

JAARBERICHT 2023

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 2023	7
---	----------------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	12
2	Staat van baten en lasten over 2023	14
3	Kasstroomoverzicht 2023	15
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	20
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	27

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
596001/MSP/SS/2022	J.W. Winter MSc	28 maart 2024

Geachte leden van de raad en bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting "De Helderse Vallei", waarin begrepen de balans met tellingen van € 305.032 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -192, 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 2023 bedraagt negatief € 192 tegenover negatief € 10.678 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Verschil 2023	Verschil realisatie- begroting 2023
	€	€	€	€	€
Baten					
Subsidiebaten & fondsen	819.688	817.873	772.824	46.864	1.815
Baten uit hoofde van fondsenwerving	38.407	55.000	59.169	-20.762	-16.593
Baten als tegenprestatie voor levering	212.663	209.308	195.663	17.000	3.355
Overige baten	2.128	-	5.931	-3.803	2.128
Bruto-omzetresultaat	1.072.886	1.082.181	1.033.587	39.299	-9.295
Lasten					
Activiteitenlasten	129.781	118.872	122.000	7.781	10.909
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	472.936	580.000	437.552	35.384	-107.064
Afschrijvingen immateriële vaste activa	286	-	286	-	286
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.906	-	12.838	7.068	19.906
Overige bedrijfslasten	450.199	382.500	471.196	-20.997	67.699
Som der lasten	943.327	962.500	921.872	21.455	-19.173
Resultaat	-222	809	-10.285	10.063	-1.031
Financiële baten en lasten	30	-	-393	423	30
Saldo	-192	809	-10.678	10.486	-1.001

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		188.125		188.317
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	574		860	
Materiële vaste activa	94.799		75.641	
		95.373		76.501
Werkkapitaal		92.752		111.816
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	16.623		11.049	
Vorderingen	103.455		36.914	
Liquide middelen	89.581		193.015	
		209.659		240.978
Af: kortlopende schulden		116.907		129.162
Werkkapitaal		92.752		111.816

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 beroepsoponderwijs koppelen wij de theorie uit de klas met de omgeving buiten.

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

De Raad van Toezicht bestaat uit drie leden:

- Mevrouw S. den Dulk (voorzitter)
- De heer J. Buys
- De heer W. Stam

Het percentage leidinggevende posities door vrouwen binnen de stichting is daarmee 50% en voldoet ruim boven de norm van minimaal 30%.

De Raad van Toezicht is in 2023 zeven keer bijeengekomen. Vijfmaal voor een vergadering met de bestuurder en tweemaal voor thema bijeenkomsten. Naast het verlengen van de contract afspraken met de gemeente Den Helder waren er ook andere prioriteiten die aandacht binnen de Raad van Toezicht hadden, zoals de betrokkenheid bij het Bospaviljoen, voortgang van het project Wildopvang en vaststellen van de meerjarenvisie van 2024-2028. In december heeft de remuneratiecommissie gesproken met de bestuurder. De rol van toezichthouder is onbezoldigd.

Medewerkers en interne organisatie

De Stichting heeft op 31 december 2023 naast de directeur-bestuurder (1,0 fte) vier coördinatoren voor het duurzaamheidscentrum in dienst (2,2 fte), drie diervverzorgers (1,9 fte), drie educatief/project medewerkers (1,7 fte), een administratief medewerker (0,6 fte) en een beheerder (0,6). Er zijn veel inspanningen verricht om personeel te werven, die echter in resultaat achterbleven. Er is in een aantal gevallen gebruik gemaakt van inhuur van derden om taken te kunnen blijven uitvoeren (met name op het gebied van financiële administratie, educatie en communicatie/marketing).

Samenwerkende bureaus

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.

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.

Stagiaires

In 2023 zijn 5 stages gelopen bij De Helderse Vallei op het gebied van diervverzorging.

Vrijwilligers

Eind 2023 werkten er 39 vrijwilligers in en om De Helderse Vallei. Zij ontvingen bezoekers in het centrum, voerden technische klussen uit, onderhielden het terrein, brachten of haalden materialen en ondersteunden de activiteiten. Daarnaast heeft ook de boerderij nu ruimte voor de inzet van vrijwilligers bij de verzorging van de dieren.

2 Bedrijfsvoering

Bezoekersaantallen

In totaal bezochten in 2023 118.224 bezoekers De Helderse Vallei. De drukste dagen werden in juli gemeten (met de drukste dag op 25 juli met ruim 1.000 bezoekers), maar april 2023 was de drukstbezochte maand (14.774 bezoekers).

Administratie

De salarisadministratie is uitbesteed aan Flynth. De betalingen en boekhouding wordt door de stichting zelf gedaan, met ondersteuning in het eerste deel van het jaar door een externe administrateur i.v.m. ziektevervangings.

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 Arboded. Verzekeringen zijn afgesloten bij Nationale Nederlanden.

De jaarrekening is opgesteld door Omnyacc.

Duurzaamheid

In het bezoekerscentrum wordt gebruik gemaakt van lucht- en vloerverwarming. Waterverbruik wordt zoveel mogelijk geminimaliseerd. Een windmolen, gedoneerd door windmolenvereniging De Eendragt, levert schone windenergie. Verduurzaming van zowel de gebouwen als de bedrijfsvoering blijft een belangrijke doelstelling voor de komende jaren. Zo wordt er met smart gewacht op zonnepanelen als energieleverancier en een vervangende warmtebron voor de gasboilers.

Dieren

Eind 2023 bestond de groep stadsboerderijdieren uit een Lakenvelder koe, Lakenvelder geiten, twee varkens (landvarken), schapen (waaronder Zwartbles), een wisselend aantal raskippen, konijnen, cavia's, een ezel, twee paarden (Tinkers), diverse volière vogels, duiven, een eend en vijf ganzen.

Marketing en PR

In 2023 werden wekelijks persberichten en maandelijks activiteitenoverzichten verstuurd. Ruim 1300 adressen ontvangen de digitale nieuwsbrief en persberichten. Met name in campingfolders en regionale toeristische magazine wordt bescheiden geadverteerd.

Op de website, social media (Facebook 4.398 volgers, Instagram (1352 volgers en YouTube) en in het duurzaamheidscentrum en op de stadsboerderij werden diverse berichten over actualiteiten, activiteiten en duurzaamheid gedeeld. In de loop van 2023 werd Twitter/X niet langer als kanaal ingezet.

Samenwerking en netwerk

De ontwikkeling van het recreatieknooppunt, het stijgen van de toegevoegde waarde en het uitdragen van de doelstelling is een doorlopend proces. In 2023 zijn er veel inspanningen verricht in samenwerking met de KlimVallei om het Bospaviljoen (voorheen Snackbar Donkere Duinen) tot het recreatieknooppunt te betrekken, in lijn met de gewenste ontwikkeling in het gebied.

De Helderse Vallei maakt daarnaast deel uit van diverse netwerken met relevante organisaties. Dit betreft lokaal de educatieve instellingen in Den Helder en citymarketing organisatie, maar ook vrijwilligersorganisaties zoals de vogelwerkgroep, waddenvereniging en bijenvereniging. Regionaal het strategisch Natuur-, Milieu en Duurzaamheidscentra netwerk Noord-Holland, de samenwerkende bezoekerscentra in de Waddenzee (Waddensea Centres) en landelijk het Gemeenten voor Duurzame Ontwikkeling (GDO) platform, de Samenwerkende wildopvangcentra in SON Respons en als laatste de Vereniging Samenwerkende Kinderboerderijen Nederland.

Er zijn samenwerkingsovereenkomsten met Stichting Kinderopvang Den Helder-Texel, Stichting Kappio, Stichting Openluchttheater en Scholen aan Zee 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.

3 Producten en programmering

In 2023 vonden in totaal 40 activiteiten plaats (73 in 2022). De programmering van activiteiten werd op een andere manier aangepakt door nieuwe medewerkers, en nieuwe activiteiten werden ontwikkeld. Dit had minder activiteiten in aantal tot gevolg, maar de activiteiten werden wel goed ontvangen. De Ontdekkisten van het Blote Voetenpad werden vaak gebruikt: 80 maal in totaal en er werden 19 kinderfeestjes georganiseerd.

Onderwijs

De scholen hebben in 2023 zowel voor wat betreft basis- als voortgezet onderwijs veel lessen en activiteiten gevolgd.

In totaal werden 208 veldwerk- en gastlessen voor basis- en voortgezet onderwijs gegeven (277 in 2022) en 25 schoolreizen en groepsprogramma's (13 in 2022) geteld. Verder werden er in totaal 34 leskisten (geteld in weken) uitgeleend (72 in 2022).

Alle basisscholen in de gemeente Den Helder worden bediend, daarvan hebben 20 basisscholen een abonnement waarmee zij onbeperkt gebruik kunnen maken van de materialen van De Helderse Vallei. Voor een Podcast 'Lekker dan' die werd ontwikkeld voor de ROC Den Helder over het thema voeding werd de innovatieprijs door GDO (Gemeenten voor Duurzame Ontwikkeling) toegekend.

Vergaderzaal

De verhuur van de vergaderzaal bleef net als in 2022 achter vergeleken met voorgaande jaren. In totaal werd de zaal 55 keer verhuurd, waarvan 1 maal door een vereniging (ten opzichte van 56 keer in 2022, waarvan 18 door verenigingen).

Toekomst

De subsidieovereenkomst tussen de stichting en de gemeente Den Helder is voor 2024 ongewijzigd verlengd. De gemeente heeft aangegeven in gesprek te willen gaan over bezuinigingen vanaf 2026. Komend jaar zullen daarom in het teken staan van de ontwikkeling in het kader van meerjarenvisies (zowel van de stichting als de gemeente Den Helder) en de continuïteit van de stichting.

Daarnaast zullen er binnen de bedrijfsvoering op het gebied van de branding een aantal stappen worden gezet, zodat de bestaande verdienmodellen beter worden uitgenut, zoals het verhuren van faciliteiten. Ook zal het aanbod in de prijsstructuur van de meerjarenovereenkomsten en abonnementen met kinderopvang organisaties en scholen worden aangepast, zodat dit leidt tot een stevig gedragen aanbod.

Eind 2023 is een opdracht gegeven aan landschapsarchitecten Fabrications om een vlekkenplan te ontwikkelen, mede op basis van de gebiedsvisie die door de gemeenteraad is vastgesteld in april 2023 en de meerjarenvisie van de stichting, waarin de visie van de stichting is vertaald in mogelijke ontwikkelrichting van het terrein voor de komende jaren. Dit zal zijn invloed hebben op de inrichting en bedrijfsvoering van de stichting.

Plan is op basis van het vlekkenplan een fondsenwervingsstrategie op te bouwen waarmee de ontwikkelingen in het gebied verder kunnen worden gerealiseerd. Zo bouwt de stichting aan een steeds sterkere basis als maatschappelijke onderneming met een belangrijke taak binnen de stad Den Helder.

Stichting Wildopvang De Helderse Vallei heeft nog geen nieuw pand op het terrein kunnen betrekken en voert daarom nog geen activiteiten uit. Ook in 2023 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. Ook zal 2024 bepalend zijn voor het doorgaan en de wijze waarop van de stichting Wildopvang en de daarvoor geplande nieuwbouw.

Het overnemen van de activiteiten van de stichting Openluchttheater Den Helder voor het openluchttheater De Helderse Vallei is nog niet gerealiseerd. Om dit plan te kunnen effectueren zullen afspraken met de gemeente Den Helder, eigenaar van het theater, moeten worden gemaakt.

2024 zal bepalend zijn voor de richting van de organisatie voor de komende jaren: een nieuw af te sluiten BCF overeenkomst met de gemeente Den Helder en duidelijkheid over de nieuwbouw voor de Wildopvang.

JAARREKENING 2023

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
Subsidiebaten & fondsen	(8)	819.688	817.873	772.824
Baten uit hoofde van fondsenwerving	(9)	38.407	55.000	59.169
Baten als tegenprestatie voor levering	(10)	212.663	209.308	195.663
Overige baten	(11)	2.128	-	5.931
Som der baten		1.072.886	1.082.181	1.033.587
Lasten				
Activiteitenlasten	(12)	129.781	118.872	122.000
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(13)	472.936	580.000	437.552
Afschrijvingen	(14)	20.192	-	13.124
Overige bedrijfslasten	(15)	450.199	382.500	471.196
		943.327	962.500	921.872
Saldo voor financiële baten en lasten		-222	809	-10.285
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(16)	30	-	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17)	-	-	-393
		30	-	-393
Saldo		-192	809	-10.678
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserves		-19.374	-	-52.972
Bestemmingsreserves		9.839	-	52.194
Bestemmingsfondsen		9.343	-	-9.900
		-192	-	-10.678

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-222		-10.285	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	20.192		13.124	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-5.574		4.041	
Mutatie vorderingen	-66.541		43.369	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-12.255		12.676	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-64.400		62.925
Ontvangen interest	30		-	
Betaalde interest			-393	
		30		-393
Kasstroom uit operationele activiteiten		-64.370		62.532
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-39.064		-60.767
		-103.434		1.765
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		193.015		191.250
Mutatie liquide middelen		-103.434		1.765
Geldmiddelen per 31 december		89.581		193.015

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 2023 € 0. In 2019 is het Beleidsgestuurde Contract Financiering (BCF) door de Gemeente Den Helder met vier jaar verlengd tot 31 december 2023. In 2023 is deze BCF verlengd met een jaar tot en met 2024. Daarnaast is voor 2023 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.

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 incourantheid.

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

Continuïteitsreserves

Continuïteitsreserves worden 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 bestemmingsreserves respectievelijk Bestemmingsfondsen. Een onttrekking aan bestemmingsreserves respectievelijk -fondsen 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 bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen 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.

Subsidiebaten & fondsen

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

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

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 gederfd/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 2023

Activa

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	860
Afschrijvingen	-286
Boekwaarde per 31 december 2023	574
Aanschaffingswaarde	1.432
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-858
Boekwaarde per 31 december 2023	574

Op de immateriële vaste activa wordt jaarlijks 20% afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- invest-eringen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	63.635	12.006	75.641
Investerings	39.064	-	39.064
Afschrijvingen	-16.981	-2.925	-19.906
Boekwaarde per 31 december 2023	85.718	9.081	94.799
Aanschaffingswaarde	128.494	45.071	173.565
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-42.776	-35.990	-78.766
Boekwaarde per 31 december 2023	85.718	9.081	94.799

Op de materiële vaste activa wordt jaarlijks 20% afgeschreven.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

3. Voorraden

Handelsgoederen	16.623	11.049
-----------------	--------	--------

4. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	55.127	1.540
------------	--------	-------

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	18.661	14.399
Pensioenen	840	-
	<u>19.501</u>	<u>14.399</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	28.827	20.375
Loonvordering	-	600
	<u>28.827</u>	<u>20.975</u>

5. Liquide middelen

Rabobank	6.836	94.211
Rabobank spaarrekening	80.927	97.897
Kas	1.263	684
Gelden onderweg	555	223
	<u>89.581</u>	<u>193.015</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

6. Reserves en fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Continuïteitsreserves	-	19.374
Bestemmingsreserves	178.082	168.243
	<u>178.082</u>	<u>187.617</u>
Bestemmingsfondsen	10.043	700
	<u>188.125</u>	<u>188.317</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Continuïteitsreserves

Stand per 1 januari	19.374	72.346
Resultaatbestemming	-19.374	-52.972
Stand per 31 december	-	19.374

De continuïteitsreserves dienen als financiële buffer om de voortgang van de organisatie te financieren bij onverwachte grote tegenslagen of bij beëindiging dan wel afbouwen van activiteiten. De continuïteitsreserves werden gemuteerd met overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserves toekomstige afschrijvingen	95.373	76.501
Bestemmingsreserves ontwikkeling gebied	69.634	80.000
Bestemmingsreserves Wildopvang	13.075	11.742
	<u>178.082</u>	<u>168.243</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserves toekomstige afschrijvingen</i>		
Stand per 1 januari	76.501	28.858
Resultaatbestemming	18.872	47.643
Stand per 31 december	95.373	76.501

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

Bestemmingsreserves investeringen

Stand per 1 januari	-	8.690
Resultaatbestemming	-	-8.690
Stand per 31 december	-	-

Bestemmingsreserves ontwikkeling gebied

Stand per 1 januari	80.000	68.759
Resultaatbestemming	-10.366	11.241
Stand per 31 december	69.634	80.000

De Gemeente Den Helder heeft in 2023 gebiedsvisies voor Mariëndal en Donkere Duinen vastgesteld. Stichting De Helderse Vallei zal diverse investeringen doen in lijn met haar doelstellingen en de gemeentelijke visies om het terrein en omliggende gebied te behouden en verder te ontwikkelen.

Bestemmingsreserves Wildopvang

Stand per 1 januari	11.742	9.742
Resultaatbestemming	1.333	2.000
Stand per 31 december	13.075	11.742

Het bestuur heeft bestemmingsreserves gevormd voor toekomstige uitgaven n.a.v. de opening van een wildopvang in de toekomst. 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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds nog te besteden projectsubsidies	10.043	700
<i>Bestemmingsfonds nog te besteden projectsubsidies</i>		
Stand per 1 januari	700	10.600
Resultaatbestemming	9.343	-9.900
Stand per 31 december	10.043	700

Conform de RJK C1 is een bestemmingsfonds gevormd voor ontvangen subsidiebaten welke per 31 december 2023 nog niet zijn besteed. Het bestemmingsfonds nog te besteden projectsubsidies bestond per 31 december 2022 uit een deel van de Zwerfafvalvergoeding. Dit project is in 2023 geheel afgerond.

Verder bestaat het bestemmingsfonds per 31-12-2023 uit twee lopende projecten voor de buitenlesplaats, een overkapping hiervoor en een nachttuin. Beide projecten worden in 2024 afgerond.

7. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	40.032	62.052
-------------	--------	--------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	-	10.260
------------	---	--------

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	19.705	14.112
Vakantiedagen	6.078	2.404
Accountantskosten	13.045	8.845
Nettoloon	457	-
Vooruitgefactureerde baten	32.326	11.502
Nog te betalen kosten	5.264	19.987
	<u>76.875</u>	<u>56.850</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 2023 bedroeg € 10.665 per maand. 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 Alphabet voor de lease van een Volkswagen ID4. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van 60 maanden. De leaseprijs bedraagt € 1.027 per maand (inclusief btw).

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€

8. Subsidiebat en fondsen

Subsidie Gemeente Den Helder	819.688	772.824
------------------------------	---------	---------

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 € 819.688 in de periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 zijn voorwaarden verbonden die zijn vastgelegd in de budgetovereenkomst 2020 t/m 2023.

9. Baten uit hoofde van fondsenwerving

Fondsenwerving overige projecten	22.297	59.169
Fondsenwerving project Hollands Kroon Google Tides	16.110	-
	38.407	59.169

10. Baten als tegenprestatie voor levering

Abonnementen onderwijs	23.228	22.442
Activiteiten onderwijs	19.147	18.970
Verhuur educatieve materialen	65	400
Verkopen balie/koffiehoek/overige activiteiten	86.680	81.071
Verhuur vergaderzaal/catering	15.791	11.874
Huurontvangsten LNH	37.074	36.241
Huurontvangsten Esdégé	17.116	16.731
Doorberekende kosten	13.562	7.934
	212.663	195.663

11. Overige baten

Donaties stadsboerderij	1.173	1.521
Donaties algemeen	955	4.410
	2.128	5.931

12. Activiteitenlasten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Inkoopwaarde		
Materialen activiteiten	5.746	1.204
Balie artikelen	28.474	20.724
Dierenvoeding en dierenarts	27.972	31.579
Inkoop koffiehoeke	19.821	25.377
Inkoop vergaderzaal	2.809	1.927
Inkoop educatie	-95	68
Activiteiten en materialen onderwijs	7.855	4.736
Door te berekenen kosten	15.502	4.344
Onderhoud en aanschaf permanente tentoonstelling	1.432	158
Kostprijs verhogende btw	5.841	-
Kosten coronamaatregelen	-	25
	<u>115.357</u>	<u>90.142</u>

Projectkosten fondsenwerving

Kosten uitvoering projecten	<u>14.424</u>	<u>31.858</u>
-----------------------------	---------------	---------------

13. Personeelslasten

Lonen en salarissen	375.666	329.303
Sociale lasten	53.876	55.948
Pensioenlasten	43.394	52.301
	<u>472.936</u>	<u>437.552</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	371.721	348.962
Eindejaarsuitkering	5.363	5.172
Mutatie vakantiedagenverplichting	3.674	1.158
Onkostenvergoedingen	500	1.000
	<u>381.258</u>	<u>356.292</u>

Ontvangen ziekengelduitkeringen	-4.072	-26.989
Ontvangen subsidies	-1.520	-
	<u>375.666</u>	<u>329.303</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>53.876</u>	<u>55.948</u>
------------------------------------	---------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>43.394</u>	<u>52.301</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 2023 gemiddeld 8 fte in loondienst werkzaam (2022: 8,84). Vanuit de Gemeente Den Helder waren in 2023 0 fte bij de stichting gedetacheerd (2022: 1,04).

14. Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>		
Software	286	286
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	16.981	9.440
Huurdersinvesteringen	2.925	3.398
	<u>19.906</u>	<u>12.838</u>

15. Overige bedrijfslasten

Overige personeelslasten	93.295	156.943
Huisvestingslasten	240.043	226.225
Kantoorlasten	32.851	33.483
Autolasten	19.000	20.371
Verkooplasten	8.362	10.617
Algemene lasten	22.139	25.156
Pro rata aftrek voorbelasting	34.509	-1.599
	<u>450.199</u>	<u>471.196</u>
<u>Overige personeelslasten</u>		
Reis- en verblijflasten	10.839	6.999
Consumpties	266	1.063
Bedrijfskleding	868	3.092
Studie- en opleidingskosten	2.531	5.097
Verzekeringen	26.415	24.228
Kosten vrijwilligers	9.524	8.631
Werk derden/adviseurs	37.238	21.799
Kosten Raad van Toezicht	2.133	1.852
Personeel BZC (gedetacheerd)	-	54.031
Personeel KB (gedetacheerd)	-	26.969
Overige personeelskosten	3.481	3.182
	<u>93.295</u>	<u>156.943</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<u>Huisvestingslasten</u>		
Huur BZC en KB	127.991	123.773
Onderhoud BZC	2.806	4.830
Onderhoud KB	1.378	2.539
Onderhoud en ontwikkeling terrein	9.662	11.541
Schoonmaaklasten	37.599	39.128
Bewakingslasten	13.752	13.804
Energiekosten BZC	35.645	21.875
Energiekosten KB	8.360	4.929
Onroerende zaak- en waterschapsbelasting	2.783	2.491
Overige huisvestingslasten	67	1.315
	<u>240.043</u>	<u>226.225</u>
<u>Kantoorlasten</u>		
Kantoorbehoeften	1.655	2.067
Onderhoud inventaris	1.373	3.066
Automatiseringslasten	20.036	24.491
Telefoon	8.093	2.078
Porti	497	434
Contributies en abonnementen	1.197	1.347
	<u>32.851</u>	<u>33.483</u>
<u>Autolasten</u>		
Brandstoffen	5.227	5.128
Onderhoud	518	1.345
Leaselasten	11.975	12.102
Verzekering	365	738
Motorrijtuigenbelasting	534	484
Overige autolasten	381	574
	<u>19.000</u>	<u>20.371</u>
<u>Verkooplasten</u>		
Reclame- en promotiekosten	6.075	8.511
Representatielasten	152	396
Decoratiekosten	151	31
Vrachtkosten	198	287
Onverkoopbare artikelen	-	195
Emballage	1	2
Overige verkooplasten	1.785	1.195
	<u>8.362</u>	<u>10.617</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<u>Algemene lasten</u>		
Accountantslasten controle jaarrekening	8.960	9.620
Accountantslasten opstellen jaarrekening	-	2.430
Administratielasten lonen	4.877	4.450
Verzekeringen	7.632	6.270
Onderhoud inventarissen	-	1.585
Kas- en betalingsverschillen	-433	-158
Bank- en incassokosten	1.103	767
Overige algemene lasten	-	192
	<u>22.139</u>	<u>25.156</u>
<u>Pro rata aftrek voorbelasting</u>		
Pro rata aftrek voorbelasting	34.509	-1.599
	<u>34.509</u>	<u>-1.599</u>
Financiële baten en lasten		
<u>16. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen rente Rabobank spaarrekening	30	-
<u>17. Rentelasten en soortgelijke lasten</u>		
Rente Rabobank	-	-369
Rentelast fiscus	-	-24
	<u>-</u>	<u>-393</u>