

JAARBERICHT 2021

Stichting "De Helderse Vallei"
te Den Helder

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2021	7
---	----------------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	13
2	Staat van baten en lasten over 2021	15
3	Kasstroomoverzicht 2021	16
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	21
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	28

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36
---	---	----

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan de Raad van Toezicht en bestuur van
Stichting "De Helderse Vallei"
De Helderse Vallei 9
1783 DA Den Helder

Kenmerk

596001/MSP/SS/2021

Behandeld door

S. Schenk MSc

Datum

30 maart 2022

Geachte leden van de raad en bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Stichting "De Helderse Vallei", waarin begrepen de balans met tellingen van € 315.481 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 63.450, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 36 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting "De Helderse Vallei" bestaan voornamelijk 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.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door K. K. van Spronsen - Meijer.

2.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 17 februari 2009 is opgericht de Stichting "De Helderse Vallei". De activiteiten worden gedreven voor rekening en risico van Stichting "De Helderse Vallei".

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 63.450 tegenover € 63.577 over 2020. In het resultaat over 2021 is een bate opgenomen van € 68.759, betreffende pro rata aftrek van voorbelasting op de algemene kosten. Deze bate is grotendeels een correctie op voorgaande jaren en was door de stichting niet begroot. Hiervoor gecorrigeerd komt het resultaat uit op € 5.309 negatief. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Verschil 2021	Verschil realisatie- begroting 2021
	€	€	€	€	€
Baten					
Subsidiebaten & fondsen	759.906	756.346	807.516	-47.610	3.560
Baten uit hoofde van fondsenwerving	41.660	64.640	19.618	22.042	-22.980
Baten als tegenprestatie voor levering	154.545	181.682	158.111	-3.566	-27.137
Overige baten	8.867	7.500	2.775	6.092	1.367
Bruto-omzetresultaat	964.978	1.010.168	988.020	-23.042	-45.190
Lasten					
Activiteitenlasten	96.625	111.016	81.035	15.590	-14.391
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	346.243	337.227	294.317	51.926	9.016
Afschrijvingen immateriële vaste activa	286	-	-	286	286
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.549	7.637	7.494	2.055	1.912
Overige personeelslasten	204.219	259.342	250.861	-46.642	-55.123
Huisvestingslasten	217.787	208.712	208.559	9.228	9.075
Kantoorlasten	35.957	36.364	31.983	3.974	-407
Autolasten	17.625	21.446	21.613	-3.988	-3.821
Verkooplasten	7.317	18.320	11.306	-3.989	-11.003
Algemene lasten	26.543	17.714	17.275	9.268	8.829
Pro rata aftrek btw algemene kosten	-61.010	-	-	-61.010	-61.010
Som der lasten	804.516	906.762	843.408	-38.892	-102.246
Resultaat	63.837	-7.610	63.577	260	71.447
Financiële baten en lasten	-387	-	-	-387	-387
Saldo	63.450	-7.610	63.577	-127	71.060

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		198.995		135.545
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	1.146		1.432	
Materiële vaste activa	27.712		31.871	
		28.858		33.303
Werkkapitaal		170.137		102.242
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	15.090		16.052	
Vorderingen	80.283		15.446	
Liquide middelen	191.250		169.455	
		286.623		200.953
Af: kortlopende schulden		116.486		98.711
Werkkapitaal		170.137		102.242

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 Grafelijkheidsduinen, 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

Afgelopen jaar heeft de Raad van Toezicht toezicht gehouden op het realiseren van de maatschappelijke doelstellingen van de stichting, de bedrijfsvoering en de besluitvorming van het bestuur. De inbedding van vogelasiel de Paddenstoel was een belangrijk inhoudelijk onderwerp dat meerdere keren is geagendeerd en besproken.

De samenstelling van de Raad van Toezicht per 1 januari 2021 bestond uit:

- De heer R. Wijnia (voorzitter)
- Mevrouw M. van den Berg
- Mevrouw R. de Wit (vice-voorzitter)

De Raad van Toezicht is in 2021 vijf keer bijeengekomen. Vijfmaal voor een vergadering met de bestuurder en eenmaal voor een zelfevaluatie. De Raad heeft afspraken gemaakt over de verdere professionalisering van het toezicht aan de hand van het Toezichtplan 2021. In december heeft de remuneratiecommissie gesproken met de bestuurder. Door de coronamaatregelen zijn de vergaderingen soms gewijzigd van fysieke bijeenkomsten naar online bijeenkomsten. In het najaar hebben twee leden van de Raad van Toezicht aangegeven de aflopende zittingstermijn niet te willen verlengen, ook het derde lid heeft daarop aangegeven te willen stoppen. Zij hebben in december hun overdracht naar drie nieuw geworven leden gedaan zodat vanaf 1 januari 2022 een geheel nieuwe Raad van Toezicht zal aantreden.

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)

In 2021 werd de detacheringsovereenkomst van mevrouw M. van Schoonhoven per 30 juni 2021 beëindigd. Haar taken zijn door mevrouw M. van Duin opgepakt. De heer L. van Dijk is per 31 december 2021 met pensioen gegaan. Hij wordt vervangen door mevrouw M. Rietmeijer die per 1 januari 2022 in dienst zal komen.

De Stichting heeft in 2021 naast de directeur-bestuurder (1,0 fte) in dienst:

- 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 M. Bruinzeel (medewerker balie, 0,2 fte)
- Mevrouw L. Zigterman (educatief medewerker, 0,5 fte), vanaf 1 april 2021
- Mevrouw J. Schagen (coördinator balie, 0,4 fte) vanaf 1 juli 2021
- Mevrouw J. Blaauboer (dierv verzorger 0,6 fte), vanaf 1 juli 2021
- Mevrouw B. de Groot (project medewerker, 0,6 fte), vanaf 1 september 2021
- Mevrouw M. van Duin (educatief medewerker, 0,6 fte) vanaf 1 oktober 2021
- Mevrouw S. de Boer (dierv verzorger, 0-uren), vanaf 1 december 2021

Mevrouw M. Bruinzeel is uit dienst gegaan per 30 november 2021, vanwege emigratie. Zij wordt vervangen door mevrouw M. Tielens die per 1 januari 2022 in dienst zal komen. Mevrouw D. Prins is vanaf maart 2021 ziek en is vervangen door Mevrouw J. Blaauboer. Mevrouw A. Kerpel is per 31 december 2021 met pensioen gegaan en vanaf 1 december 2021 vervangen door mevrouw S. de Boer.

Samenwerkende burens

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. Vanaf 1 september is de huur in de boerderij opgezegd en in gebruik genomen door het team van De Helderse Vallei.

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.

De cliënten van Esdégé-Reigersdaal zijn onder begeleiding werkzaam. In de koffiehoeke heeft een van de cliënten van Esdégé-Reigersdaal een permanente dagtaak. Tijdens lockdown periodes zijn de

activiteiten van Esdégé-Reigersdaal grotendeels stilgelegd, daarna in beperkte mate weer opgepakt.

Stagiaires

In 2021 is 1 stage gelopen bij De Helderse Vallei vanwege de sluiting en maatregelen rondom corona. Er kon grote perioden niet verantwoord worden gewerkt op voldoende afstand van elkaar waardoor de meeste stageaanvragen niet konden worden gehonoreerd.

Vrijwilligers

Ook in 2021 was de invloed van corona maatregelen op het vrijwilligerswerk groot. Eind 2021 werkten er 25 vrijwilligers in en om De Helderse Vallei, als het vanwege corona maatregelen mogelijk was. Zij ontvingen bezoekers in het centrum, voerden technische klussen uit, brachten of haalden materialen, ondersteunden de (beperkt mogelijke) activiteiten.

2 Bedrijfsvoering

Algemeen

Ook 2021 werd gedomineerd door de maatregelen vanuit de Rijksoverheid om de verspreiding van het COVID-19 virus terug te dringen. Tot 19 mei was De Helderse Vallei verplicht gesloten. De bedrijfsvoering op het terrein liep voor wat betreft de boerderij door.

Vanaf 25 mei (na Pinksteren) opende ook het centrum weer de deuren, waarbij wel afstandmaatregelen werden getroffen en personeel en vrijwilligers een andere werkplek kregen. Op 19 december werd een nieuw lockdown aangekondigd en sloten wederom de poorten van De Helderse Vallei.

De coronacrisis heeft zijn weerslag gehad op het aantal bezoekers. In totaal bezochten in 2021 74.142 bezoekers De Helderse Vallei. Het aantal bezoekers was net als in 2020 ongeveer gehalveerd ten opzichte van 2019, toen 138.418 bezoekers De Helderse Vallei vonden. Daarentegen was de zomervakantie de drukst bezochte zomer ooit, met 25.495 bezoekers (ongeveer 1/3 van het totaal aantal bezoekers in 2021).

De financiële situatie is lastig voorspelbaar geweest, waardoor bezuinigingen waar mogelijk, zijn uitgevoerd. Lang niet alle activiteiten konden doorgaan waardoor inkomsten stillagen. Tegelijkertijd stegen de kosten, zoals van diervoeding en energie.

Administratie

De salarisadministratie is uitbesteed aan NBC/Eelman & Partners. De betalingen en 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 bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering, alsmede een personeelsverzekeringen inclusief inzet arbodienst Arboned. Verzekeringen zijn afgesloten bij Nationale Nederlanden.

De jaarrekening is opgesteld door Omnyacc.

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. Verduurzaming van zowel de gebouwen als de bedrijfsvoering blijft een belangrijke doelstelling voor de komende jaren.

Kinderboerderij

Eind 2020 is landelijk een nieuw 'kwaliteitsbewijs kinderboerderijen 2020' geïntroduceerd (met randvoorwaarden op het gebied van hygiëne, gezondheid, publiekveiligheid) De Helderse Vallei voldoet aan de eisen die hierin opgenomen zijn voor wat betreft dieren en dierenwelzijn, maar het vastleggen is vanwege corona vertraagd.

In verband met corona, maar ook met vogelgriep, zijn in 2021 vrijwel alle publieksactiviteiten op de boerderij stilgelegd. Alle vogels en pluimvee leven sinds 26 oktober opgesloten in stallen en volières, zodat zij niet in contact kunnen komen met wilde vogels die het virus kunnen overdragen.

Eind 2021 bestond de groep stadsboerderijdieren uit een Lakenvelder koe, Lakenvelder geiten, Hollandse bonte geiten, varkens (landvarken), schapen (waaronder Zwartbles), een wisselend aantal raskippen, 'scharrelkippen', konijnen, cavia's, een ezel, twee paarden (Tinkers), diverse volière vogels, duiven, een kalkoen, eenden en ganzen.

Marketing en PR

In 2021 werden nog minder persberichten en activiteitenoverzichten verstuurd dan voorgaande jaren, wederom vanwege de beperkingen vanwege de regelgeving omtrent COVID-19. Ook werden weinig advertenties geplaatst.

De eigen kanalen werden daarentegen in 2021 volop gebruikt om de duurzame boodschap te verkondigen. Op de website, social media (Facebook, twitter, Instagram en YouTube) en in het duurzaamheidscentrum en op de stadsboerderij werden diverse berichten over actualiteiten, activiteiten (ook te downloaden natuurwerkbladen voor thuis) en duurzaamheid gedeeld.

Daarnaast zijn er regelmatig interne nieuwsbrieven verstuurd aan vrijwilligers, om iedereen op de hoogte te houden van het wel en wee tijdens sluiting.

Samenwerking en netwerk

De ontwikkeling van het recreatieknooppunt, het stijgen van de toegevoegde waarde en het uitdragen van de doelstelling is een doorlopend proces. Dat proces heeft ook in 2021 nog grotendeels stilgelegen.

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 beheren zij een bijenboom, aquarium en vogeltuin. Het beheer heeft in 2021 wel plaatsgevonden maar nagenoeg alle verenigingsactiviteiten lagen stil.

3 Producten en programmering

Het activiteitenaanbod lag ook in 2021 grotendeels stil vanwege de maatregelen omtrent COVID-19. Door de regels omtrent het houden van 1 ½ meter afstand, het maximum aantal personen dat samen mocht zijn en de hygiëneregels konden veel activiteiten geen doorgang vinden.

De groene organisaties en verenigingen die gewoonlijk excursies en lezingen bij De Helderse Vallei organiseren, annuleerden deze uit veiligheidsoverwegingen. Ook de theatervoorstellingen in het openluchttheater werden afgezegd. Ook de bezoeken aan zorginstellingen met de activiteit 'Dier op bezoek' werden opgeschort. In het najaar konden uiteindelijk 12 publieksactiviteiten worden georganiseerd, weliswaar die bezoekers zelfstandig konden doen (spinnentelling, bodemdierendagen). Er was eenmaal peutermoment (activiteit voor jonge kinderen op de boerderij) en een vleermuisexcursie (activiteit voor volwassenen). Daarnaast werd er 1 lezing (online) georganiseerd (Duurzaam Dromen). Ook konden er 7 boerderij-kinderfeestjes worden aangeboden. Helaas moesten ook naar het einde van het jaar toe alle begeleidde activiteiten, waarbij afstand en bezoekersaantallen een rol spelen, worden stilgelegd.

Bezoekers konden nog steeds in hun eigen natuurlijke omgeving door middel van filmpjes en opdrachtbladen aan de slag met diverse natuuronderwerpen. Daarnaast werd er een aantal online duurzame lezingen en video's aangeboden.

Vergaderzaal

Ook de verhuur van de vergaderzaal bleef in 2021 achter vanwege de COVID-19 maatregelen en is in 2021 'slechts' 26 maal gebruikt of verhuurd aan derden (ten opzichte van 70 keer in 2019). Het gebruik was met name voor kleine groepjes die de zaal gebruikten als alternatieve werkplek.

Onderwijs

Ook voor het onderwijs betekenden de maatregelen omtrent COVID-19 een flinke omslag in de wijze van werken, er moest ad hoc online onderwijs vormgegeven en aangeboden worden. Dat had zijn weerslag in het uitblijven van de aanvragen vanuit het onderwijs. Het aanbod aan het voortgezet onderwijs verplaatste zich vanwege corona meer naar de school zelf.

Toekomst

De coronacrisis betekent voor De Helderse Vallei een groot verlies in omzet van eigen activiteiten, maar vooral ook het verlies in bezoekers en gebruikers en in effectiviteit van het realiseren van de doelstelling. Ondanks dit alles is er 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, want bezuinigingen en verschuiven van projecten hebben het gebrek aan inkomsten deels opgevangen, evenals een resterend deel van de corona bijdrage vanuit de Provincie Noord-Holland en de gemeente Den Helder (eenmalige corona subsidie in 2020). Daarnaast heeft fiscaal onderzoek over de betaalde omzetbelasting van de stichting over de afgelopen jaren, voor een grote financiële meevaller gezorgd.

Dankzij deze beide grote incidentele baten is het jaar uiteindelijk met een positief resultaat afgesloten.

Stichting Wildopvang De Helderse Vallei is een feit, maar de stichting voert nog geen activiteiten uit en de nieuwbouw laat nog op zich wachten. In 2021 zijn diverse bijeenkomsten geweest met architecten, gemeente Den Helder, het team en bestuur van de vereniging Vogelasiel De Paddestoel en diverse andere wildopvangcentra in Nederland en België.

Iedereen hoopt dat 2022 kan worden afgesloten met de realisatie van de nieuwbouw op het terrein van De Helderse Vallei en alles wat bij de nieuwe bedrijfsvoering hoort.

Daarnaast zijn er gesprekken met de stichting Openluchttheater Den Helder om de organisatie van het openluchttheater naast De Helderse Vallei, over te dragen aan Stichting De Helderse Vallei. Om dit plan te effectueren zullen in 2022 afspraken met de gemeente Den Helder, eigenaar van het theater, moeten worden gemaakt.

Op het moment van schrijven (maart 2022) worden voor het eerst weer activiteiten gepland en lessen geboekt. De samenwerking met het beroepsonderwijs wordt nieuw leven in geblazen, er zijn weer stagiairs en er worden nieuwe vrijwilligers gezocht.

We hopen dat 2022 het jaar wordt waarin een grotendeels vernieuwd team de organisatie en haar activiteiten weer op gang zal krijgen en de inkomsten conform begroting weer voor een gezonde bedrijfsvoering zorgen.

JAARREKENING 2021

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

234.256

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten				
Subsidiebat en fondsen	(8)	759.906	756.346	807.516
Baten uit hoofde van fondsenwerving	(9)	41.660	64.640	19.618
Baten als tegenprestatie voor levering	(10)	154.545	181.682	158.111
Overige baten	(11)	8.867	7.500	2.775
Som der baten		964.978	1.010.168	988.020
Lasten				
Activiteitenlasten	(12)	96.625	111.016	81.035
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(13)	346.243	337.227	294.317
Afschrijvingen	(14)	9.835	7.637	7.494
Overige personeelslasten	(15)	204.219	259.342	250.861
Huisvestingslasten	(16)	217.787	208.712	208.559
Kantoorlasten	(17)	35.957	36.364	31.983
Autolasten	(18)	17.625	21.446	21.613
Verkooplasten	(19)	7.317	18.320	11.306
Algemene lasten	(20)	26.543	17.714	17.275
Pro rata aftrek btw algemene kosten	(21)	-61.010	-	-
		804.516	906.762	843.408
Saldo voor financiële baten en lasten		63.837	-7.610	63.577
Rentelasten en soortgelijke lasten	(22)	-387	-	-
Saldo		63.450	-7.610	63.577
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		-	890	37.265
Bestemmingsreserves		82.743	-	6.875
Bestemmingsfondsen		-19.293	-8.500	19.437
		63.450	-7.610	63.577

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	63.837		63.577	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	9.835		7.494	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	962		1.171	
Mutatie vorderingen	-64.837		7.756	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	17.775		-542	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		27.572		79.456
Betaalde interest		-387		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		27.185		79.456
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-1.432	
Investerings in materiële vaste activa	-5.390		-12.934	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.390		-14.366
		21.795		65.090
Samenstelling geldmiddelen				
		2021		2020
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		169.455		104.365
Mutatie liquide middelen		21.795		65.090
Geldmiddelen per 31 december		191.250		169.455

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting "De Helderse Vallei" bestaan voornamelijk 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.

Continuïteit

Het vrije vermogen eigen vermogen van Stichting "De Helderse Vallei" bedraagt per 31 december 2021 € 72.346. In 2019 is het Beleidsgestuurde Contract Financiering (BCF) door de Gemeente Den Helder met vier jaar verlengd tot 31 december 2023. Daarnaast is voor 2021 en 2022 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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting "De Helderse Vallei" is feitelijk en statutair gevestigd op De Helderse Vallei 9 te Den Helder en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37148552.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting "De Helderse Vallei" zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven' (Rjk C1).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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 de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

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.

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto opbrengstwaarde. Deze netto lagere 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 incurantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt in de toelichting op de balans nader toegelicht.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt in de toelichting op de balans nader toegelicht.

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 bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Subsidiebat en fondsen

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Activa

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 st januari 2021	1.432
Afschrijvingen	-286
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.146</u>
Aanschaffingswaarde	1.432
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-286
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.146</u>

Op de immateriële vaste activa wordt jaarlijks 20% afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- invest-eringen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	24.967	6.904	-	31.871
Investeringen	1.396	-	3.994	5.390
Afschrijvingen	-7.141	-2.408	-	-9.549
Boekwaarde per 31 december 2021	19.222	4.496	3.994	27.712
Aanschaffingswaarde	42.388	34.163	3.994	80.545
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-23.166	-29.667	-	-52.833
Boekwaarde per 31 december 2021	19.222	4.496	3.994	27.712

Op de materiële vaste activa wordt jaarlijks 20% afgeschreven.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3. Voorraden		
Handelsgoederen	15.090	16.052
<u>Handelsgoederen</u>		
Voorraad balie	11.456	12.194
Voorraad koffiehoeke	3.634	3.858
	15.090	16.052

4. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	1.253	968
------------	-------	-----

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	65.664	-
Pensioenen	-	3.543
	65.664	3.543

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	6.837	-
Omzetbelasting oude jaren	58.827	-
	<u>65.664</u>	<u>-</u>

In 2021 is er door de stichting een btw-onderzoek gedaan, waaruit is gebleken dat de stichting recht heeft op een pro rata aftrek van de voorbelasting op de algemene kosten. Bij de btw-aangiften over de jaren 2016 t/m 2021 is ten onrechte geen rekening gehouden met deze pro rata aftrek. De stichting heeft voor de jaren 2016-2020 een verzoek om teruggaaf ingediend, waarop begin 2022 akkoord is ontvangen van de Belastingdienst. Hieruit volgt een bate/vordering van € 58.827. De stichting heeft in de aangifte omzetbelasting over 2021 de pro rata aftrek direct verwerkt. Hiermee is een voordeel behaald van € 9.932. Per saldo resteert over 2021 een bedrag van € 6.837 te ontvangen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	6.220	4.380
Loonvordering	1.050	5.395
Schadeuitkering verzekering	6.096	1.160
	<u>13.366</u>	<u>10.935</u>

5. Liquide middelen

Rabobank	92.399	20.705
Rabobank spaarrekening	97.994	147.994
Kas	801	756
Gelden onderweg	56	-
	<u>191.250</u>	<u>169.455</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

6. Reserves en fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Continuïteitsreserve	72.346	72.346
Bestemmingsreserves	116.049	33.306
Bestemmingsfondsen	10.600	29.893
	<u>198.995</u>	<u>135.545</u>
	2021	2020
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	72.346	35.081
Resultaatbestemming	-	37.265
Stand per 31 december	<u>72.346</u>	<u>72.346</u>

De continuïteitsreserve dient als financiële buffer om de voortgang van de bedrijfsvoering te financieren bij onverwachte grote tegenslagen of bij beëindiging dan wel afbouwen van activiteiten. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve toekomstige afschrijvingen	28.858	33.306
Bestemmingsreserve investeringen	8.690	-
Bestemmingsreserve duurzaamheid	68.759	-
Bestemmingsreserve Wildopvang	9.742	-
	<u>116.049</u>	<u>33.306</u>
	2021	2020
	€	€

Bestemmingsreserve toekomstige afschrijvingen

Stand per 1 januari	33.306	26.431
Resultaatbestemming	-4.448	6.875
Stand per 31 december	<u>28.858</u>	<u>33.306</u>

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd ter dekking van toekomstige afschrijvingslasten. De omvang van de bestemmingsreserve volgt het verloop van de (im)materiële vaste activa.

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve investeringen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	8.690	-
Stand per 31 december	8.690	-

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd voor het doen van investeringen in de toekomst. In boekjaar 2022 staat de bouw van een nieuwe schapenstal gepland voor een bedrag van € 8.690.

Bestemmingsreserve duurzaamheid

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	68.759	-
Stand per 31 december	68.759	-

Zoals is toegelicht onder de vordering omzetbelasting is er in de jaarrekening 2021 een bate opgenomen ad € 68.759 uit hoofde van pro rata aftrek van btw over de algemene kosten in de jaren 2016-2021. Deze bate was niet voorzien in de begroting. Het bestuur heeft besloten deze gelden te gebruiken voor verduurzaming van de activiteiten.

Bestemmingsreserve Wildopvang

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	9.742	-
Stand per 31 december	9.742	-

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd voor toekomstige uitgaven n.a.v. de opening van een wildopvang in 2023. Stichting De Helderse Vallei beoogt vanaf de opening van de wildopvang een samenwerking met Stichting Wildopvang De Helderse Vallei, waardoor diverse synergievoordelen te behalen zijn. Voordat de synergievoordelen behaald kunnen worden, zullen door beide stichtingen kosten gemaakt moeten worden. Deze kosten zijn begroot op in totaal € 31.700, waarvan 50% voor rekening van Stichting De Helderse Vallei komt.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds nog te besteden projectsubsidies	10.600	13.994
Bestemmingsfonds steunfonds Gemeente Den Helder en Provincie Noord-Holland	-	15.899
	10.600	29.893

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Bestemmingsfonds nog te besteden projectsubsidies</i>		
Stand per 1 januari	13.994	10.456
Resultaatbestemming	-3.394	3.538
Stand per 31 december	10.600	13.994

Conform de RJK C1 is een bestemmingsfonds gevormd voor ontvangen subsidiebaten welke per 31 december 2021 nog niet zijn besteed.

Het bestemmingsfonds nog te besteden projectsubsidies ad € 10.600 bestaat per 31 december 2021 uit:

- Projecten Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (lessen) € 1.500
- Zwerfafvalvergoeding 2021 (publieksactiviteiten en lessen) € 2.000
- Provincie Noord-Holland (Communicatie Wildopvang centrum) € 7.100

Bestemmingsfonds steunfonds Gemeente Den Helder en Provincie Noord-Holland

Stand per 1 januari	15.899	-
Resultaatbestemming	-15.899	15.899
Stand per 31 december	-	15.899

Van de Gemeente Den Helder en de Provincie Noord-Holland is in 2020 een bijdrage ontvangen van € 62.000 om het netto tekort te compenseren dat is ontstaan als gevolg van de landelijke coronamaatregelen. Het ultimo 2020 niet bestede bedrag is conform de subsidievoorwaarden ondergebracht in een bestemmingsfonds. Dit resterende bedrag is in 2021 aangewend om de netto tekorten als gevolg van corona op te vangen.

7. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	41.966	47.651
-------------	--------	--------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	1.058
Loonheffing	-	9.959
Pensioenen	5.445	-
	5.445	11.017

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	14.017	9.347
Vakantiedagen	1.246	3.595
Accountantskosten	12.095	7.600
Vooruitontvangen subsidie	18.000	-
Vooruitgefactureerde omzet	10.940	10.590
Uitkering ziekengeldverzekering	-	8.057
Nog te betalen kosten	12.777	854
	<u>69.075</u>	<u>40.043</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Meerjarige financiële verplichtingen

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 2021 bedroeg € 123.164. 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" is per 2 december 2021 een operational lease-overeenkomst aangegaan met Alfabet voor de lease van een Volkswagen ID4. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van 60 maanden. De leaseprijs bedraagt € 1.027 per maand.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
8. Subsidiebat en fondsen		
Subsidie Gemeente Den Helder	759.906	741.516
Corona-noodfonds uitkering	-	62.000
Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren	-	4.000
	<u>759.906</u>	<u>807.516</u>

De subsidie van de gemeente Den Helder betreft een exploitatiesubsidie. De subsidie is verwerkt in het jaar waarop deze betrekking heeft. Dit is tevens het jaar waarin de subsidie ontvangen is.

Aan de subsidie verstrekt door de gemeente Den Helder van € 759.906 in de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 zijn voorwaarden verbonden die zijn vastgelegd in de budgetovereenkomst 2020 t/m 2023.

9. Baten uit hoofde van fondsenwerving

Fondsenwerving projecten	41.660	19.618
--------------------------	--------	--------

10. Baten als tegenprestatie voor levering

Abonnementen onderwijs	21.327	24.569
Activiteiten onderwijs	12.546	11.120
Verhuur educatieve materialen	220	275
Verkopen balie/koffiehoek/overige activiteiten	47.523	38.457
Verhuur vergaderzaal/catering	8.291	11.776
Huurontvangsten LNH	35.288	34.835
Huurontvangsten Esdégé	21.043	22.336
Doorberekende kosten	8.307	14.743
	<u>154.545</u>	<u>158.111</u>

11. Overige baten

Donaties stadsboerderij	742	515
Donaties algemeen	8.125	2.260
	<u>8.867</u>	<u>2.775</u>

12. Activiteitenlasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Inkoopwaarde		
Materialen activiteiten	812	885
Balie artikelen	13.781	8.184
Dierenvoeding en dierenarts	35.732	23.990
Inkoop koffiehoeke	11.273	11.352
Inkoop vergaderzaal	1.328	1.813
Evenementen	-	400
Activiteiten en materialen onderwijs	3.973	1.605
Door te berekenen kosten	7.823	14.743
Onderhoud en aanschaf permanente tentoonstelling	1.430	1.008
Kosten coronamaatregelen	714	9.788
	<u>76.866</u>	<u>73.768</u>

Projectkosten fondsenwerving

Kosten uitvoering projecten	<u>19.759</u>	<u>7.267</u>
-----------------------------	---------------	--------------

13. Personeelslasten

Lonen en salarissen	267.626	226.028
Sociale lasten	40.180	32.919
Pensioenlasten	38.437	35.370
	<u>346.243</u>	<u>294.317</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	293.385	235.255
Eindejaarsuitkering	5.335	1.621
Mutatie vakantiedagenverplichting	-2.349	-869
Onkostenvergoedingen	1.000	1.350
	<u>297.371</u>	<u>237.357</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	<u>-29.745</u>	<u>-11.329</u>
	<u>267.626</u>	<u>226.028</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>40.180</u>	<u>32.919</u>
------------------------------------	---------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>38.437</u>	<u>35.370</u>
----------------	---------------	---------------

Bezoldiging leden Raad van Toezicht

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

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 6,98 fte in loondienst werkzaam (2020: 5,33). Vanuit de Gemeente Den Helder waren in 2021 2,50 fte bij de stichting gedetacheerd (2020: 2,90).

14. Afschrijvingen

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>		
Software	286	-
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	7.141	5.766
Huurdersinvesteringen	2.408	1.728
	<u>9.549</u>	<u>7.494</u>

Overige bedrijfslasten

15. Overige personeelslasten

Reis- en verblijflasten	4.734	1.568
Consumpties	2.003	1.269
Bedrijfskleding	1.128	2.263
Studie- en opleidingskosten	1.427	1.196
Verzekeringen	18.056	13.453
Kosten vrijwilligers	2.662	5.750
Werk derden/adviseurs	7.131	7.831
Kosten Raad van Toezicht	1.986	1.464
Personeel BZC (gedetacheerd)	132.108	176.617
Personeel KB (gedetacheerd)	29.818	38.803
Overige personeelskosten	3.166	647
	<u>204.219</u>	<u>250.861</u>

16. Huisvestingslasten

Huur BZC en KB	123.164	123.938
Onderhoud BZC	393	2.547
Onderhoud KB	965	2.037
Onderhoud en ontwikkeling terrein	9.560	7.796
Schoonmaaklasten	48.381	43.156
Bewakingslasten	14.013	13.792
Energiekosten BZC	15.782	9.823
Energiekosten KB	3.008	2.611
Onroerende zaak- en waterschapsbelasting	2.521	2.859
	<u>217.787</u>	<u>208.559</u>

17. Kantoorlasten

Kantoorbehoeften	1.035	1.177
Onderhoud inventaris	2.264	482
Automatiseringslasten	29.638	26.470
Telefoon	2.027	2.344
Porti	171	181
Contributies en abonnementen	822	1.329
	<u>35.957</u>	<u>31.983</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
18. Autolasten		
Brandstoffen	5.350	4.579
Onderhoud	743	3.728
Leaselasten	9.961	11.604
Verzekering	1.100	1.094
Motorrijtuigenbelasting	453	430
Overige autolasten	18	178
	<u>17.625</u>	<u>21.613</u>
19. Verkooplasten		
Reclame- en promotiekosten	5.479	10.385
Representatielasten	131	108
Decoratiekosten	314	31
Vrachtkosten	409	420
Onverkoopbare artikelen	327	393
Emballage	-10	-733
Overige verkooplasten	667	702
	<u>7.317</u>	<u>11.306</u>
20. Algemene lasten		
Accountantslasten controle jaarrekening	12.595	8.015
Accountantslasten overige werkzaamheden	2.965	-
Administratielasten lonen	4.365	2.778
Verzekeringen	6.129	5.956
Kas- en betalingsverschillen	-	20
Bank- en incassokosten	474	447
Overige algemene lasten	15	59
	<u>26.543</u>	<u>17.275</u>
21. Pro rata aftrek btw algemene kosten		
Pro rata aftrek voorbelasting 2016-2020 (incidenteel)	-58.827	-
Pro rata aftrek voorbelasting 2021	-9.932	-
	<u>-68.759</u>	<u>-</u>
Kosten btw-advies	7.749	-
	<u>-61.010</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
22. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente Rabobank	-387	-