullende verzekering	366	-	-
IKB Loopbaanbedrag	981	-	1.093
Ziekteverzekering	2.724	2.200	3.333
Inleenpersoneel	1.809	-	-
Uitkering ziekteverzekering	-1.760	-	-
	<u>70.324</u>	<u>77.200</u>	<u>78.512</u>
19. Sociale lasten			
Werknemersverzekeringen	11.485	14.500	12.729
Pensioenpremies	5.606	6.500	6.147
	<u>17.091</u>	<u>21.000</u>	<u>18.876</u>
20. Afschrijvingen			
Kantoorinventaris	328	200	328
Kleding	684	800	684
	<u>1.012</u>	<u>1.000</u>	<u>1.012</u>

21. Overige lasten

	JAARREKENING 2024 €	BEGROTING 2024 €	JAARREKENING 2023 €
Overige personeelskosten			

Reis- en verblijfkosten	454	425	618
Reiskosten woon-werk	31	800	710
Scholing en training	474	375	342
Kosten RAET Visma	1039	825	883
Mk basics	340	500	-
Koffie, thee e.d.	519	500	336
	2.857	3.425	2.888

Huisvestings- en inventariskosten			

Huur onroerend goed	9.422	7.500	9.403
Servicekosten	5.018	5.000	5.122
Kleine aanschaffingen	-	300	130
Overige huisvestingskosten	-	50	-
	14.440	12.850	14.655

Bureau- en administratiekosten			

Kantoorbenodigdheden	508	1.000	554
Porti en vracht	23	-	25
Telefoon en internet	584	550	553
Microsoft	860	900	784
Computerbeveiliging	95	500	-
Boekhoudprogramma	138	500	414
Contributies en abonnementen	125	-	-
Overige kantoorkosten	-	-	200
	2.333	3.450	2.530

Verkoopkosten			

Kosten Website	755	100	478
	755	100	478

Algemene kosten			

Kosten accountantscontrole	5.899	1.550	1.450
Vrijwilligerskosten	1.509	1.500	2.095
Verzekeringen	795	900	833
Representatiekosten	144	300	138
Bestuurskosten	98	-	-
Overige	321	-	119
	8.766	4.250	4.634

Overige kosten en baten			

Lasten voorgaande jaren	-	-	684
Incidentele baten en lasten	-	-	-5.984
	-	-	-5.300

Totaal overige lasten	29.150	24.075	19.885

	JAARREKENING 2024 €	BEGROTING 2024 €	JAARREKENING 2023 €
24. Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten bank	206	175	294
Per saldo	-206	-175	-294
22. Doorberekende salariskosten naar projecten	9.887	15.000	17.447
23. Doorberekende overhead naar projecten	6.328	5.000	9.296
TOTAAL RESULTAAT OVERHEAD	-8.895	-16.450	-4.667
NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEDUCATIE (NDE) HARDERWIJK			
16. Opbrengsten			
Subsidie NDE in de Regio	-	350	953
Subsidie NDE Putten	-	2.750	3.808
Boerderijeducatie	-	1.000	-
Verkoop leermiddelen	650	-	-
Uitleenvergoeding educatief materiaal	5.530	8.500	6.253
	6.180	12.600	11.014
20. Afschrijvingen			
Lesmateriaal	387	750	473
	387	750	473
21. Overige lasten			
Gewerkte uren Moestuiniëren	-	-	45
Gewerkte uren Putten	-	1.000	2.200
Doorberekende overhead Putten	-	-	2.491
Educatief materiaal, inclusief documentatie	2.381	4.000	1.945
Overhead Regio	-	-	983
Edso software	1.119	-	440
Gebruik locaties	-	-	558
Drukkosten Harderwijk	176	-	128
Drukkosten Putten	-	-	98
Porto	112	-	112
Porto Putten	-	-	61
Reiskosten Harderwijk	620	-	603
Reiskosten Regio en Putten	-	200	115
Doorberekening overhead NDE Regio en Putten	-699	-	-1.982
	3.709	5.200	9.780
RESULTAAT NDE	2.084	6.650	762
TOTAAL RESULTAAT TAAKSTELLING GEMEENTE	-6.811	-9.800	-3.905

	JAARREKENING 2024 €	BEGROTING 2024 €	JAARREKENING 2023 €
PROJECT BOOMFEESTDAG 2024			
16, Opbrengst			
Budget	5.000	5000	5003
Kwijtgescholden saldo 2022	2.151	-	-
Vergoeding inleenpersoneel	-	600	-
	<u>7.151</u>	<u>5.600</u>	<u>5.003</u>
21, Overige lasten			
Materialen	156	1000	54
Inleenpersoneel	-	600	-
Overige kosten	3.709	-	571
Gewerkte uren	7.639	2500	4.647
Overhead	1.330	1500	1.759
	<u>12.834</u>	<u>5.600</u>	<u>7.031</u>
RESULTAAT PROJECT BOOMFEESTDAG 2024	<u>-5.683</u>	<u>-</u>	<u>-2.028</u>

NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEDUCATIE (NDE) PUTTEN

	JAARREKENING 2024 €	JAARREKENING 2023 €
16. Opbrengsten		
Subsidie NDE Putten	2.549	-
Van reserve Putten	637	-
	<u>3.186</u>	<u>-</u>
21. Overige lasten		
Gewerkte uren Putten	807	-
Doorberekende overhead Putten	2.201	-
Drukkosten Putten	60	-
Reiskosten Putten	118	-
	<u>3.186</u>	<u>-</u>
RESULTAAT NDE PUTTEN	<u>-</u>	<u>-</u>

NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEDUCATIE (NDE) REGIO

16. Opbrengsten		
Uitleenvergoeding educatief materiaal Regio	541	-
	<u>541</u>	<u>-</u>
21. Overige lasten		
Gewerkte uren regio	405	-
Overhead Regio	342	-
	<u>747</u>	<u>-</u>
RESULTAAT NDE REGIO	<u>-206</u>	<u>-</u>

NATUURTUIN

	JAARREKENING 2024 €	JAARREKENING 2023 €
16. Opbrengst		
Beheervergoeding gemeente	4.238	4.775
Beheervergoeding Waterschap	984	-
Giften	817	-
Opbrengsten verkoop	640	45
	<u>6.679</u>	<u>4.820</u>
23. Overige lasten		
Gewerkte uren	36	-
Onderhoud tuin	986	-
Planten en zaden	82	52
Brandstof machines	39	87
Aanschaf kleine machines en gereedschap	600	433
Onderhoud kleine machines en gereedschap	140	305
Deskundigheidsbevordering	50	50
Blotevoetenpad	131	-
Drukkosten	115	-
Huur gemeente	2.741	2.735
Bankkosten	95	90
Koffie, thee	33	15
	<u>5.048</u>	<u>3.766</u>
RESULTAAT NATUURTUIN	<u>1.631</u>	<u>1.054</u>

25. PROJECTEN

	JAARREKENING 2024 €	JAARREKENING 2023 €
PROJECT KINDERBOEKENWEEK		
21. Overige lasten		
Gewerkte uren	-	340
	-	340
RESULTAAT PROJECT KINDERBOEKENWEEK	-	-340
PROJECT ENERGIETRANSITIE / KINDEREN VOOR DUURZAAMHEID		
16. Opbrengst		
Opbrengst opdrachtgever	9.605	-
21. Overige lasten		
Gewerkte uren	133	-
Overhead	3.377	-
	3.510	-
RESULTAAT ENERGIETRANSITIE / KINDEREN VOOR DUURZAAMHEID	6.095	-
	grb 3059	
PROJECT EIKENPROCESSIERUPS		
21. Overige lasten		
Gewerkte uren	429	1.092
Materialen	35	165
	464	1.257
RESULTAAT PROJECT EIKENPROCESSIERUPS	-464	-1.257
PROJECT AFVALVRIJE SCHOLEN		
21. Overige lasten		
Gewerkte uren	-	748
	-	748
RESULTAAT PROJECT AFVALVRIJE SCHOLEN	-	-748

	JAARREKENING 2024 €	JAARREKENING 2023 €
PROJECT IN 1 DAG SCHOON		
16. Opbrengst		
Opbrengst opdrachtgever	-	1.770
21. Overige lasten		
Gewerkte uren	44	320
Overhead	-	622
Reiskosten	-	20
	44	962
RESULTAAT PROJECT IN 1 DAG SCHOON	-44	808
PROJECT NATUUROUDER		
16. Opbrengst		
Kwijtgescholden exploitatiesaldi	-	2.847
21. Overige lasten		
Gewerkte uren	-	2.800
Materialen	-	47
	-	2.847
RESULTAAT PROJECT NATUUROUDER	-	-
PROJECT DIERENWELZIJN		
16. Opbrengst		
Opbrengst opdrachtgever	-	-
21. Overige lasten		
Gewerkte uren	-	90
	-	90
RESULTAAT PROJECT DIERENWELZIJN	-	-90
PROJECT DAG VAN DE DUURZAAMHEID		
16. Opbrengst		
Opbrengst opdrachtgever	44	-
21. Overige lasten		
Gewerkte uren	249	234
Materialen	55	-
	304	234
RESULTAAT PROJECT DAG V. D. DUURZAAMHEID	-260	-234
PROJECT KLIMAAT DOEDAG		
16. Opbrengst		
Opbrengst opdrachtgever	320	271
21. Overige lasten		
Gewerkte uren	236	450
Overhead	85	95
	321	545
RESULTAAT PROJECT KLIMAAT DOEDAG	-1	-274
TOELICHTING BATEN-LASTEN		pagina 19 van 23

PROJECT BOERDERIJEDUCATIE**16. Opbrengst**

Opbrengst opdrachtgever

700

-

21. Overige lasten

Overhead

186

-

186

-

RESULTAAT PROJECT BOERDERIJEDUCATIE

514

-

PROJECTEN IN EIGEN BEHEER**ZADENBIEB****21. Overige lasten**

Gewerkte uren

51

-922

RESULTAAT ZADENBIEB

-51

922

KORTE PROJECTEN**21. Overige lasten**

Gewerkte uren

1.356

-

Materialen

64

-

Reiskosten

42

-

1.462

-

RESULTAAT KORTE PROJECTEN

-1.462

-

TOTAAL RESULTAAT PROJECTEN

4.327

-3.056

TOTAAL GENERAAL RESULTAAT

-6.743

-7.935

SPECIFICATIES

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEDCATIE

OVERZICHT INVESTERINGEN

BOEKWAARDEN ACTIVA

	JAAR VAN AANSCHAF	AANSCHAF BEDRAG €	AFGESCHREVEN 1-1-2024 €	AFSCHRIJVING 2024 €
<u>Kantoor:</u>				
Kantoorinventaris afschrijving 10%				
Laptop	2020	399	166	40
Laptops	2020	985	309	99
2-11-2021 Bakfiets	2021	1.350	293	135
14-12-2021 Kast	2021	550	116	55
Totaal kantoorinventaris	grb 240,241	3.284	884	328
<u>NDE:</u>				
Lesmateriaal afschrijving 20%				
	voor 2019	4.102	4.102	-
Geheel afgeschreven, afgeboekt		-4.102	-4.102	-
Ontdekdozen	2019	597	597	-
Leskist Mijn lijf ander lijf	2019	492	492	-
Ontdekdoos Duurzame energie	2019	585	585	-
Telescoop	2019	752	752	-
Bito kisten	2021	833	389	167
22-8-2023 Leskist Tuin met Stip	2023	545	36	109
25-9-2023 Leskist Kluts	2023	556	28	111
		4.360	2.879	387
<u>Natuurtuin:</u>				
Bergplaats afschrijving 10%	2016	5.370	3.698	537
Bijenstal afschrijving 10%	2016	1.018	779	102
<u>Inventaris, Inrichting afschrijving 10%</u>				
Diversen	voor 2019	2.218	1.241	221
Motorkettingzaag verkocht 2024	2018	375	244	131
Heggenschaar verkocht 2024	2018	218	133	85
Maaimachine verkocht 2024	2017	2450	1664	786
Motormaaier verkocht 2024	2019	1.299	585	714
15-11-2021 Bosmaaier verkocht 2024	2021	789	168	621
2-6-2022 Waterpomp	2022	3.933	622	393
10-6-2024 Gazonmaaier	2024	1.394	-	77
10-6-2024 Bosmaaier	2024	452	-	25
10-6-2024 Bladblazer	2024	262	-	15
10-6-2024 Heggenschaar	2024	280	-	16
10-6-2024 Multitoolset	2024	877	-	49
10-6-2024 Accuhouder	2024	207	-	12
10-6-2024 Accu 12 Ah	2024	606	-	34
10-6-2024 Accu 12 Ah	2024	606	-	34
10-6-2024 Accu 10 Ah	2024	506	-	28
10-6-2024 Accu 10 Ah	2024	506	-	28
10-6-2024 Accu 7,5 Ah	2024	379	-	21
10-6-2024 Accu 7,5 Ah	2024	379	-	21
10-6-2024 Accu snellader	2024	99	-	5
10-6-2024 Accu snellader	2024	99	-	5
10-6-2024 Accu snellader	2024	99	-	5
13-6-2024 Borden bomenroute	2024	956	-	53
5-8-2024 Motorkettingzaag	2024	407	-	23
		19.394	4.657	3.401
<u>Kleding 20%</u>				
30-3-2022 Polo's en vesten	2022	1.221	427	244
24-5-2022 Polo's en vesten	2022	2.199	697	440
		3.420	1.124	684
		36.846	14.021	5.439

PROJECTEN

OVERLOPENDE PROJECTEN NAAR 2025

	€
Boomfeestdag 2025	4.245
Zwervend afval Putten	12.884
Circulariteit	-2.069 project voor 2027-2028
Spiraalbos	1.037
Groene schoolpleinen	2.719
Tuincoaches	-107
Klimaatadaptatie	1.473
	<u>20.182</u>

VERDELING KOSTEN 2024 NAAR PROJECTEN, NDE PUTTEN EN REGIO

	SALARIS- KOSTEN €	OVERHEAD €	TOTAAL €
<i>Jaarlijks budget</i>			
Boomfeestdag 2024	3529	1330	4.858
<i>Afgerond in 2024</i>			
Energietransitie / Kinderen voor duurzaamheid	133	-	133
In 1 dag schoon	44	-	44
Klimaat Doe Dag Groene Weelde	236	85	321
Korte projecten	1356	-	1.356
Boerderijeducatie	0	186	186
Eikenprocessierups, nestkasten	429	-	429
Duurzaamheidsmarkt	249	-	249
<i>Te realiseren in 2025</i>			
Circulariteit	409	-	409
Boomfeestdag 2025	755	-	755
Tuincoaches	107	-	107
Groene schoolpleinen	89	1197	1.286
Klimaatadaptatie	1252	987	2.239
<i>Projecten in eigen beheer:</i>			
Zadenbieb	51	-	51
<i>Diversen:</i>			
Natuurtuin	36	-	36
NDE Putten	808	2201	3.009
NDE Regio	405	342	747
	<u>9887</u>	<u>6328</u>	<u>16.215</u>

VERDELING ALGEMENE KOSTEN NDE

	605
NDE Putten	<u>94</u>
NDE Regio	<u>699</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 2024 gerealiseerd zijn of waarvoor in 2024 subsidie is ontvangen, maar die in 2025 gerealiseerd worden.

De algemene kosten NDE betreft educatief materiaal en Edso software voor algemeen NDE gebruik.

Dit is verdeeld op basis van de ontvangen bijdrage van de Harderwijkse scholen versus de ontvangsten van Putten en de regio.