

## **JAARRAPPORT 2019**

Stichting De Helderse Vallei  
De Helderse Vallei 9-11  
1783 DA DEN HELDER

## INHOUDSOPGAVE

|                                                       | Pagina |
|-------------------------------------------------------|--------|
| <b>Bestuursverslag</b>                                | 3      |
| <br>                                                  |        |
| <b>Jaarrekening</b>                                   | 12     |
| - Balans per 31 december 2019                         | 13     |
| - Staat van baten en lasten over 2019                 | 14     |
| - Kasstroomoverzicht over 2019                        | 15     |
| - Grondslagen van waardering en resultaatbepaling     | 16     |
| - Toelichting op de balans                            | 18     |
| - Toelichting op de staat van baten en lasten         | 21     |
| - WNT-verantwoording Stichting De Helderse Vallei     | 25     |
| <br>                                                  |        |
| <b>Overige gegevens</b>                               | 27     |
| - Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 28     |

Aan  
Stichting De Helderse Vallei  
T.a.v. mevrouw K.K. van Spronsen-Meijer  
De Helderse Vallei 9-11  
1783 DA DEN HELDER

Den Helder, 22 april 2020

## **ALGEMEEN**

### **Algemeen**

Stichting De Helderse Vallei presenteert hiermee haar financiële verslag over 2019. Stichting De Helderse Vallei heeft het boekjaar 2019 afgesloten met een positief resultaat van € 43.133.

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting De Helderse Vallei bestaan in hoofdzaak uit het beheren van een bezoekerscentrum en kinderboerderij en het organiseren van educatieve activiteiten in en over de natuur.

Het doel is om bij te dragen aan een duurzame omgang met natuur en milieu voor een groen en leefbaar Den Helder en omgeving. Zij richt zich daarbij tot iedereen, van jong tot oud, bewoner en bezoeker, toerist en recreant.

## BESTUURSVERSLAG

### **Inleiding**

De Helderse Vallei ligt in een duin- en bosgebied van 808 hectare net ten zuiden van de bebouwde kom van Den Helder. Het gebied eromheen bestaat uit de Grafelijksheidsduinen, de Donkere Duinen, Noordduinen en Mariëndal en omvat verschillende natuurtypen zoals bos, duin, strand en plas- en drasgebieden. Rondom het 'eiland' waarop De Helderse Vallei zich bevindt, ligt een openluchttheater, uitkijktoren, snackbar, pannenkoekenrestaurant, klimparcours, dierenweide en een grote parkeerplaats.

### **Missie en visie**

De Stichting De Helderse Vallei draagt bij aan een duurzame omgang met natuur en milieu voor een groen en leefbaar Den Helder en omgeving. Zij richt zich daarbij tot iedereen, van jong tot oud, bewoner en bezoeker, toerist en recreant.

De Helderse Vallei is een plaats waar professionals en vrijwilligers uit overheid, organisaties voor natuur en duurzame ontwikkeling, onderwijs en de toerismebranche regionaal samenwerken en elkaar versterken. Het is de groene poort van Den Helder waar informatie en inspiratie, achtergrondkennis en activiteiten zijn te halen voor een inspirerende omgang met de natuurlijke omgeving en het vervult een spilfunctie voor alle 'groene' activiteiten in Den Helder.

Belangrijke speerpunten in de strategische visie van de gemeente Den Helder zijn 'woonkwaliteit' en 'toeristische aantrekkingskracht' van de gemeente. De aanwezige natuur (en het bewust maken daarvan) in en buiten de stad zijn daarvoor belangrijk, als randvoorwaarde voor een leefbare en duurzame stad waar zowel bewoners als bezoekers graag verblijven.

"In de pure en ruige natuur van de kop van Noord-Holland komen bezoekers tot zichzelf. De Helderse Vallei raakt bezoekers door ze positief te verrassen met de grote gevolgen van wat klein begint en helpt bezoekers de natuur op een plezierige manier te beleven." (propositie van De Helderse Vallei)

### **Strategie**

De strategie van Stichting De Helderse Vallei bestaat uit 3 basisprincipes waarop producten, projecten en processen worden gebaseerd:

#### **1: Informeel en interactief**

De Helderse Vallei staat al bekend als 'leuke speelplek voor kinderen'. Wij vinden dat jonge kinderen spelenderwijs veel dingen leren die ze later nodig hebben als duurzame inwoners die zuinig zijn op hun omgeving. Maar stoere, spannende en uitdagende activiteiten geven ook aan jongeren, volwassenen en senioren plezier! Iedereen leert het makkelijkst als het op een informele, speelse wijze, bijna ongemerkt gebeurt. Voor jongeren in voortgezet- of beroepsonderwijs koppelen wij de theorie uit de klas met de omgeving buiten.

Alle bezoekers van De Helderse Vallei komen bewust of onbewust, op een speelse wijze, in aanraking met een van de 5 thema's van De Helderse Vallei:

1. zorg en welzijn
2. natuur en landschap
3. circulaire economie
4. energie
5. klimaat en veiligheid

#### **2: Gezond**

In een duurzame, gezonde stad wonen gezondere mensen: zij zorgen goed voor zichzelf, elkaar en hun omgeving. En in wijken waar bewoners elkaar regelmatig 'tegenkomen', groeit het verantwoordelijkheidsgevoel. De voorbeeldfunctie van De Helderse Vallei is daarbij van belang. Een gezonde bedrijfsvoering waar bewust duurzame keuzes worden gemaakt, in producten, processen en beleid. Omdat niet alle keuzes zichtbaar zijn, is soms uitleg nodig.

#### **3: Rustig**

Onze maatschappij is extravert, gericht op leren, communicatief/talig, groepsgericht en succesvol zijn. Dit alles terwijl er ook veel mensen zijn waarbij stilte, alleen zijn en creativiteit past. Of die psychisch of lichamelijk (tijdelijk) uit balans zijn. Zij kunnen zich overruled voelen, gehaast of onbegrepen. Dit geldt voor alle leeftijden, maar zeker ook voor senioren, mensen met een beperking of kwetsbare pubers. De Helderse Vallei richt zich op een sterke, maar tevens zeer zorgvuldige communicatie: bewust bescheiden, creatief en een respectvolle omgang.

*De Helderse Vallei is een groene, gezonde plek waar iedereen welkom is om er gewoon te zijn. Als je wilt, kan je er ook iets doen of anderen ontmoeten. En als je ervoor open staat, ervaar je welke impact je eigen gedrag heeft op de toekomst van de natuurlijke omgeving.*

## 1 Organisatie

### Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door een directeur bestuurder (mevrouw K. van Spronsen) met een beleids- en uitvoerende verantwoordelijkheid.

### Raad van Toezicht

Een Raad van Toezicht heeft als taak om toezicht te houden op het realiseren van de maatschappelijke doelstellingen van de stichting, toezicht te houden op de besluitvorming van het bestuur en zij heeft een adviserende en werkgeversrol naar de bestuurder.

Met het aftreden van raad van toezichtleden mevrouw Y. Berckmoes en de heer H.J. Everhardus per 31 december 2018 conform het rooster van aftreden en de reeds afgetreden heer R. Maarschall wegens persoonlijke redenen is de Raad van Toezicht in 2019 ingrijpend gewijzigd. Na een sollicitatieprocedure zijn drie nieuwe leden toegetreden per 1 januari 2019 en bestaat de raad van toezicht uit de volgende personen:

- De heer R. Wijnia (voorzitter)
- De heer A.W. Ploeg (vice-voorzitter)
- Mevrouw M. van den Berg
- De heer P. Sayers
- Mevrouw R. de Wit

De Raad van Toezicht is in 2019 vijf keer bijeengekomen. Viermaal voor een vergadering, eenmaal voor een 'heisessie' waarin stappen werden gezet voor het samenstellen van een governance code.

### Medewerkers en interne organisatie

Vanuit de gemeente Den Helder zijn vier medewerkers permanent gedetacheerd bij De Helderse Vallei:

- De heer L. van Dijk (coördinator facilitair, 1 fte)
- Mevrouw M. van Schoonhoven (coördinator educatie, 0,8 fte)
- Mevrouw M. Wieringa (coördinator programmering en evenementen, 0,6 fte)
- De heer J. de Graaf (coördinator dierv verzorging, 0,5 fte)

De Stichting heeft in 2019 naast de directeur-bestuurder (1,0 fte) in dienst:

- Mevrouw B. Jansen (educatief medewerker, 0,5 fte)
- Mevrouw A. Renden (coördinator balie 0,7 fte)
- Mevrouw C. Wiggers (coördinator balie 0,6 fte)
- Mevrouw D. Prins (dierv verzorger, 0,9 fte)
- Mevrouw A. Kerpel (dierv verzorger, 0,7 fte)
- De heer M. Wijnalda (educatief medewerker, 0,7 fte)
- Mevrouw Y. Zomer (coördinator balie, 0,4)

### Samenwerkende burenen

De Helderse Vallei huurt haar terrein met de panden en opstallen van de gemeente Den Helder. Esdégé-Reigersdaal (een organisatie die dagbesteding biedt aan mensen met een handicap) huurt een verblijfsruimte met aangepaste sanitaire voorzieningen in het centrum en de boerderij. Landschap Noord-Holland (een stichting die natuurgebieden in Noord-Holland bezit en beheert) huurt kantoorruimte in het centrum, alsmede opslagruimten en een werkplaats in de boerderij.

Landschap Noord-Holland organiseert met behulp van een grote en actieve groep vrijwilligers excursies in het gebied rondom De Helderse Vallei. Deze excursies kunnen bij De Helderse Vallei worden geboekt en worden dan door Landschap Noord-Holland uitgevoerd.

De cliënten van Esdégé-Reigersdaal zijn in het centrum en de boerderij onder begeleiding werkzaam. In de koffiehoeke heeft een van de cliënten van Esdégé-Reigersdaal een permanente dagtaak.

### Stagiaires

De Helderse Vallei heeft een goedlopend stagebeleid. Leerlingen en studenten melden zich aan en er wordt na een schriftelijke intake met duidelijke vragen, waaruit de motivatie naar voren moet komen, een kennismakingsgesprek gevoerd. Er worden nooit meerdere stagiaires op hetzelfde moment toegelaten, zodat er altijd voldoende aandacht voor de leerling is en er aan de andere kant niet te veel verstoring van de dagelijkse werkzaamheden optreedt.

In 2019 zijn er in totaal 14 stages afgerond bij De Helderse Vallei: 6 beroepenstages (BOL) op de boerderij, 4 maatschappelijke stages en 1 snuffelstage in het bezoekerscentrum, en 3 maal proeve van bekwaamheid op de boerderij.



Ter identificatie  
Omnyacc in Control

### **Beroepsonderwijs**

Na de herfstvakantie heeft het Clusius College het bezoekerscentrum van De Helderse Vallei 2 dagen per week gebruikt als praktijklocatie voor eerstejaars studenten MBO-3 Dierverzorging en paraveterinair.

### **Vrijwilligers**

Eind 2019 werkten er 41 vrijwilligers in en om De Helderse Vallei. Zij ontvingen bezoekers aan de balie of in de koffiehoeke, voerden technische klussen uit, brachten of haalden leskisten of catering, ondersteunden de educatieve afdeling of de dierverzorgers en begeleidden kinderactiviteiten.

## **2 Bedrijfsvoering**

### **Algemeen**

De Helderse Vallei is van dinsdag t/m zondag geopend van 10.00-16.30 uur en op maandag gesloten. Van 1 mei t/m 30 september blijft de kinderboerderij een half uurtje langer open tot 17.00 uur. De Helderse Vallei is tijdens schoolvakanties regio Noord wel op maandag geopend, en in de zomervakantie ook de maandagen van de andere regio's.

Op de maandag vinden er vooral onderhoudswerkzaamheden plaats, en hebben de dieren even een rustige dag. Vergadergroepen en schoolgroepen worden op verzoek wel op maandag ontvangen. Bij de entree van het terrein en het bezoekerscentrum bevinden zich bezoekerstellers. Al langere tijd bestond het vermoeden dat de tellers niet juist stonden ingesteld. Meerdere controles van het bedrijf dat de tellers leverde, lieten zien dat de huidige instelling juist moet zijn. Omdat de teller in de buitenlucht hangt, is alleen een enkelvoudige teller mogelijk. Daarmee tel je alles wat binnenkomt en/of naar buiten gaat. Dat getal wordt gehalveerd. In totaal bezochten in 2019 138.418 bezoekers De Helderse Vallei. Het gemiddeld aantal bezoekers per week is daarmee 80% gestegen naar 2.662 per week. De meeste bezoekers (26%) komen nog steeds op zondag en in de zomervakantie bezochten maar liefst 17.551 bezoekers het centrum. Uiteraard is deze spectaculaire stijging te groot om onopgemerkt te blijven. De verkoop van koffiehoeke en winkel zijn inderdaad gestegen maar niet overeenkomstig de groei van bezoekers. Het vermoeden bestaat daarom dat de bezoekersteller al langer niet correct telde waardoor de teller niet dit jaar te hoog, maar de afgelopen jaren een te laag aantal bezoekers heeft weergegeven.

### **Administratie**

De salarisadministratie is uitbesteed aan NBC/Eelman & Partners (met uitzondering van de betalingen voor pensioenen). De boekhouding wordt door de stichting zelf gedaan. De stichting beschikt over twee bankrekeningen met een aansluiting op internetbankieren. Een betaalrekening waarop de coördinator facilitair beperkte toegang heeft en een bedrijfsspaarrekening die uitsluitend gebruikt wordt door de directeur. De stichting heeft een algemene en bestuurlijkheidsaansprakelijkheidsverzekering, alsmede een personeelsverzekeringen inclusief inzet arbodienst. Verzekeringen zijn afgesloten bij Interpolis. De jaarrekening is samengesteld door oud Raad van Toezicht-lid Yuri Vriesman.

### **Energie en Water**

In het bezoekerscentrum wordt gebruik gemaakt van lucht- en vloerverwarming. Twee zonnepanelen leveren extra energie en de kranen in toiletten zijn zoveel mogelijk doseringskranen om waterverbruik te minimaliseren. Een windmolen, gedoneerd door windmolenvereniging De Eendragt, levert schone windenergie. De Helderse Vallei heeft een oplaadpaal voor elektrische fietsen en voertuigen waarmee iedereen tegen een kleine vergoeding van de paal gebruik kan maken.

### **Kinderboerderij**

Uitgangspunt voor bedrijfsvoering van de kinderboerderij is de bedrijfsvoering die Stichting Kinderboerderijen Nederland heeft uitgewerkt. Een correcte administratie, rekening houden met arbowet, gezondheids- en welzijnswet voor dieren is de basis. Daarnaast moeten bedrijfsprocessen goed worden uitgevoerd (op het gebied van hygiëne, gezondheid, publieksveiligheid). Begin 2014 heeft de Gezondheidsdienst voor Dieren en de Stichting Kinderboerderijen Nederland (SKBN) het Keurmerk Kinderboerderijen toegekend. In 2016 zou dit keurmerk moeten worden verlengd, dit is echter vanwege bestuurlijke problemen bij de landelijke organisatie, die inmiddels vSKBN heet (vereniging Samenwerkende Kinderboerderijen Nederland) nog niet uitgevoerd. vSKBN werkt aan een nieuw keurmerk systeem wat de kinderboerderij zodra mogelijk, zal aanvragen.

De dieren kunnen zich overdag vrij in buitenweides of rennen begeven, terwijl het publiek ervoor kan kiezen om de dieren op afstand te bekijken of er tussen te lopen. Biologisch voer en het gebruik van hennep als natuurlijk strooisel voor de stallen maakt de mest minder belastend voor het milieu. Met de applicatie ZooEasy wordt de dierregistratie op een professionele wijze vastgelegd. Activiteiten op de kinderboerderij ('Vroeg uit de Veren', 'Ontbijt op de Kinderboerderij', 'Peuteractiviteiten') zijn meestal volgeboekt.

### Marketing en PR

De Helderse Vallei maakt gebruik van diverse media en kanalen voor marketing en PR doeleinden: een eigen website, social media zoals facebook, instagram, twitter en youtube, de ruimten in het gebouw, de eigen flyers en folders op diverse plekken, de free publicity dankzij goede en goed geplande persberichten, de nieuwsbrieven aan de eigen achterban. Op die manier wordt getracht de verkoopkosten voor de betaalde kanalen zoals advertenties en marketingacties, zo laag mogelijk te houden. De samenwerking met De KlimVallei is goed en een corporate advertentie aanpak voor campings in de ruime omgeving biedt beide partijen financieel voordeel door kosten te delen.

In 2019 zijn 93 persberichten, 5 algemene nieuwsbrieven en 2 nieuwsbrieven voor de gemeenteraad verstuurd. Het schoolprogramma is geheel digitaal beschikbaar op de website zodat alle lokale en enkele regionale basisscholen en contactpersonen laagdrempelig met het aanbod kunnen kennis maken en meteen een programma of materialen kunnen reserveren. Drie flyers voor het basisonderwijs, kinderopvang en voortgezet onderwijs brengen het aanbod extra onder de aandacht.

De algemene folder van De Helderse Vallei wordt jaarrond lokaal en regionaal verspreid in hotels, organisaties en campings. Ook wordt het jaaraanbod van een aantal natuurorganisaties in de Noordkop gepubliceerd op diverse andere activiteitenwebsites. Iedere maand is er een *flyer* (een makkelijk mee te nemen papier op A4-formaat) samengesteld met het actuele maandprogramma. Deze is bij de balie verkrijgbaar en hangt op alle (toilet)deuren. Voor campings wordt een speciale flyer gemaakt om op locatie op prikborden te kunnen hangen. Verder is de website een belangrijk medium waarop alle activiteiten bekend worden gemaakt.

### Samenwerking en netwerk

De ontwikkeling van het recreatieknooppunt, het stijgen van de toegevoegde waarde en het uitdragen van de doelstelling is een doorlopend proces.

De Helderse Vallei neemt deel aan een uitgebreid netwerk met relevante organisaties. Dit betreft lokaal de educatieve instellingen in Den Helder en citymarketing organisatie, regionaal het strategisch NMD netwerk Noord-Holland, Recreatie Noord-Holland en Holland Boven Amsterdam en landelijk onder meer het GDO NME platform, IVN, duurzame scholen & energieke scholen, SME advies, Milieufederatie, vereniging samenwerkende Kinderboerderijen Nederland en internationaal het netwerk van Eco Schools.

Er zijn samenwerkingsovereenkomsten met Stichting Kinderopvang Den Helder-Texel, Stichting Openluchttheater, Scholen aan Zee, het Clusius College, Vogelwerkgroep Den Helder, Bijenvereniging Noord-Holland-Noord en er is afstemming met Stichting Strandexploitatie. Diverse natuurverenigingen uit Den Helder maken gebruik van de faciliteiten van De Helderse Vallei voor eigen vergaderingen en verenigingsactiviteiten. Als tegenprestatie voor het (gratis) gebruik van het gebouw en faciliteiten behoren zij een bijenboom, aquarium en vogeltuin. In het najaar organiseerde De Helderse Vallei traditiegetrouw een barbecue voor alle groene (tevens dieren) verenigingen en organisaties en werd daarbij gesponsord door windmolenvereniging De Eendragt.

## 3 Producten en programmering

Belangrijk bij de keuze van producten (producten voor gebruik en verkoop, maar ook diensten zoals lessen en adviezen) en de inrichting van programmering (de planning van activiteiten en evenementen) is de toegevoegde waarde hiervan voor het uitdragen van de doelstelling van de stichtingen de daarbij gekozen strategie (gezond, rustig, informeel en interactief).

### Bezoekersruimten

In de bezoekershal is een permanente expositie waar bezoekers informatie kunnen krijgen over de natuur in het algemeen maar ook over de omliggende natuurgebieden en de mogelijkheden daarin voor activiteiten. Gedurende het jaar is gewerkt om de expositie een update te geven. Zo wordt naast informatie over omliggende gebieden, ook een koppeling gemaakt met duurzame thema's. Vlak voor de kerstvakantie zijn de informatiezuilen opgehaald voor montage en zij zullen begin 2020 worden teruggeplaatst. De tafel met PC's is vervangen door een interactieve 'ontdekhoeke'.

In het Bos Atelier is ruimte voor verschillende thema tentoonstellingen of activiteiten. De balie geeft voorlichting aan bezoekers over de recreatieve mogelijkheden in en rond De Helderse Vallei. Er zijn brochures, kaarten en folders te verkrijgen, tevens van verenigingen oec (natuur- en milieu)activiteiten. Daarnaast is er een kleurrijk standaardassortiment van boeken, ansichtkaarten en natuurartikelen, zoals loepnetjes en schepnetjes, verrekijkers en (natuurlijke) kadootjes. De koffiehoeke heeft een zelfbedieningskoffiemachine en er zijn enkele voorverpakte biologische producten te koop zoals koekjes, repen en appels. Er zijn uitgebreide toiletfaciliteiten inclusief gehandicaptoilet en baby-verschoontafel.

### Boerderij

In een tijd en samenleving waar de afstand tussen producten in de winkels en supermarkten ver van hun herkomst afstaan, is boerderijeducatie van steeds groter belang. De leefwijze en het gedrag van de dieren vertelt aan alle leeftijden als vanzelf over het natuurlijk evenwicht en het milieu. Tijdens activiteiten wordt er verteld over voeding, gedrag en herkomst en kunnen bezoekers zelf aan de slag.

### Evenementen, activiteiten en excursies

Via de groene organisaties en verenigingen zijn excursies en lezingen aangeboden. De Helderse Vallei organiseerde in 2019 in totaal 144 activiteiten voor kinderen en volwassenen, zoals bijvoorbeeld: ontbijt op de kinderboerderij, uilenballen pluizen, vleermuizen tocht, waterdieren zoeken en het sportieve 'start je dag goed'.

Er zijn in 2019 in totaal 37 kinderfeestjes georganiseerd, waarvan 29 het kinderboerderijfeestje. De Ontdekkisten op het Blote Voetenpad zijn 63 keer gebruikt.

In 2019 vond er een bruiloft plaats op De Helderse Vallei. Vanaf 2020 is besloten te stoppen met het faciliteren van bruiloften; het past minder bij de educatieve doelstelling van de stichting en de inspanningen voor zo'n dag zijn groot voor personeel en vrijwilligers.

Er waren 6 bedrijfsuitjes en 3 familiedagen. Op zondag 19 mei werd een Lentefeest georganiseerd (ruim 3.700 bezoekers), waarbij alle groenverenigingen en relevante stakeholders aanwezig waren met een kraam en een eigen activiteit.

Op de zondag van het eerste weekend van de kerstvakantie, 14 december, werd een Winterdag georganiseerd. Dit is gekozen als alternatief van de jaarlijkse kerstmarkt die veel bezoekers trok maar ook jaarlijks hoge kosten met zich meebrengt voor inhuur van verschillende dingen zoals kramen en een aggregaat. Het organiseren van een themadag, zoals ook Dierendag en het Lentefeest werd geprogrammeerd, passend bij de visie, met populaire activiteiten zoals broodje bakken op een kampvuur en een levende kerststal. De natuurbeleving bleef zo behouden maar uit de evaluatie bleek de Winterdag te weinig geschikt voor de gewenste brede doelgroep. Dierendag werd uitgebreid gevierd op zondag 6 oktober, waarbij alle Helderse dierenorganisaties aanwezig waren.

### Vergaderzaal

De vergaderzaal is in 2019 in totaal 70 keer gebruikt of verhuurd. 15 keer door verenigingen die de ruimte voor bestuursvergaderingen, lezingen of activiteiten gebruiken (Vogelwerkgroep, Landschap Noord Holland, Bijenhoudersvereniging, Waddencoalitie). Hiervoor werd geen huur betaald en een gereduceerd tarief voor koffie en thee gerekend. 55 keer werd de zaal verhuurd aan derden. Er zijn biologische lunch- en cateringmogelijkheden in samenwerking met Stichting *Scorlewald* in Schoorl. Een vaste vrijwilliger verzorgt het ophalen van de lunch.

### Onderwijs

Het productenaanbod van De Helderse Vallei voor het onderwijs is breed en divers, voor buitenschoolse opvang, peuterspeelzalen, basisonderwijs, voortgezet onderwijs en beroepsonderwijs.

Er zijn diverse schoolprogramma's en zo'n 40 verschillende leskisten die op school of rondom school kunnen worden gebruikt. Daarnaast biedt De Helderse Vallei programma's op de eigen locatie aan (veldwerkklassen en schoolreisjes) en wordt het Bos Atelier verhuurd als dislocatie van het Clusius College.

In het schooljaar 2018-2019 boekten 95 basisonderwijs schoolklassen een veldwerkkles, en 139 voortgezet onderwijs lessen. Leerlingen werden ontvangen in de veldwerkhoeke van het bezoekerscentrum of buiten. Daarnaast kwamen er 10 schoolreisjes (vaak meerdere groepen tegelijkertijd). Alle 23 basisscholen in Den Helder worden bediend, daarvan hebben 20 basisscholen een abonnement waarmee zij onbeperkt gebruik kunnen maken van de materialen van De Helderse Vallei. Er werden in totaal 64 leskisten (geteld in weken) uitgeleend en 22 programma's georganiseerd voor groepen van BSO, kinderdagverblijf of peuterspeelzaal.

### Dieren

Het dierenbestand wijzigt niet. Eind 2019 bestond de groep kinderboerderij dieren uit een compleet aanbod van dieren: een *Lakenvelder* koe, *Lakenvelder* geiten en drie *Hollandse bonte geiten*, schapen (waaronder *Zwartbles*), herten, een wisselend aantal raskippen (waaronder *Groninger Meeuw* en *Bonte Leghorn* en *Noord-Hollandse Blauwe*) en 'scharrelkippen', konijnen, cavia's, een pony (*Dartmoor*), een ezel, twee paarden (*Tinkers*), pauwen, volière vogels, duiven, een kalkoen, eenden en ganzen.

### **Toekomst**

Eind 2019 bekrachtigde het college van B&W van de gemeente Den Helder de plannen voor een nieuw gebouw op het terrein voor een wildopvang. Het nieuwe jaar zal starten met het realiseren van nieuwbouw en alles wat bij de nieuwe bedrijfsvoering hoort. De impact op de gehele organisatie zal groot zijn waardoor hier een hoge prioriteit voor de bestuurder ligt.

Eind 2019 is ook de financiële situatie voor de komende vier jaar geborgd. In december 2019 is een subsidieovereenkomst voor vier jaar vastgelegd. Zeker in het licht van de hierboven genoemde plannen is deze stabiele financiële basis en dekking van groot belang. In de overeenkomst met de gemeente Den Helder is ook opgenomen dat in het eerste kwartaal van 2020 een focus wordt bepaald in te ontwikkelen nieuwe activiteiten voor de stichting.

De coronacrisis betekent voor De Helderse Vallei een groot verlies in omzet van eigen activiteiten en in effectiviteit van het realiseren van de doelstelling. Vanaf 13 maart 2020 is het terrein gesloten en loopt alleen dierverzorging op de boerderij en noodzakelijk terreinonderhoud door. Tweederde van de medewerkers werkt thuis en voor een deel zal werktijdverkorting worden aangevraagd. Verder zijn alle activiteiten afgezegd, zijn er geen vergaderingen, geen lezingen, geen kinderfeestjes en is uiteraard de winkel en koffiehoeck gesloten. Er zijn geen activiteiten van (groen)verenigingen, geen lessen voor scholen, geen dependance functionaliteit voor beroepsonderwijs, geen stages, en er is geen vrijwilligerswerk. Op het moment van dit schrijven (2 april) zijn deze maatregelen tot 28 april en heeft de gemeente Den Helder aangegeven mogelijk een tegemoetkoming voor inkomstenderving te gaan doen, zoals wellicht in huisvestingslasten. Er is geen effect te verwachten op de subsidieovereenkomst tussen de stichting en de gemeente Den Helder. Voor De Helderse Vallei is er daarom, zoals we nu kunnen overzien, geen cruciale impact op de continuïteit, behalve dan de financiële schade die wordt opgelopen door het verlies aan inkomsten. Indien dat (deels) wordt gecompenseerd, is het effect op het financiële resultaat te overzien. Het verlies voor het basisonderwijs is een gedeelde smart, want ook de scholen zelf moeten een stap terug doen in hun resultaat. Voor beroepsonderwijs is het effect het zwaarst, waar we stages begeleiden en praktijkervaring nu wordt gemist. Inhalen op een later moment is daarvoor heel lastig. Het zal afhankelijk zijn van de periode van sluiting hoe groot die impact voor het onderwijs zal zijn.

## **Toelichting Jaarrekening**

### **Balans**

Het boekjaar werd afgesloten met een positief resultaat van €43.133. Het totale Stichtingsvermogen is met dit resultaat gestegen naar € 71.966, waarvan € 35.079 overige reserve is. Deze reserve van € 35.079 bedraagt circa 5% van de totale subsidie van de gemeente.

### **Toelichting Winst- en Verliesrekening**

In 2019 is een brutowinst van € 122.357 gemaakt, een stijging van ca. 12% t.o.v. 2018.

De reden waarom er dit jaar zo'n relatief hoog positief resultaat is, komt door hogere netto omzet uit activiteiten en een hogere voorraad, en lagere kosten door enkele projectsubsidies die wel zijn ontvangen maar pas in 2020 zullen worden uitgevoerd, lagere personeelskosten en lagere verkoopkosten.

### **Baten**

Ook in 2019 zette een stijging van de baten uit verkopen balie en koffiehoeke door (7,3%). Huurontvangsten van onderhuurders Landschap Noord-Holland en Esdégé-Reigersdaal zorgden voor 26% (1,0% minder dan 2018) van de baten. Daarnaast kwam 8,5% van de baten van de vergaderzaal (2,5% minder dan 2018). De totale baten zijn in 2019 gestegen met ruim 5%.

### **Directe lasten**

De directe lasten zijn met bijna 3% gedaald ten opzichte van 2018. Dit is vooral te verklaren door lagere onderhoudskosten van permanente tentoonstellingen en onderwijs. De uitgaven voor een nieuwe expositie zijn geactiveerd. Voor de toekomstige afschrijvingen is een bestemmingsreserve gevormd.

De lasten zijn als volgt in te delen:

1. Evenementen en activiteiten: balie- en koffiehoeke artikelen, producten en diensten diverse activiteiten en evenementen die de baten balie, koffiehoeke en vergaderzaal genereren en tevens verantwoordelijk zijn voor het aanbod dat bezoekers genereert (64%, in 2018: 61%)
2. Educatie: onderwijsactiviteiten en exposities die baten educatieve activiteiten en verhuur materialen genereren (4%, in 2018: 10%)
3. Kinderboerderij: voer, dierenarts en benodigdheden (25%, in 2018: 24%)
4. Door te belasten kosten (6%, in 2018: 3%)

### **Subsidiebatens & fondsen**

De stichting heeft over 2019 conform het subsidiecontract lopend tot 31 december 2019 met de gemeente Den Helder, een subsidie ontvangen van € 714.243. Bijna de helft daarvan (46%) wordt weer afgedragen aan de gemeente vanwege huurkosten van € 116.523 (16%) en personeelskosten (inhuur gedetacheerde ambtenaren) van € 211.517 (30%).

De stichting De Helderse Vallei heeft geen winststreven. Alle educatieve activiteiten, tentoonstellingen, excursies en uitleen van materialen vallen onder de culturele vrijstelling.

Op het gebied van sponsoring en fondsenwerving doet De Helderse Vallei het gehele jaar door inspanningen. Een belangrijk deel van deze inspanningen richt zich op het verkrijgen van kortingen bij inkoop, of het sponsoring door diensten in natura (zoals terreinonderhoud) of met korting, en gezamenlijke inkopen (zodat kosten deels kunnen worden doorberekend). Sponsoring en projectsubsidie kan vrijwel uitsluitend voor gerichte projecten zodat de focus op projectmatig werken sterk blijft. Doorlopend worden er donateurs geworven die een eigen bijdrage aan de Stichting overmaken.

### **Particuliere fondsen en sponsoring**

Voor de deelname aan de landelijke NL Doet dag werd € 400 vanuit het Oranjefonds overgemaakt om materialen aan te kunnen schaffen voor onderhoud op het terrein. Ook ontving De Helderse Vallei een donatie van de vereniging De Eendragt en een bijdrage van € 500 DWO om de kosten van een barbecue te dekken voor vrijwilligers van alle groene- en dierenverenigingen en organisaties. De organisatie van dit evenement gebeurt vanuit De Helderse Vallei. Tevens doneerde DWO € 500 voor het organiseren van een Dieren EHBO. HHNK doneerde voor het project Klimaatbus, waterlessen en een nieuwe speurtocht app, in totaal € 12.845. De Rotary en de gemeente Den Helder droegen € 1.222 bij voor de 'Plastic Soup' kanotocht. Een ludieke actie die ook in 2020 weer zal plaatsvinden. Een klein deel budget bleef over en is in de bestemmingsreserve opgenomen.

**OMNYACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISORS

Ter identificatie  
Omnyacc In Control



De Rabobank heeft een Clubkascampagne voor de leden van de bank, waar € 2.233 mee werd opgehaald. Ook hiervan is een deel in de bestemmingsreserve opgenomen omdat hiervan bedrijfsfietsen zijn besteld. Holland boven Amsterdam organiseerde de Dag van het Wad waar een bijdrage werd geleverd voor een model van een wadbodem en een goede foto op canvas van het waddegebied. Zang- en entertainment duo Blitz organiseerde een concert waarbij ze geld inzamelden voor nieuwe zadels voor de paarden. De zadels werden door de zadelmaker aangemeten en voorzien van prachtige dekens met logo. Landschap Noord-Holland deed een bijdrage van € 714 voor een relevant aandeel in de vernieuwing van de expositie.

#### **Subsidieregelingen**

Net als in 2018 droeg de gemeente Den Helder via het wijkconvenant € 22.500 bij voor project 'Helders Groen', waardoor de inspanningen om groene initiatieven in wijken, bij kinderdagopvang en scholen te stimuleren. De educatieve medewerkers konden scholen ondersteunen in hun wensen voor vergroenen, de moestuinen voor kinderopvanglocaties begeleiden en het inspireren van partijen voor oa. realisatie van Tiny forest locaties. Daarnaast kende de gemeente Den Helder vanuit de landelijke zwervafvalvergoeding een bedrag toe van € 8.650 voor diverse activiteiten en lessen over afval. Het Waddenfonds (Budget Lokale Innovaties) droeg € 7.500 euro bij aan de vernieuwing van de permanente expositie. Subsidieregeling Jong Leren Eten gaf op de valreep van het jaar een bijdrage van € 5.700 voor de realisatie van het project 'Taaltuin', nieuwe lessen over voeding die in 2020 zullen worden ontwikkeld.

#### **Personeelskosten**

De personeelskosten zijn licht gestegen (2%) ten opzichte van 2018, echter ruim onder begroting gebleven (ruim € 17.000). Bedoeling was extra uren in te gaan zetten voor terreinbeheer, dit is echter niet gelukt. Vanwege achterblijvende omzet aan het begin van het jaar en budgetonzekerheid voor 2020 die lang aanbleef, is ervoor gekozen dit budget niet in te zetten.

#### **Huisvesting- en autokosten**

De huisvestings- en autokosten zijn ten opzichte van 2018 enigszins gestegen. Overall hogere kosten voor onderhoud en schoonmaak zijn hier de oorzaak van. Voor al deze uitgaves geldt dat uitgaven indien mogelijk alleen gebeuren indien gepland en noodzakelijk.

#### **Verkoopkosten**

In 2019 zijn de verkoopkosten flink gedaald (19%) en onder de begroting gebleven. Er zijn met name een aantal projecten niet uitgevoerd wegens tekort aan beschikbare personeelsinzet.

#### **Algemene kosten**

In 2019 bleven de algemene kosten ten opzichte van het vorige jaar vrijwel gelijk.

#### **Projectkosten**

Dit zijn kosten die samenhangen met de projectfondsenwerving die onder de baten is verantwoord. Om de ontwikkeling van de bruto-omzetresultaat zuiver te kunnen blijven volgen zijn de projectkosten als aparte post gerubriceerd onder de bedrijfskosten.

## JAARREKENING

**Balans per 31 december 2019**  
(na voorstel resultaatverdeling)

|                                               |   | <u>31-12-2019</u>     | <u>31-12-2018</u>     |
|-----------------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
|                                               |   | €                     | €                     |
| <b>Activa</b>                                 |   |                       |                       |
| <b>Materiële vaste activa</b>                 | 1 |                       |                       |
| Inventaris                                    |   | 21.245                | 7.311                 |
| Huurdersinvesteringen                         |   | <u>5.186</u>          | <u>6.914</u>          |
|                                               |   | <b>26.431</b>         | <b>14.225</b>         |
| <b>Vlottende activa</b>                       |   |                       |                       |
| Vorraden                                      | 2 | 17.223                | 16.174                |
| Vorderingen                                   | 3 | 23.201                | 9.110                 |
| Liquide middelen                              | 4 | <u>104.365</u>        | <u>72.386</u>         |
|                                               |   | <b>144.789</b>        | <b>97.670</b>         |
|                                               |   | <u><b>171.220</b></u> | <u><b>111.895</b></u> |
| <b>Passiva</b>                                |   |                       |                       |
| <b>Stichtingsvermogen</b>                     | 5 |                       |                       |
| Overige reserve                               |   | 35.079                | 24.651                |
| Bestemmingsfonds                              |   | 10.456                | 4.182                 |
| Bestemmingsreserve                            |   | <u>26.431</u>         | <u>0</u>              |
|                                               |   | <b>71.966</b>         | <b>28.833</b>         |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   |   |                       |                       |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 6 | 29.538                | 29.315                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  | 7 | 20.453                | 11.624                |
| Overige schulden en overlopende passiva       | 8 | <u>49.263</u>         | <u>42.123</u>         |
|                                               |   | <b>99.254</b>         | <b>83.062</b>         |
|                                               |   | <u><b>171.220</b></u> | <u><b>111.895</b></u> |

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER  
2019**

|                                                   |     | <b>Realisatie<br/>2019</b> | <b>Begroting<br/>2019</b>                             | <b>Realisatie<br/>2018</b> | <b>Begroting<br/>2020</b> |
|---------------------------------------------------|-----|----------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
|                                                   |     | €                          | €                                                     | €                          | €                         |
| <b>Baten</b>                                      | 9   | <b>213.363</b>             | <b>203.000</b>                                        | <b>202.507</b>             | <b>219.962</b>            |
| Directe lasten                                    | 10  | 91.006-                    | 89.095-                                               | 93.497-                    | 94.487-                   |
|                                                   |     | <b>122.357</b>             | <b>113.905</b>                                        | <b>109.010</b>             | <b>125.475</b>            |
| Subsidiebaten<br>& fondsen                        | 11  | 775.066                    | 778.143                                               | 730.280                    | 795.516                   |
| <b>Bruto-omzet<br/>resultaat</b>                  |     | <b>897.423</b>             | <b>892.048</b>                                        | <b>839.290</b>             | <b>920.991</b>            |
| Afschrijvingen                                    | 12  | 3.663                      | 1.500                                                 | 3.663                      | 6.837                     |
| Personeelskosten                                  | 13  | 546.643                    | 564.300                                               | 534.875                    | 584.000                   |
| Huisvestingskosten                                | 14  | 204.499                    | 208.020                                               | 204.332                    | 223.431                   |
| Verkoopkosten                                     | 15  | 12.971                     | 19.320                                                | 16.028                     | 19.420                    |
| Autokosten                                        | 16  | 26.743                     | 21.558                                                | 22.680                     | 21.625                    |
| Algemene kosten                                   | 17  | 50.043                     | 52.370                                                | 50.680                     | 52.010                    |
| Projectkosten                                     | 18  | 9.749                      | 20.000                                                | 8.601                      | 30.886                    |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                     |     | <b>854.311</b>             | <b>887.068</b>                                        | <b>840.859</b>             | <b>938.209</b>            |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                          |     | <b>43.112</b>              | <b>4.980</b>                                          | <b>1.569-</b>              | <b>17.218-</b>            |
| Overige rentebaten en<br>soortgelijke opbrengsten | 19  | 21                         | -                                                     | 216                        | -                         |
| <b>Nettoresultaat</b>                             |     | <b>43.133</b>              | <b>4.980</b>                                          | <b>1.353-</b>              | <b>17.218-</b>            |
| Bestemmingsfonds                                  | -/- | 6.274                      | voor nog te besteden subsidiegelden                   |                            |                           |
| Bestemmingsreserve                                | -/- | 26.431                     | voor afschrijvingen in toekomst van de<br>huidige MVA |                            |                           |
| <b>Vrij besteedbare<br/>reserve</b>               |     | <b>10.428</b>              |                                                       |                            |                           |

  
**OMNYACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Ter identificatie  
Omnyacc In Control v

## Kasstroomoverzicht over 2019

|                                                | <u>2019</u>   |                      | <u>2018</u>    |                       |
|------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------|-----------------------|
|                                                | €             | €                    | €              | €                     |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |               |                      |                |                       |
| Bedrijfsresultaat                              |               | 43.112               |                | -1.569                |
| Afschrijvingen                                 |               | 3.663                |                | 3.663                 |
| <i>Verandering in werkkapitaal</i>             |               |                      |                |                       |
| Mutatie voorraden en onderhanden werk          | -1.049        |                      | -2.584         |                       |
| Debiteuren                                     | -13.839       |                      | -1.991         |                       |
| Overige vorderingen                            | -42           |                      | -28            |                       |
| Overlopende activa                             | -211          |                      | -25            |                       |
| Kortlopende schulden (exclusief banken)        | <u>16.192</u> |                      | <u>-21.577</u> |                       |
|                                                |               | <u>1.051</u>         |                | <u>-26.205</u>        |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>         |               | <b>47.826</b>        |                | <b>-24.111</b>        |
| Ontvangen interest                             |               | <u>21</u>            |                | <u>216</u>            |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |               | <b><u>47.847</u></b> |                | <b><u>-23.895</u></b> |
| Ontvangen investeringssubsidies                |               | -                    |                | -                     |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |               | -                    |                | -                     |
| Investeringen in materiële vaste activa        |               | <u>-15.868</u>       |                | -                     |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |               | <u>-</u>             |                | <u>-</u>              |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                    |               | <b><u>31.979</u></b> |                | <b><u>-23.895</u></b> |

## Verloop mutatie geldmiddelen

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Stand per begin boekjaar | 72.386         | 96.281         |
| Mutaties in boekjaar     | <u>31.979</u>  | <u>-23.895</u> |
| Stand per eind boekjaar  | <u>104.365</u> | <u>72.386</u>  |

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting De Helderse Vallei is feitelijk en statutair gevestigd op De Helderse Vallei 9, 1783 DA te Den Helder en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 37148552.

#### **Continuïteit**

Het vrije eigen vermogen van Stichting De Helderse Vallei bedraagt per 31 december 2019 € 35.079. In 2019 is de Beleidsgestuurde Contract Financiering (BCF) door de Gemeente Den Helder met vier jaar verlengd tot 31 december 2023. Daarnaast is voor 2020 en 2021 een bijdrage afgesproken voor de exploitatie van een wildopvang taak. Zowel De Helderse Vallei als de wildopvang taak zijn in de lange termijn kadernota opgenomen. Echter politieke verschuivingen of bestuurlijke prioriteiten zouden altijd een verandering kunnen betekenen. Indien de bijdrage naar beneden wordt aangepast, zijn hierover afspraken in de overeenkomst opgenomen.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

De Helderse Vallei heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft geresulteerd in een verlies in omzet van eigen activiteiten en in de effectiviteit van het realiseren van de doelstelling. Vanaf 13 maart 2020 is het terrein gesloten en loopt alleen diervverzorging op de boerderij en noodzakelijk terreinonderhoud. Er is geen effect te verwachten op de subsidieovereenkomst tussen de stichting en de gemeente Den Helder. Voor De Helderse Vallei is er daarom, zoals we nu kunnen overzien, geen cruciale impact op de continuïteit, behalve dan de financiële schade die wordt opgelopen door het verlies aan inkomsten.

## **Algemene grondslagen voor de verslaggeving**

### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De jaarrekening is opgesteld op basis van de grondslagen van Richtlijn C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving: kleine organisaties-zonder-winststreven. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Voor zover niets anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Waar noodzakelijk geacht zijn herrubriceringen doorgevoerd op de vergelijkende cijfers ten behoeve van het inzicht in de jaarrekening.

## Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

### Voorraad handelsgoederen

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto opbrengstwaarde. Deze lagere netto opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De netto opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop. Waar nodig wordt rekening gehouden met een voorziening voor incourantheid.

### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## Grondslagen voor de resultaatbepaling

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en donaties) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### Baten

De baten zijn de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van eventuele kortingen, bonussen en omzetbelasting.

### Subsidiebat en fondsen

De overige bedrijfsopbrengsten (baten) bestaan uit subsidies en donaties.

### Directe lasten

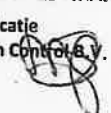
De directe lasten omvatten de historische kostprijs van de verkochte en geleverde goederen en de directe lasten die in directe relatie staan tot de geleverde diensten en activiteiten.

### Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

## Grondslagen voor het overzicht van kasstromen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

**OMNIAACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISORS  
Ter identificatie  
Omniacc In Control B.V.  


## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

|                                             | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                             | €                 | €                 |
| <b>1 Materiële vaste activa</b>             |                   |                   |
| Inventaris                                  | 21.245            | 7.311             |
| Huurdersinvesteringen                       | <u>5.186</u>      | <u>6.914</u>      |
|                                             | <u>26.431</u>     | <u>14.225</u>     |
| <b>Inventaris</b>                           |                   |                   |
| Boekwaarde per 1 januari                    | 7.311             | 9.246             |
| Investeringen                               | 21.827            | -                 |
| Investeringsubsidies                        | -5.958            | -                 |
| Desinvesteringen                            | -                 | -                 |
| Afschrijvingen                              | <u>-1.935</u>     | <u>-1.935</u>     |
| Boekwaarde per 31 december                  | <u>21.245</u>     | <u>7.311</u>      |
| Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari    | 9.677             | 9.677             |
| Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december  | 25.546            | 9.677             |
| Cumulatieve afschrijvingswaarde 1 januari   | -2.366            | -431              |
| Cumulatieve afschrijvingswaarde 31 december | <u>-4.301</u>     | <u>-2.366</u>     |
| Afschrijvingspercentage                     | <u>20%</u>        | <u>20%</u>        |
| <b>Huurdersinvesteringen</b>                |                   |                   |
| Boekwaarde per 1 januari                    | 6.914             | 8.642             |
| Investeringen                               | -                 | -                 |
| Investeringsubsidies                        | -                 | -                 |
| Desinvesteringen                            | -                 | -                 |
| Afschrijvingen                              | <u>-1.728</u>     | <u>-1.728</u>     |
| Boekwaarde per 31 december                  | <u>5.186</u>      | <u>6.914</u>      |
| Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari    | 30.717            | 30.717            |
| Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december  | 30.717            | 30.717            |
| Cumulatieve afschrijvingswaarde 1 januari   | -23.803           | -22.075           |
| Cumulatieve afschrijvingswaarde 31 december | <u>-25.531</u>    | <u>-23.803</u>    |
| Afschrijvingspercentage                     | <u>20%</u>        | <u>20%</u>        |

#### Viottende activa

|                        | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|                        | €                 | €                 |
| <b>2 Voorraden</b>     |                   |                   |
| Handelsgoederen        | <u>17.223</u>     | <u>16.174</u>     |
| <b>Handelsgoederen</b> |                   |                   |
| Voorraad balie         | 13.378            | 12.700            |
| Voorraad koffiehoek    | <u>3.845</u>      | <u>3.474</u>      |
|                        | <u>17.223</u>     | <u>16.174</u>     |

OMNYACC  
ACCOUNTANTS & ADVISORS

Ter identificatie  
Omnyacc In Control B.V.

**31-12-2019** **31-12-2018**  
€ €

### 3 Vorderingen

|                                           |               |              |
|-------------------------------------------|---------------|--------------|
| Debiteuren                                | 18.411        | 4.572        |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 4.790         | 4.538        |
|                                           | <u>23.201</u> | <u>9.110</u> |

### Overige vorderingen en overlopende activa

|                                                      |              |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Overige vorderingen, uitkering ziekengeldverzekering | 1.463        | 1.421        |
| Overlopende activa, assurantiepremie                 | 3.327        | 3.117        |
|                                                      | <u>4.790</u> | <u>4.538</u> |

### 4 Liquide middelen

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| Kas                    | 593            | 469           |
| Rabobank               | 1.778          | 38.945        |
| Rabobank spaarrekening | 101.994        | 32.972        |
|                        | <u>104.365</u> | <u>72.386</u> |

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

### Passiva

**31-12-2019**  
€

### 5 Stichtingsvermogen

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| Overige reserve    | 35.079        |
| Bestemmingsfonds   | 10.456        |
| Bestemmingsreserve | <u>26.431</u> |
|                    | <u>71.966</u> |

### Overige reserve

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Stand per 1 januari          | 24.651        |
| Resultaatbestemming boekjaar | <u>10.428</u> |
| Stand per 31 december        | <u>35.079</u> |

### Bestemmingsfonds

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Stand per 1 januari          | 4.182         |
| Resultaatbestemming boekjaar | <u>6.274</u>  |
| Stand per 31 december        | <u>10.456</u> |

Het bestemmingsfonds is in 2019 aangevuld met subsidiegelden die in 2020 besteed gaan worden. Dit betreft een activiteit gesponsord door de Rotary, de aanschaf van fietsen voor de educatieve afdeling vanuit de Rabobank Clubkascampagne, een deel van de zwerfafvalvergoeding 2019 voor reeds geboekte lezingen en een educatief project gesubsidieerd vanuit de landelijke Jong Leren Eten subsidie.

### Bestemmingsreserve

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Stand per 1 januari          | -             |
| Resultaatbestemming boekjaar | <u>26.431</u> |
| Stand per 31 december        | <u>26.431</u> |

De bestemmingsreserve is door het bestuur gevormd voor de nog te verantwoorden afschrijvingen van bestaande materiële vaste activa in de toekomst.

## Kortlopende schulden

|                                                        | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                        | €                 | €                 |
| <b>6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b> |                   |                   |
| Crediteuren                                            | <u>29.538</u>     | <u>29.315</u>     |
| <b>7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>  |                   |                   |
| Omzetbelasting                                         | 11.043            | 2.383             |
| Loonheffing                                            | 9.560             | 9.541             |
| Pensioenen                                             | <u>-150</u>       | <u>-300</u>       |
|                                                        | <u>20.453</u>     | <u>11.624</u>     |
| <b>8 Overige schulden en overlopende passiva</b>       |                   |                   |
| Algemeen                                               | 14.636            | 15.812            |
| Accountantskosten                                      | 6.177             | 8.591             |
| Personeelskosten                                       | 4.913             | 5.084             |
| Reservering vakantiegeldverplichting                   | 9.320             | 9.449             |
| Reservering vakantiedagen                              | 4.464             | 3.137             |
| Rente/kosten kredietinstellingen                       | 43                | 50                |
| Huurkosten BZC en KB                                   | 9.710             | -                 |
|                                                        | <u>49.263</u>     | <u>42.123</u>     |

## Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

### Huurverplichtingen

Stichting De Helderse Vallei is op 1 juni 2010 voor onbepaalde tijd een huurovereenkomst aangegaan met de Gemeente Den Helder voor de huur van het terrein en de opstallen bestaande uit een bezoekerscentrum en een kinderboerderij, gelegen aan de Helderse Vallei 9 en 11 te Den Helder. Beëindiging van deze overeenkomst vindt plaats door wederzijdse opzegging met inachtneming van een termijn van ten minste 1 jaar. De huurprijs gedurende het jaar 2019 bedroeg € 116.812. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari en voor het eerst met ingang van 2012 aangepast. Er is geen bankgarantie of andere zekerheidstelling vastgelegd.

### Leaseverplichtingen

Stichting De Helderse Vallei heeft op 22 mei 2017 een operational lease-overeenkomst gesloten met Louwman Lease & Finance voor de lease van een Mitsubishi Outlander. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van 41 maanden. De leaseprijs bedraagt € 1.059 per maand.

### Investeringsverplichting

In 2019 is een investeringsverplichting aangegaan voor een nieuwe permanente expositie. Ultimo 2019 dient hiervan nog ca. 2.832 euro afgewikkeld te worden.

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

|                                                        | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                        | €              | €              |
| <b>9 Baten</b>                                         |                |                |
| Abonnementen onderwijs                                 | 28.500         | 29.910         |
| Activiteiten onderwijs                                 | 14.512         | 7.405          |
| Verhuur educatieve materialen                          | 250            | -              |
| Verkopen balie/koffiehoek/overige activiteiten         | 90.563         | 84.371         |
| Verhuur vergaderzaal/catering                          | 18.180         | 22.681         |
| Huurontvangsten LNH                                    | 33.952         | 33.385         |
| Huurontvangsten Esdégé                                 | 21.770         | 21.406         |
| Doorberekende kosten                                   | 5.636          | 3.349          |
|                                                        | <u>213.363</u> | <u>202.507</u> |
| <b>10 Directe lasten</b>                               |                |                |
| Kosten van grond-hulpstoffen/directe kosten            | 92.054         | 96.081         |
| Voorraadmutatie                                        | -1.048         | -2.584         |
|                                                        | <u>91.006</u>  | <u>93.497</u>  |
| <b>Kosten van grond- en hulpstoffen/directe kosten</b> |                |                |
| Materialen activiteiten                                | 5.125          | 4.467          |
| Balie artikelen                                        | 21.187         | 19.895         |
| Dierenvoeding en dierenarts                            | 24.389         | 22.913         |
| Inkoop koffiehoek                                      | 23.976         | 23.118         |
| Inkoop vergaderzaal                                    | 4.122          | 4.577          |
| Inkoop educatie                                        | 1.867          | 825            |
| Evenementen                                            | 2.203          | 4.108          |
| Activiteiten en materialen onderwijs                   | 3.402          | 9.634          |
| Door te berekenen kosten                               | 5.738          | 3.349          |
| Onderhoud en aanschaf permanente tentoonstelling       | 45             | 3.230          |
|                                                        | <u>92.054</u>  | <u>96.081</u>  |
| <b>11 Subsidiebat en fondsen</b>                       |                |                |
| Subsidie gemeente Den Helder                           | 712.143        | 679.318        |
| Fondsenwerving projecten                               | 59.755         | 48.876         |
| Fondsenwerving algemeen                                | 400            | -              |
| Fondsenwerving Vrienden                                | 578            | 329            |
| Donaties konijnenhok/kinderboerderij                   | 1.210          | 1.257          |
| Donaties                                               | 980            | 500            |
|                                                        | <u>775.066</u> | <u>730.280</u> |

De subsidie van de gemeente Den Helder betreft een exploitatiesubsidie. De subsidies zijn verwerkt in het jaar waarop ze betrekking hebben. Dit is tevens het jaar waarin de subsidies ontvangen zijn.

Aan de subsidie verstrekt door de gemeente Den Helder van € 712.143 in de periode van 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 zijn de volgende voorwaarden verbonden:

**Subsidievoorwaarden**

De subsidie wordt verstrekt op basis van de Algemene Subsidieverordening 2013.

De budgetsubsidie kan in de volgende omstandigheden worden verlaagd en/of ingetrokken:

- o Indien niet is voldaan aan de gemaakte afspraken in de overeenkomst.
- o De begroting 2015 is vastgesteld en op weg naar een sluitende meerjarenbegroting 2015-2018 wordt er al rekening gehouden met bezuinigingen vanuit de begroting.
- o Voor het overige met inachtneming van afdeling 4.2.6 van de Algemene wet bestuursrecht.

Over een voorgenomen besluit tot verlaging of intrekking van de budgetsubsidie vindt bestuurlijk overleg plaats tussen De Helderse Vallei en de gemeente.

Ter identificatie  
Omnyacc In Contingency

### **Reservevorming**

Bij een overschrijding van het reserveplafond (eigen vermogen) met meer dan 25% van de totaal toegekende jaarlijkse subsidie vindt overleg plaats tussen De Helderse Vallei en de gemeente over de besteding van dit bedrag.

### **Overlegging stukken**

De Helderse Vallei dient conform de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening 2013 jaarlijks de volgende stukken op te leveren:

- o Twee keer per jaar (1 november en 1 april) vindt er op basis van de schriftelijke voortgangsrapportage (1 november) en de jaarrekening (1 april) een bestuurlijk overleg plaats tussen de wethouder en het bestuur van De Helderse Vallei over de uitvoering van de overeenkomst.
- o In de schriftelijke voortgangsrapportage van 1 november worden de behaalde doelen en afspraken voor het resterende deel van de contractperiode.
- o Voor 1 april van ieder jaar een jaarrekening en een accountantsverklaring zoals bedoeld in artikel 2:393, vijfde lid, van het Burgerlijk Wetboek, van het voorgaande jaar. In het verslag van de accountant dient aandacht te worden besteed aan de doelmatigheid en rechtmatigheid van de besteding van de verkregen subsidie.
- o Voor 1 april 2019 wordt door De Helderse Vallei een nieuwe offerte aangeboden voor een nieuwe BCF periode. De gezamenlijke voorbereidingen hiervoor worden telkens op initiatief van de stichting getroffen in het derde contractjaar van de lopende contractperiode.

## 12 Afschrijvingen

Inventaris  
Huurlersinvesteringen

| <u>2019</u>  | <u>2018</u>  |
|--------------|--------------|
| €            | €            |
| 1.935        | 1.935        |
| 1.728        | 1.728        |
| <u>3.663</u> | <u>3.663</u> |

## 13 Personeelskosten

Lonen en salarissen  
Sociale lasten en pensioenlasten  
Overige personeelskosten

|                |                |
|----------------|----------------|
| 234.071        | 233.266        |
| 69.165         | 68.649         |
| <u>243.407</u> | <u>232.960</u> |
| <u>546.643</u> | <u>534.875</u> |

### Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen  
Onkostenvergoedingen  
Eindejaarsuitkering  
Mutatie vakantiedagen reservering  
Ziekte-uitkeringen

|                |                |
|----------------|----------------|
| 226.275        | 235.999        |
| 1.735          | 1.550          |
| 4.733          | 4.733          |
| 1.328          | (763)          |
| -              | (8.253)        |
| <u>234.071</u> | <u>233.266</u> |

## Bezoldiging leden Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

## Gemiddeld aantal werknemers

Personeel in loondienst bij Stichting De Helderse Vallei  
Gedetacheerd vanuit de Gemeente Den Helder

| <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------|-------------|
| 5,51        | 5,31        |
| 2,90        | 2,90        |
| <u>8,41</u> | <u>8,21</u> |

## Sociale lasten en pensioenlasten

Verplichte sociale lasten  
Pensioenen

| <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|---------------|---------------|
| €             | €             |
| 36.540        | 37.436        |
| 32.625        | 31.213        |
| <u>69.165</u> | <u>68.649</u> |

## Overige personeelskosten

Personeel BZC (gedetacheerd)  
Personeel KB (gedetacheerd)  
Consumpties  
Bedrijfskleding  
Reiskosten  
Studie- en opleidingskosten  
Verzekeringen  
Kosten vrijwilligers  
Werk derden/adviseurs  
Overige personeelskosten

| <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|----------------|----------------|
| €              | €              |
| 174.909        | 170.993        |
| 36.608         | 29.929         |
| 2.000          | 1.620          |
| 1.365          | 2.826          |
| 1.456          | 1.281          |
| 4.067          | 2.411          |
| 11.791         | 12.788         |
| 10.315         | 11.419         |
| 75             | 109            |
| 821            | -416           |
| <u>243.407</u> | <u>232.960</u> |

  
**OMNYACC**  
ACCOUNTANTS & ADVISORS  
Ter identificatie  
Omnyacc In Control B.V.

|                                                          | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                          | €              | €              |
| <b>14 Huisvestingskosten</b>                             |                |                |
| Huur BZC en KB                                           | 116.522        | 116.523        |
| Schoonmaakkosten                                         | 47.380         | 45.417         |
| Onderhoud installaties/gebouw BZC                        | 2.331          | 3.372          |
| Onderhoud installaties/gebouw KB                         | 1.538          | 937            |
| Energiekosten BZC                                        | 12.471         | 13.490         |
| Energiekosten KB                                         | 2.981          | 2.845          |
| Onroerende zaakbelasting                                 | 2.268          | 2.136          |
| Beveiliging                                              | 13.240         | 13.523         |
| Onderhoud/reparatie tuin, paden, buitenmeubilair         | 5.069          | 5.452          |
| Overige huisvestingskosten                               | 699            | 637            |
|                                                          | <u>204.499</u> | <u>204.332</u> |
| <b>15 Verkoopkosten</b>                                  |                |                |
| Reclame- en promotiekosten                               | 10.402         | 12.828         |
| Representatiekosten en relatiegeschenken                 | 243            | 226            |
| Inrichting en decoratiekosten                            | 181            | 405            |
| Vrachtkosten                                             | 765            | 804            |
| Statiegeld                                               | 451            | 89             |
| Onverkoopbare artikelen                                  | 252            | 417            |
| Overige verkoopkosten                                    | 677            | 1.259          |
|                                                          | <u>12.971</u>  | <u>16.028</u>  |
| <b>16 Autokosten</b>                                     |                |                |
| Brandstofkosten                                          | 6.322          | 6.233          |
| Reparatie en onderhoud                                   | 2.898          | 692            |
| Assurantiepremie/wegenbelasting                          | 1.632          | 1.541          |
| Onderhoudskosten auto                                    | 1.208          | 875            |
| Lease- en huurkosten                                     | 14.683         | 12.945         |
| Overige autokosten                                       | -              | 394            |
|                                                          | <u>26.743</u>  | <u>22.680</u>  |
| <b>17 Algemene kosten</b>                                |                |                |
| Kantoorbenodigdheden                                     | 1.906          | 2.465          |
| Porti                                                    | 293            | 371            |
| Telefoon- en faxkosten                                   | 2.629          | 2.706          |
| Kosten automatisering                                    | 25.145         | 24.064         |
| Assurantiepremie                                         | 5.741          | 5.526          |
| Kosten loonadministratie                                 | 2.120          | 2.256          |
| Accountantskosten                                        | 8.900          | 10.849         |
| Contributies, abonnementen en heffingen                  | 1.359          | 1.610          |
| Kas- en betalingsverschillen                             | 10             | 32             |
| Bank- en incassokosten                                   | 728            | 694            |
| Onderhoud inventaris                                     | 1.212          | 107            |
| Overige algemene kosten                                  | -              | -              |
|                                                          | <u>50.043</u>  | <u>50.680</u>  |
| <b>18 Projectkosten</b>                                  |                |                |
| Kosten activiteiten projectfondswerving                  | <u>9.749</u>   | <u>8.601</u>   |
| <b>19 Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b> |                |                |
| Ontvangen rente Rabobank spaarrekening                   | <u>21</u>      | <u>216</u>     |