



Jaarrekening 2023

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
DUURZAAMHEIDSEUCATIE
JAARREKENING 2023**

INHOUDSOPGAVE

	Bladzijde
Voorwoord	3
Balans per 31 december 2023	4
Staat van baten en lasten over 2023	6
Algemene toelichting en Grondslagen	7
Toelichting op de balans per 31 december 2023	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	12
Overige gegevens	20
Verklaring feitelijke bevindingen	21
Specificaties	23
Overzicht investeringen 2023	24
Projecten	25

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR EN DUURZAAMHEIDSEUCATIE

JAARREKENING 2023

VOORWOORD

Voor u ligt de jaarrekening over 2023 van De Hortus, Stichting voor Natuur- en Duurzaamheidseducatie.

We eindigen het jaar 2023 met een negatief exploitatiesaldo van totaal € 5.953 . Daarvan bedraagt het negatieve resultaat op Projecten € 3.056, dit komt ten laste van het Eigen Vermogen. Op Boomfeestdag werd een negatief resultaat bereikt van € 2.028. Ook dit komt ten laste van het Eigen Vermogen. De Taakstelling van de gemeente laat een negatief saldo zien van € 1.923 welke eveneens ten laste van het Eigen Vermogen komt. Het enige onderdeel met een positief resultaat is de Natuurtuin met een bedrag van € 1.054. Dit komt ten gunste van het Eigen Vermogen.

Het tekort op de Taakstelling lijkt structureel. In feite heeft een incidentele meevaller door verkoop van afgeschreven lesmateriaal voor een bedrag van € 5.984 ons behoed voor een veel groter tekort. Niet alleen is een gesprek nodig met de gemeente Harderwijk over de hoogte van het budget, maar ook dienen de uit te voeren Projecten met een positief saldo afgesloten te worden. Destijds is met de gemeente afgesproken om doormiddel van eigen Projecten het Eigen Vermogen te verlagen. We kunnen stellen dat dit goed geslaagd is, maar dat dit wegens structurele tekorten op de taakstelling niet meer mogelijk is.

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 afgesproken extra gastlessen hebben het saldo inmiddels verlaagd tot € 13.542. In 2024 worden de extra gastlessen voortgezet.

Chris Herzog, penningmeester

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR EN DUURZAAMHEIDSEUCATIE
BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bergplaats Natuurtuin	1	1.672	2.209	
Bijenstal	2	239	341	
Kantoorinventaris	3	2.401	2.730	
Inventaris Natuurtuin	4	6.625	7.753	
Lesmateriaal	5	1.481	851	
Kleding	6	<u>2.296</u>	<u>2.980</u>	
		14.714		16.864
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	7	5.527	11.360	
Liquide middelen	8	38.738	43.925	
TOTAAL		<u>58.979</u>	<u>72.149</u>	

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR EN DUURZAAMHEIDSEUCATIE
BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	9	16.379	23.386	
Bestemmingsreserves	10	5.148	7.084	
Bestemmingsgiften	11	<u>9.409</u>	<u>10.160</u>	
		30.936		40.630
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Te verrekenen exploitatiesaldi	12	2.151	5.856	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	3.882	4.274	
Overige schulden en overlopende passiva	14	<u>22.010</u>	<u>21.389</u>	
		28.043		31.519
TOTAAL		<u><u>58.979</u></u>	<u><u>72.149</u></u>	
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	15			

**DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR EN DUURZAAMHEIDSEUCATIE
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	31-12-2023		31-12-2022	
	€		€	
1. Taakstelling (Overhead en NDE), negatief exploitatiesaldo t.l.v. Algemene Reserve		-1.923		-5.152
2. Boomfeestdag, negatief exploitatiesaldo t.l.v. Algemene Reserve		-2.028		2.151
3. Natuurtuin, exploitatiesaldo naar Bestemmingsreserve Natuurtuin		1.054		-2.121
4. Projecten, exploitatiesaldo naar Algemene Reserve		-3.056		-4.744
Totaal exploitatieresultaat		<u>-5.953</u>		<u>-9.866</u>
	ad 1.	ad 2.	ad 3.	ad 4.
Baten	€	€	€	€
Opbrengst subsidie	16 87.170	5.003	4.775	4.888
Overige baten	17 12.996	-	45	-
	<u>100.166</u>	<u>5.003</u>	<u>4.820</u>	<u>4.888</u>
Lasten				
Directe kosten	-	-	3.766	-
Salarissen	18 78.512	-	-	-
Sociale lasten	19 18.876	-	-	-
Afschrijvingen	20 1.485	-	-	-
Overige lasten	21 29.665	625	-	2.075
Doorberekende salariskosten naar projecten	22 -17.447	4.647	-	5.152
Doorberekende overhead naar projecten	23 -9.296	1.759	-	717
	<u>101.795</u>	<u>7.031</u>	<u>3.766</u>	<u>7.944</u>
Financiële baten en lasten	24 294	-	-	-
Exploitatiesaldo	<u>-1.923</u>	<u>-2.028</u>	<u>1.054</u>	<u>-3.056</u>

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.

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 2023

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	31-12-2023		31-12-2022			
	€		€			
1. Bergplaats Natuurtuin			1.672	2.209		
2. Bijenstal			239	341		
3. Kantoorinventaris			2.401	2.730		
4. Inventaris Natuurtuin			6.625	7.753		
5. Lesmateriaal			1.481	851		
6. Kleding			2.296	2.980		
			<u>14.714</u>	<u>16.864</u>		
	ad 1.	ad 2.	ad 3.	ad 4.	ad 5.	ad 6.
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	2.209	341	2.729	7.753	853	2.980
Investeringsboekjaar	-	-	-	-	1.101	-
Afschrijvingen boekjaar	537	102	328	1.128	473	684
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.672</u>	<u>239</u>	<u>2.401</u>	<u>6.625</u>	<u>1.481</u>	<u>2.296</u>
Bestaande uit:						
Verkrijgingsprijzen per 1 januari 2023	5.370	1.018	3.284	11.282	4.360	3.420
Geheel afgeschreven	-	-	-	-	4.102	-
Gecumuleerde afschrijvingen	3.698	779	883	4.657	-1.223	1.124
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.672</u>	<u>239</u>	<u>2.401</u>	<u>6.625</u>	<u>1.481</u>	<u>2.296</u>
Afschrijvingspercentage	10	10	10	10	20	20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023		31-12-2022	
	€		€	
<u>7. Overige vorderingen en overlopende activa</u>				
Teveel betaalde servicekosten			4.824	-
Netunity			91	-
MK Basics			340	-
Markel verzekeringen			272	-
NDE vergoeding Putten			-	2.500
NDE vergoeding scholen			-	475
Te verrekenen huur			-	684
Rente ASN			-	3
Beheervergoeding Natuurtuin			-	7.400
Aansprakelijkheidsverzekering			-	272
Inventarisverzekering			-	26
			<u>5.527</u>	<u>11.360</u>

8. Liquide middelen

Kas algemeen	23	18
Kas Natuurtuin	568	-
Rabobank, rekening courant	14.398	19.576
Rabobank, rekening courant Natuurtuin	13.034	3.658
ASN Bank, spaarrekening	10.715	20.673
	<u>38.738</u>	<u>43.925</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.

	2023	2022
	€	€
Saldo per 1 januari	23.386	33.282
Exploitatieresultaat projecten 2021	-	-4.744
Exploitatieresultaat taakstelling 2022	-	-5.152
Exploitatieresultaat taakstelling 2023	-1.923	-
Exploitatieresultaat boomfeestdag 2023	-2.028	-
Exploitatieresultaat projecten 2023	-3.056	-
Saldo per 31 december	<u>16.379</u>	<u>23.386</u>

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.

	2023	2022
	€	€
<u>Bestemmingsreserve inventaris</u>		
Saldo per 1 januari	2.707	3353
Kosten lesmateriaal	-	-646
Saldo per 31 december	<u>2.707</u>	<u>2.707</u>
<u>Bestemming kwijtschelding oude exploitatiesaldi</u>		
Saldo per 1 januari	2.990	2.990
Natuuroudercursus	-2.847	-
Vrijwilligerskosten	-143	-
Oude exploitatiesaldi	<u>0</u>	<u>2.990</u>
<u>Bestemmingsreserve Natuurtuin</u>		
Saldo per 1 januari	1.387	3.508
Exploitatiesaldo	1.054	-2.121
Saldo per 31 december	<u>2.441</u>	<u>1.387</u>
TOTAAL BESTEMMINGRESERVES	<u>5.148</u>	<u>7.084</u>

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.

	2023	2022
	€	€
<u>Enmalige subsidie gemeente Harderwijk</u>		
Boekwaarde per 1 januari	2.000	2.500
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bergplaats	-500	-500
Saldo per 31 december	<u>1.500</u>	<u>2.000</u>
<u>Gift Wijkplatform Stadsweiden</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.528	1.862
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin	-334	-334
Saldo per 31 december	<u>1.194</u>	<u>1.528</u>
<u>Gift Burgerweeshuis</u>		
Boekwaarde per 1 januari	3.410	3.950
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bergplaats	-37	-37
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten bijenstal	-102	-102
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inrichting en inventaris	-401	-401
Saldo per 31 december	<u>2.870</u>	<u>3.410</u>
<u>Gift Columbus</u>		
Ontvangen ter financiering inventaris Natuurtuin (waterpomp)	2.071	2.300
Afschrijving t.b.v. afschrijvingskosten inventaris Natuurtuin	-393	-229
Saldo per 31 december	<u>1.678</u>	<u>2.071</u>
<u>Kleine bestemmingsgiften Natuurtuin</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.151	1.151
Giften	1.016	-
Saldo per 31 december	<u>2.167</u>	<u>1.151</u>
TOTAAL BESTEMMINGSGIFTEN	<u><u>9.409</u></u>	<u><u>10.160</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

12. Te verrekenen exploitatiesaldi

Exploitatiesaldo 2021 boomfeestdag	-	3.705
Exploitatiesaldo 2022 boomfeestdag	2.151	2.151
TOTAAL TE VERREKENEN EXPLOITATIESALDI	2.151	5.856

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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>13. Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	3.882	4.274

14. Overige schulden en overlopende passiva

Accountantscontrole	1.450	1.450
Rente en bankkosten	30	21
IKB Reservering loopbaanbedrag	1.396	1.098
PAWW	18	24
Marc Hoppen	109	73
Bottermuseum	635	-
Afsluiting energieproject	118	-
Eigen Wijzer	603	-
Afdracht pensioenen	1.957	2.279
Saldi lopende projecten	15.694	15.627
Reiskosten mevr. Rijkema	-	249
Reiskosten J. van Eck	-	13
Yam's	-	555
	22.010	21.389

15. 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 € 14.525 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 € 2.735 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEUCATIE
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

TAAKSTELLING GEMEENTE

OVERHEAD	JAARREKENING 2023 €	BEGROTING 2023 €	JAARREKENING 2022 €
16. Opbrengst budgetsubsidie			
Budgetsubsidie Gemeente Harderwijk	87.170	93.000	87.170
18. Salarissen			
Brutolonen personeel	72.934	74.300	72.883
IKB NPG Vitaliteitsuren	1.152	-	1.166
IKB Loopbaanbedrag	1.093	-	-
Ziekteverzekering	3.333	1.750	2.135
Uitkering ziekteverzekering	-	-	-2.351
	<u>78.512</u>	<u>76.050</u>	<u>73.833</u>
19. Sociale lasten			
Werknemersverzekeringen	12.729	9.500	12.567
Pensioenpremies	6.147	6.900	6.725
	<u>18.876</u>	<u>16.400</u>	<u>19.292</u>
20. Afschrijvingen			
Kantoorinventaris	328	200	328
Kleding	684	-	440
	<u>1.012</u>	<u>200</u>	<u>768</u>

21. Overige lasten

	JAARREKENING 2023 €	BEGROTING 2023 €	JAARREKENING 2022 €
Overige personeelskosten			

Reis- en verblijfkosten	618	600	401
Reiskosten woon-werk	710	500	832
Scholing en training	342	375	687
Kosten RAET	883	800	781
Mk basics	-	325	971
Koffie, thee e.d.	336	-	526
	<u>2.888</u>	<u>2.600</u>	<u>4.198</u>

Huisvestings- en inventariskosten			

Huur onroerend goed	9.403	9.000	11.978
Servicekosten	5.122	3.350	-
Kleine aanschaffingen	130	300	1.131
Overige huisvestingskosten	-	-	152
	<u>14.655</u>	<u>12.650</u>	<u>13.261</u>

Bureau- en administratiekosten			

Kantoorbenodigdheden	554	1.000	1.100
Porti en vracht	25	200	-
Telefoon en internet	553	550	510
Microsoft	784	1.000	833
Boekhoudprogramma	414	525	490
Overige kantoorkosten	200	-	-
	<u>2.530</u>	<u>3.275</u>	<u>2.933</u>

Verkoopkosten			

Kosten Website	478	1.150	824
	<u>478</u>	<u>1.150</u>	<u>824</u>

Algemene kosten			

Kosten accountantscontrole	1.450	1.550	1.450
Vrijwilligerskosten	2.095	1.350	1.810
Verzekeringen	833	1.000	825
Representatiekosten	138	300	273
Bestuurskosten	-	-	533
Overige	119	-	335
	<u>4.634</u>	<u>4.200</u>	<u>5.226</u>

Overige kosten en baten			

Lasten voorgaande jaren	684	-	2.833
Incidentele baten en lasten	-5.984	-	-
	<u>-5.300</u>	<u>-</u>	<u>2.833</u>

Totaal overige lasten	<u>19.885</u>	<u>23.875</u>	<u>29.275</u>

	JAARREKENING 2023 €	BEGROTING 2023 €	JAARREKENING 2022 €
22. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			

Rentebaten	0	-	-
	-----	-----	-----
22. Doorberekende salariskosten naar projecten	17.447	15.000	14.355
	=====	=====	=====
23. Doorberekende overhead naar projecten	9.296	5.000	11.748
	=====	=====	=====
TOTAAL RESULTAAT OVERHEAD	-4.667	-3.700	-10.063
	=====	=====	=====

NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEUCATIE (NDE)

	JAARREKENING 2023 €	BEGROTING 2023 €	JAARREKENING 2022 €
16. Opbrengsten			
Subsidie NDE in de Regio	953	100	367
Subsidie NDE Putten	3.808	2.000	2.500
Boerderij educatie	-	-	1.361
Doorberekening overhead NDE Regio en Putten	1.982	-	-
Uitleenvergoeding educatief materiaal	6.253	8.500	6.148
	<u>12.996</u>	<u>10.600</u>	<u>10.376</u>
20. Afschrijvingen			
Lesmateriaal	473	1.200	842
	<u>473</u>	<u>1.200</u>	<u>842</u>
21. Overige lasten			
Gewerkte uren Moestuiniëren	45	-	519
Gewerkte uren Putten	2.200	-	-
Doorberekende overhead Putten	2.491	-	-
Educatief materiaal, inclusief documentatie	1.945	4.300	3.390
Overhead Regio	983	-	-
Edso software	440	500	428
Gebruik locaties	558	-	-
Drukkosten Harderwijk	128	-	-
Drukkosten Putten	98	100	111
Porto	112	-	-
Porto Putten	61	70	58
Reiskosten Harderwijk	603	30	13
Reiskosten Regio en Putten	115	700	104
	<u>9.780</u>	<u>5.700</u>	<u>4.623</u>
RESULTAAT NDE	<u>2.744</u>	<u>3.700</u>	<u>4.911</u>
TOTAAL RESULTAAT TAAKSTELLING GEMEENTE	<u>-1.923</u>	<u>-</u>	<u>-5.152</u>

BOOMFEESTDAG

16. Opbrengst			
Budget gemeente	5.003	5.400	5.003
Vergoeding inleenpersoneel	-	600	-
Opbrengst opdrachtgever	<u>5.003</u>	<u>6.000</u>	<u>5.003</u>
21. Overige lasten			
Materialen	54	750	657
Inleenpersoneel	-	600	-
Overige kosten	571	-	-
Gewerkte uren	4.647	2550	707
Overhead	1.759	2.100	1.488
	<u>7.031</u>	<u>6.000</u>	<u>2.852</u>
RESULTAAT BOOMFEESTDAG	<u>-2.028</u>	<u>-</u>	<u>2.151</u>

NATUURTUIN

	JAARREKENING 2023	JAARREKENING 2022
	€	€
16. Opbrengst		
Beheervergoeding gemeente	4.775	3.700
Giften	-	149
Opbrengsten verkoop	45	-
	<u>4.820</u>	<u>3.849</u>
23. Overige lasten		
Gewerkte uren	-	1.372
Planten en zaden	52	204
Brandstof machines	87	137
Aanschaf kleine machines en gereedschap	433	603
Onderhoud kleine machines en gereedschap	305	81
Deskundigheidsbevordering	50	50
Blotevoetenpad	-	1.398
Huur gemeente	2.735	2.009
Bankkosten	90	88
Koffie, thee	15	28
	<u>3.766</u>	<u>5.970</u>
RESULTAAT NATUURTUIN	<u>1.054</u>	<u>1.603</u>

25. PROJECTEN

	JAARREKENING 2023 €	JAARREKENING 2022 €
PROJECT KINDERBOEKENWEEK		
23. Overige lasten		
Gewerkte uren	340	-
	<u>340</u>	<u>-</u>
PROJECT KINDERBOEKENWEEK	<u>-340</u>	<u>-</u>
PROJECT EIKENPROCESSIERUPS		
23. Overige lasten		
Gewerkte uren	1.092	-
Materialen	165	-
	<u>1.257</u>	<u>-</u>
PROJECT EIKENPROCESSIERUPS	<u>-1.257</u>	<u>-</u>
PROJECT AFVALVRIJE SCHOLEN		
23. Overige lasten		
Gewerkte uren	748	-
	<u>748</u>	<u>-</u>
PROJECT AFVALVRIJE SCHOLEN	<u>-748</u>	<u>-</u>

	JAARREKENING 2023 €	JAARREKENING 2022 €
PROJECT IN 1 DAG SCHOON		
16. Opbrengst		
Opbrengst opdrachtgever	1.770	-
23. Overige lasten		
Gewerkte uren	320	-
Overhead	622	-
Reiskosten	20	-
	<u>962</u>	<u>-</u>
PROJECT IN 1 DAG SCHOON	<u>808</u>	<u>-</u>
PROJECT NATUUROUDER		
16. Opbrengst		
Kwijtgescholden exploitatiesaldi	2.847	-
23. Overige lasten		
Gewerkte uren	2.800	-
Materialen	47	-
	<u>2.847</u>	<u>-</u>
PROJECT NATUUROUDER	<u>-</u>	<u>-</u>
PROJECT DIERENWELZIJN		
16. Opbrengst		
Opbrengst opdrachtgever	-	2.500
23. Overige lasten		
Gewerkte uren	90	892
Materialen	-	602
Overhead	-	744
	<u>90</u>	<u>2.238</u>
PROJECT DIERENWELZIJN	<u>-90</u>	<u>262</u>
PROJECT DAG VAN DE DUURZAAMHEID		
16. Opbrengst		
Opbrengst opdrachtgever	-	29.516
23. Overige lasten		
Inleenpersoneel	-	4.245
Gewerkte uren	234	12.167
Materialen	-	7.890
Reiskosten	-	74
Overhead	-	9.470
	<u>234</u>	<u>33.846</u>
PROJECT DAG V. D. DUURZAAMHEID	<u>-234</u>	<u>-4.330</u>
PROJECT KLIMAAT DOEDAG		
16. Opbrengst		
Opbrengst opdrachtgever	271	155
23. Overige lasten		
Gewerkte uren	450	546
Overhead	95	46
	<u>545</u>	<u>592</u>
PROJECT KLIMAAT DOEDAG	<u>-274</u>	<u>-437</u>

PROJECT SNOEPGROENTE**23. Overige lasten**

Gewerkte uren	-	54
Materialen	-	30
Reiskosten	-	10
Overhead	-	-
	<u>-</u>	<u>94</u>

PROJECT SNOEPGROENTE

<u>-</u>	<u>-</u>
----------	----------

PROJECTEN IN EIGEN BEHEER**ZADENBIEB****23. Overige lasten**

Gewerkte uren	<u>-922</u>	<u>-</u>
---------------	-------------	----------

TOTAAL RESULTAAT PROJECTEN

<u>-3.056</u>	<u>-4.505</u>
---------------	---------------

TOTAAL GENERAAL RESULTAAT

<u>-5.953</u>	<u>-</u>	<u>-5.903</u>
---------------	----------	---------------

OVERIGE GEGEVENS

SPECIFICATIES

DE HORTUS, STICHTING VOOR NATUUR- EN DUURZAAMHEIDSEDUCTIE

OVERZICHT INVESTERINGEN

BOEKWAARDEN ACTIVA

	JAAR VAN AANSCHAF	AANSCHAF BEDRAG €	AFGESCHREVEN 1-1-2023 €	AFSCHRIJVING 2023 €	BOEK- WAARDE €
<u>Kantoor:</u>					
Kantoorinventaris afschrijving 10%					
Laptop	2020	399	126	40	233
Laptops	2020	985	210	99	677
2-11-2021 Bakfiets	2021	1.350	158	135	1.057
14-12-2021 Kast	2021	550	61	55	434
Totaal kantoorinventaris		3.284	555	328	2.401
<u>NDE:</u>					
Lesmateriaal afschrijving 20%					
	voor 2019	4.102	4.102	-	-
Geheel afgeschreven, afgeboekt		-4.102	-4.102	-	-
Ontdekdozen	2019	597	537	60	-
Leskist Mijn lijf ander lijf	2019	492	443	49	-
Ontdekdoos Duurzame energie	2019	585	527	58	-
Telescoop	2019	752	677	75	-
Bito kisten	2021	833	222	167	444
22-8-2023 Leskist Tuin met Stip	2023	545	-	36	509
25-9-2023 Leskist Kluts	2023	556	-	28	528
		4.360	2.406	473	1.481
<u>Natuurtuin:</u>					
Bergplaats afschrijving 10%	2016	5.370	3.161	537	1.672
Bijenstal afschrijving 10%	2016	1.018	677	102	239
Inventaris, Inrichting afschrijving 10%					
	voor 2019	5.261	2.756	526	1.979
Motormaaier	2019	1.299	455	130	714
15-11-2021 Bosmaaier	2021	789	89	79	621
2-6-2022 Waterpomp	2022	3.933	229	393	3.311
		11.282	3.529	1.128	6.625
<u>Kleding 20%</u>					
30-3-2022 Polo's en vesten	2022	1.221	183	244	794
24-5-2022 Polo's en vesten	2022	2.199	257	440	1.502
		3.420	440	684	2.296
		28.734	10.768	3.252	14.713

PROJECTEN

OVERLOPENDE PROJECTEN NAAR 2024

	€
Boomfeestdag 2024	4.110
Zwervend afval Putten	-13.522
Circulariteit	1.660
Groene schoolpleinen	-1.714
Kinderen voor Duurzaamheid	-6.228
	<u>-15.694</u>

VERDELING KOSTEN 2023 NAAR PROJECTEN E.D.

	SALARIS- KOSTEN	OVERHEAD	TOTAAL
	€	€	€
<i>Jaarlijks budget</i>			
Boomfeestdag 2023	3.634	1759	5.393
<i>Afgerond in 2023</i>			
Kinderboekenweek	340		340
Dierenwelzijn	90		90
Energietransitie			0
In 1 dag schoon	320	622	942
Klimaat Doe Dag Groene Weelde	450	95	545
Groene schoolpleinen	440	1.951	2.391
<i>Te realiseren in 2024</i>			
Eikenprocessierups	1.023		1.023
Circulariteit	972		972
Boomfeestdag 2024	4.110		4.110
Kinderen voor Duurzaamheid		3.377	3.377
<i>Jaarlijks terugkerend:</i>			
Dag van de Duurzaamheid	234		234
<i>Nieuw ontwikkelde projecten in eigen beheer:</i>			
Natuuroudercursus	2.800		2.800
Zadenbieb	789		789
<i>Diversen</i>			
Moestuiniieren	45		45
NDE Putten	2.200	1.157	3.357
NDE Regio		335	335
	<u>17.447</u>	<u>9.296</u>	<u>26.743</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 2023 gerealiseerd zijn. Een uitzondering is Kinderen voor Duurzaamheid; Hiervoor is in 2023 subsidie ontvangen, maar de kosten voor dit project komen in 2024.