

JAARBERICHT 2022

Stichting "De Helderse Vallei"
te Den Helder

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2022	7
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	12
2	Staat van baten en lasten over 2022	14
3	Kasstroomoverzicht 2022	15
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	20
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	27

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35
---	---	----

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	S. Schenk MSc	30 maart 2023

Geachte leden van de raad en bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Stichting "De Helderse Vallei", waarin begrepen de balans met tellingen van € 317.479 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € - 10.678, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 35 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 2022 bedraagt € 10.678 negatief tegenover € 63.450 positief over 2021. 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 over 2021 uit op € 5.309 negatief. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Vershil 2022	Vershil realisatie- begroting 2022
	€	€	€	€	€
Baten					
Subsidiebaten & fondsen	772.824	772.824	759.906	12.918	-
Baten uit hoofde van fondsenwerving	59.169	100.500	41.660	17.509	-41.331
Baten als tegenprestatie voor levering	195.663	203.024	154.545	41.118	-7.361
Overige baten	5.931	-	8.867	-2.936	5.931
Bruto-omzetresultaat	1.033.587	1.076.348	964.978	68.609	-42.761
Lasten					
Activiteitenlasten	122.000	113.647	96.625	25.375	8.353
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	437.552	529.553	346.243	91.309	-92.001
Afschrijvingen immateriële vaste activa	286	-	286	-	286
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.838	10.000	9.549	3.289	2.838
Overige bedrijfslasten	471.196	440.996	448.438	22.758	30.200
Som der lasten	921.872	980.549	804.516	117.356	-58.677
Resultaat	-10.285	-17.848	63.837	-74.122	7.563
Financiële baten en lasten	-393	-	-387	-6	-393
Saldo	-10.678	-17.848	63.450	-74.128	7.170

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		188.317		198.995
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	860		1.146	
Materiële vaste activa	75.641		27.712	
		76.501		28.858
Werkkapitaal		111.816		170.137
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	11.049		15.090	
Vorderingen	36.914		80.283	
Liquide middelen	193.015		191.250	
		240.978		286.623
Af: kortlopende schulden		129.162		116.486
Werkkapitaal		111.816		170.137

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

In 2022 is de Raad van Toezicht geheel van samenstelling veranderd, en bestond per 1 januari 2022 uit drie nieuwe 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 2022 zes keer bijeengekomen. Vijfmaal voor een vergadering met de bestuurder en eenmaal voor een brainstorm over de meerjarenvisie. Er zijn nieuwe werkafspraken gemaakt en onderwerpen besproken zoals de samenwerking met andere partijen, de meerjarenbegroting, de gebiedsvisie en voortgang rondom de nieuwbouw voor de wildopvang. In december heeft de remuneratiecommissie gesproken met de bestuurder. De rol van toezichthouder is onbezoldigd.

Medewerkers en interne organisatie

Vanuit de gemeente Den Helder zijn twee medewerkers permanent gedetacheerd bij De Helderse Vallei. Een medewerker van de gemeente Den Helder is met pensioen gegaan, en aansluitend in dienst gekomen bij de Stichting De Helderse Vallei.

De Stichting heeft op 31 december 2022 naast de directeur-bestuurder (1,0 fte) drie coördinatoren voor het duurzaamheidscentrum in dienst (1,9 fte), drie dierverzorgers (2 fte), drie educatief/project medewerkers (1,8 fte) en twee administratief medewerkers (financieel en algemeen voor 0,8 fte).

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 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.

Stagiaires

In 2022 zijn 5 stages gelopen bij De Helderse Vallei op het gebied van dierverzorging en 2 beleids stage op het gebied van natuureducatie en voeding.

Vrijwilligers

In 2022 is het aantal vrijwilligers gelukkig weer toegenomen, nadat er veel mensen waren gestopt om uiteenlopende redenen in de loop van de corona crisis. Eind 2022 werkten er 40 vrijwilligers in en om De Helderse Vallei. Zij ontvingen bezoekers in het centrum, voerden technische klussen uit, brachten of haalden materialen en ondersteunden de activiteiten.

2 Bedrijfsvoering

Algemeen

In totaal bezochten in 2022 113.778 bezoekers De Helderse Vallei. Januari was het terrein nog geheel afgesloten vanwege de corona crisis, daarna werden activiteiten langzaam aan weer opgepakt. De bezoekersaantallen bleven daarom een beetje achter op 2019, het laatste 'gewone' jaar.

De drukste dagen werden in april gemeten, maar oktober 2022 was de drukstbezochte maand.

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. De kranen in toiletten zijn zoveel mogelijk doseringskranen om waterverbruik te minimaliseren. 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.

Kinderboerderij

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

Alle vogels en pluimvee leven sinds 26 oktober 2021 opgesloten in stallen en voliëres, zodat zij niet in contact kunnen komen met wilde vogels die het virus kunnen overdragen. In 2022 zijn enkele kippen en een eend overleden aan het griepvirus, maar na dubbele testen door de nvwa is de boerderij uiteindelijk toch vrij van het virus verklaard.

Eind 2022 bestond de groep stadsboerderijdieren uit een Lakenvelder koe, Lakenvelder geiten, een Hollandse bonte geit, twee varkens (landvarken), schapen (waaronder Zwartbles), een wisselend aantal raskippen, 'scharrelkippen', konijnen, cavia's, een ezel, twee paarden (Tinkers), diverse voliëre vogels, duiven, een kalkoen, een eend en ganzen.

Marketing en PR

In 2022 werden weer vanaf opening na de coronacrisis, volop persberichten en activiteitenoverzichten verstuurd. Ook al waren er minder activiteiten, er was genoeg te melden en ook werden er weer enkele advertenties geplaatst die tijdens corona waren vervallen. 1278 adressen ontvangen de nieuwsbrief en 935 adressen ontvangen de persberichten.

Op de website, social media (Facebook 4.400 volgers, twitter (563 volgers), Instagram (1218 volgers) 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.

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, maar ook vrijwilligersorganisaties zoals de vogelwerkgroep, waddenvereniging en bijenvereniging. Regionaal het strategisch NMD netwerk Noord-Holland, de samenwerkende bezoekerscentra in de Waddenzee, merkfryslan en het TOBW overleg, Recreatie Noord-Holland, Milieufederatie Noord-Holland, Holland Boven Amsterdam en landelijk onder meer het GDO NME platform, samenwerkende wildopvangcentra in SON Respons en vereniging samenwerkende Kinderboerderijen Nederland.

Er zijn samenwerkingsovereenkomsten met Stichting Kinderopvang Den Helder-Texel, 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.

Het beheer heeft in de tweede helft van 2022 een nieuwe impuls gekregen door de inhuur van een terrein- en gebouw beheerder.

3 Producten en programmering

De effecten van corona op het programma van activiteiten bij De Helderse Vallei was ook in 2022 nog groot. Zeker in het eerste kwartaal, waarvan januari alles dicht was, konden er nog geen echte groepsactiviteiten plaatsvinden. De activiteiten van groene organisaties en verenigingen die gewoonlijk excursies en lezingen bij De Helderse Vallei organiseren, kwamen in 2022 na de COVID crisis weer langzaam op gang. Ook de bezoeken aan zorginstellingen met de activiteit 'Dier op bezoek' starten vanaf maart. De verschuivingen in het team en het afgenomen aantal vrijwilligers zorgden ook voor een voorzichtig programmering omdat de bezetting vaak een uitdaging bleek.

Vanaf februari/maart werden weer voorzichtig publieksactiviteiten opgepakt, zoals Braakballen pluizen, Paddentrek, Vleermuisexcursies en Vroeg uit de veren. In 2022 vonden in totaal 73 activiteiten plaats (12 in 2021, maar 144 in 2019). Vanaf maart konden er ook weer kinderfeestjes plaatsvinden, in totaal werden er 28 feestjes georganiseerd in 2022 (7 in 2021, maar 37 in 2019).

Onderwijs

De scholen lieten een ander beeld zien; zodra het mogelijk was kwamen er weer aanvragen binnen, zowel voor gebruik van leskisten als veldwerkklassen (277 lessen in totaal voor basis- en voortgezet onderwijs, 234 in 2019) en 13 schoolreizen en groepsprogramma's (10 in 2019). Verder werden er in totaal 72 leskisten (geteld in weken) uitgeleend (64 in 2019).

Alle basisscholen in de gemeente Den Helder worden bediend, daarvan hebben 19 basisscholen een abonnement waarmee zij onbeperkt gebruik kunnen maken van de materialen van De Helderse Vallei.

Vergaderzaal

De verhuur van de vergaderzaal bleef in 2022 nog steeds achter vanwege de gevolgen van de corona maatregelen. Het fysiek bijeenkomen is pas in het tweede deel van het jaar weer opgepakt door klanten van de vergaderzaal. In 2022 is 'slechts' 56 maal gebruik gemaakt van een van de zalen, waarvan 18 maal door verenigingen (ten opzichte van 70 keer in 2019, waarvan 15 door verenigingen).

Toekomst

De coronacrisis heeft voor De Helderse Vallei een verlies in omzet van eigen activiteiten, maar vooral ook het verlies in bezoekers en gebruikers en in effectiviteit van het realiseren van de doelstelling betekent. Ondanks dit alles is er geen effect geweest 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 net als in 2021 hebben bezuinigingen en verschuiven van projecten het gebrek aan inkomsten deels opgevangen.

De subsidie overeenkomst loopt eind 2023 af, maar er is door bestuurders voorgesteld om de overeenkomst nog een jaar door te laten lopen. Met de ontwikkelingen in het gebied en bestuurlijk bij de gemeente (zoals het vaststellen van relevante nota's duurzaamheid en recreatie) is er nog een extra jaar de tijd voor het ontwikkelen van een meerjarenvisie waarop een nieuwe subsidieovereenkomst kan worden vastgesteld.

Stichting Wildopvang De Helderse Vallei heeft nog geen nieuw pand op het terrein kunnen betrekken en voert daarom nog geen activiteiten uit. In 2022 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.

De gemeenteraadsverkiezingen hebben andere bestuurlijke en ambtelijke aanspreekpunten tot gevolg gehad.

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 effectueren zullen nog steeds, hopelijk vroeg in 2023, afspraken met de gemeente Den Helder, eigenaar van het theater, moeten worden gemaakt. De gemeente Den Helder heeft een concept gebiedsvisie samengesteld, in overleg met de bestuurder van De Helderse Vallei en andere stakeholders. Deze visie zal in april worden vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee kunnen ontwikkeling in en om De Helderse Vallei binnen een kader worden geplaatst en zorgen voor een positieve impuls voor integrale duurzame ontwikkelingen van de organisatie, de activiteiten en het gebied.

JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Software		860		1.146
Materiële vaste activa (2)				
Inventaris	63.635		19.222	
Huurdersinvesteringen	12.006		4.496	
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	-		3.994	
		75.641		27.712
		<u>76.501</u>		<u>28.858</u>
Vlottende activa				
Vorraden (3)	11.049		15.090	
Vorderingen (4)	36.914		80.283	
Liquide middelen (5)	193.015		191.250	
		240.978		286.623
		<u>317.479</u>		<u>315.481</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(6)			
Continuïteitsreserve	19.374		72.346	
Bestemmingsreserves	168.243		116.049	
Bestemmingsfondsen	700		10.600	
		188.317		198.995
Kortlopende schulden	(7)			
Crediteuren	62.052		41.966	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	10.260		5.445	
Overige schulden en overlopende passiva	56.850		69.075	
		129.162		116.486
		<u>317.479</u>		<u>315.481</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
Subsidiebat en fondsen	(8)	772.824	772.824	759.906
Baten uit hoofde van fondsenwerving	(9)	59.169	100.500	41.660
Baten als tegenprestatie voor levering	(10)	195.663	203.024	154.545
Overige baten	(11)	5.931	-	8.867
Som der baten		1.033.587	1.076.348	964.978
Lasten				
Activiteitenlasten	(12)	122.000	113.647	96.625
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(13)	437.552	529.553	346.243
Afschrijvingen	(14)	13.124	10.000	9.835
Overige bedrijfslasten	(15)	471.196	440.996	448.438
		921.872	980.549	804.516
Saldo voor financiële baten en lasten		-10.285	-17.848	63.837
Rentelasten en soortgelijke lasten	(16)	-393	-	-387
Saldo		-10.678	-17.848	63.450
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		-52.972	-7.848	-
Bestemmingsreserves		52.194	-10.000	82.743
Bestemmingsfondsen		-9.900	-	-19.293
		-10.678	-17.848	63.450

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-10.285		63.837	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	13.124		9.835	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	4.041		962	
Mutatie vorderingen	43.369		-64.837	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	12.676		17.775	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		62.925		27.572
Betaalde interest		-393		-387
Kasstroom uit operationele activiteiten		62.532		27.185
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-60.767		-5.390
		1.765		21.795
Samenstelling geldmiddelen				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		191.250		169.455
Mutatie liquide middelen		1.765		21.795
Geldmiddelen per 31 december		193.015		191.250

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 2022 € 19.374. 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. Deze bijdrage is ook voor boekjaar 2023 toegezegd. 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 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 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 2022

Activa

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>Software</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	1.146
Afschrijvingen	-286
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>860</u>
Aanschaffingswaarde	1.432
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-572
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>860</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 2022	19.222	4.496	3.994	27.712
Investerings	49.859	10.908	-	60.767
Desinvesteringen	-6.811	-46	-	-6.857
Afschrijving desinvesteringen	6.811	46	-	6.857
Afschrijvingen	-9.440	-3.398	-	-12.838
Herclassificaties	3.994	-	-3.994	-
Boekwaarde per 31 december 2022	63.635	12.006	-	75.641
Aanschaffingswaarde	89.430	45.025	-	134.455
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-25.795	-33.019	-	-58.814
Boekwaarde per 31 december 2022	63.635	12.006	-	75.641

Op de materiële vaste activa wordt jaarlijks 20% afgeschreven.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
3. Voorraden		
Handelsgoederen	11.049	15.090
4. Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	1.540	1.253

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	14.399	65.664
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	14.399	6.837
Omzetbelasting oude jaren	-	58.827
	<u>14.399</u>	<u>65.664</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. De stichting heeft vervolgens voor de jaren 2016-2020 een suppletie ingediend.

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	20.375	6.220
Loonvordering	600	1.050
Schadeuitkering verzekering	-	6.096
	<u>20.975</u>	<u>13.366</u>

5. Liquide middelen

Rabobank	94.211	92.399
Rabobank spaarrekening	97.897	97.994
Kas	684	801
Gelden onderweg	223	56
	<u>193.015</u>	<u>191.250</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
6. Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	19.374	72.346
Bestemmingsreserves	168.243	116.049
	<u>187.617</u>	<u>188.395</u>
Bestemmingsfondsen	700	10.600
	<u>188.317</u>	<u>198.995</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	72.346	72.346
Resultaatbestemming	-52.972	-
Stand per 31 december	<u>19.374</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.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve toekomstige afschrijvingen	76.501	28.858
Bestemmingsreserve investeringen	-	8.690
Bestemmingsreserve ontwikkeling gebied	80.000	68.759
Bestemmingsreserve Wildopvang	11.742	9.742
	<u>168.243</u>	<u>116.049</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve toekomstige afschrijvingen</i>		
Stand per 1 januari	28.858	33.306
Resultaatbestemming	47.643	-4.448
Stand per 31 december	<u>76.501</u>	<u>28.858</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.

Bestemmingsreserve investeringen

Stand per 1 januari	8.690	-
Resultaatbestemming	-8.690	8.690
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>8.690</u>

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd voor het doen van investeringen in de toekomst. In boekjaar 2022 is de schapenstal gerenoveerd voor een bedrag van € 8.690. Voor 2023 staan geen investeringen gepland, anders dan de mogelijke herontwikkeling van het gebied. Voor dat doel is een aparte bestemmingsreserve gevormd.

Bestemmingsreserve ontwikkeling gebied

Stand per 1 januari	68.759	-
Resultaatbestemming	11.241	68.759
Stand per 31 december	<u>80.000</u>	<u>68.759</u>

In de jaarrekening 2021 is een incidentele bate opgenomen uit hoogte van pro rata aftrek van btw over de algemene kosten over oude jaren ad in totaal € 68.759. Het bestuur heeft dit deel van het positieve resultaat over 2021 ondergebracht in een bestemmingsreserve duurzaamheid. Het bestuur beoogt deze middelen aan te wenden voor financiering van toekomstige investeringen die bijdragen aan een duurzame voortzetting van de activiteiten.

In 2022 zijn de investeringsplannen concreter gemaakt. De Gemeente Den Helder heeft in 2022 een nieuwe gebiedsvisie ontwikkeld, die naar verwachting in 2023 wordt vastgesteld. Stichting De Helderse Vallei zal vervolgens investeringen doen om de plannen in de gebiedsvisie te realiseren. De bestemmingsreserve is daarom aangevuld tot een bedrag van € 80.000 en hernoemd naar 'Bestemmingsreserve ontwikkeling gebied'.

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Wildopvang</i>		
Stand per 1 januari	9.742	-
Resultaatbestemming	2.000	9.742
Stand per 31 december	<u>11.742</u>	<u>9.742</u>

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve 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.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds nog te besteden projectsubsidies	<u>700</u>	<u>10.600</u>
<i>Bestemmingsfonds nog te besteden projectsubsidies</i>		
Stand per 1 januari	10.600	13.994
Resultaatbestemming	-9.900	-3.394
Stand per 31 december	<u>700</u>	<u>10.600</u>

Conform de Rjk C1 is een bestemmingsfonds gevormd voor ontvangen subsidiebaten welke per 31 december 2022 nog niet zijn besteed. Het bestemmingsfonds nog te besteden projectsubsidies bestaat per 31 december 2022 uit een deel van de Zwerfafvalvergoeding 2022. Dit betreft gesubsidieerde activiteiten die nog niet volledig zijn afgerond op balansdatum.

7. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	<u>62.052</u>	<u>41.966</u>
-------------	---------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	<u>10.260</u>	<u>5.445</u>
------------	---------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	14.112	14.017
Vakantiedagen	2.404	1.246
Accountantskosten	8.845	12.095
Vooruitontvangen subsidie	-	18.000
Vooruitgefactureerde omzet	11.502	10.940
Nog te betalen kosten	19.987	12.777
	<u>56.850</u>	<u>69.075</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 2022 bedroeg € 10.426 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 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
8. Subsidiebat en fondsen		
Subsidie Gemeente Den Helder	772.824	759.906

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 € 772.824 in de periode van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 zijn voorwaarden verbonden die zijn vastgelegd in de budgetovereenkomst 2020 t/m 2023.

9. Baten uit hoofde van fondsenwerving

Fondsenwerving projecten	59.169	41.660
--------------------------	--------	--------

10. Baten als tegenprestatie voor levering

Abonnementen onderwijs	22.442	21.327
Activiteiten onderwijs	18.970	12.546
Verhuur educatieve materialen	400	220
Verkopen balie/koffiehoek/overige activiteiten	81.071	47.523
Verhuur vergaderzaal/catering	11.874	8.291
Huurontvangsten LNH	36.241	35.288
Huurontvangsten Esdégé	16.731	21.043
Doorberekende kosten	7.934	8.307
	<u>195.663</u>	<u>154.545</u>

11. Overige baten

Donaties stadsboerderij	1.521	742
Donaties algemeen	4.410	8.125
	<u>5.931</u>	<u>8.867</u>

12. Activiteitenlasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Inkoopwaarde		
Materialen activiteiten	1.204	812
Balie artikelen	20.724	13.781
Dierenvoeding en dierenarts	31.579	35.732
Inkoop koffiehoek	25.377	11.273
Inkoop vergaderzaal	1.927	1.328
Inkoop educatie	68	-
Activiteiten en materialen onderwijs	4.736	3.973
Door te berekenen kosten	4.344	7.823
Onderhoud en aanschaf permanente tentoonstelling	158	1.430
Kosten coronamaatregelen	25	714
	<u>90.142</u>	<u>76.866</u>

Projectkosten fondsenwerving

Kosten uitvoering projecten	<u>31.858</u>	<u>19.759</u>
-----------------------------	---------------	---------------

13. Personeelslasten

Lonen en salarissen	329.303	267.626
Sociale lasten	55.948	40.180
Pensioenlasten	52.301	38.437
	<u>437.552</u>	<u>346.243</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	348.962	293.385
Eindejaarsuitkering	5.172	5.335
Mutatie vakantiedagenverplichting	1.158	-2.349
Onkostenvergoedingen	1.000	1.000
	<u>356.292</u>	<u>297.371</u>
Ontvangen ziekgelduitkeringen	<u>-26.989</u>	<u>-29.745</u>
	<u>329.303</u>	<u>267.626</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>55.948</u>	<u>40.180</u>
------------------------------------	---------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>52.301</u>	<u>38.437</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 2022 gemiddeld 8,84 fte in loondienst werkzaam (2021: 6,98). Vanuit de Gemeente Den Helder waren in 2022 1,04 fte bij de stichting gedetacheerd (2021: 2,50).

14. Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>		
Software	286	286
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	9.440	7.141
Huurdersinvesteringen	3.398	2.408
	<u>12.838</u>	<u>9.549</u>

15. Overige bedrijfslasten

Overige personeelslasten	156.943	204.219
Huisvestingslasten	226.225	217.787
Kantoorlasten	33.483	35.957
Autolasten	20.371	17.625
Verkooplasten	10.617	7.317
Algemene lasten	25.156	26.543
Pro rata aftrek btw algemene kosten (oude jaren)	-1.599	-61.010
	<u>471.196</u>	<u>448.438</u>

Overige personeelslasten

Reis- en verblijflasten	6.999	4.734
Consumpties	1.063	2.003
Bedrijfskleding	3.092	1.128
Studie- en opleidingskosten	5.097	1.427
Verzekeringen	24.228	18.056
Kosten vrijwilligers	8.631	2.662
Werk derden/adviseurs	21.799	7.131
Kosten Raad van Toezicht	1.852	1.986
Personeel BZC (gedetacheerd)	54.031	132.108
Personeel KB (gedetacheerd)	26.969	29.818
Overige personeelskosten	3.182	3.166
	<u>156.943</u>	<u>204.219</u>

Huisvestingslasten

Huur BZC en KB	123.773	123.164
Onderhoud BZC	4.830	393
Onderhoud KB	2.539	965
Onderhoud en ontwikkeling terrein	11.541	9.560
Schoonmaaklasten	39.128	48.381
Bewakingslasten	13.804	14.013
Energiekosten BZC	21.875	15.782
Energiekosten KB	4.929	3.008
Onroerende zaak- en waterschapsbelasting	2.491	2.521
Overige huisvestingslasten	1.315	-
	<u>226.225</u>	<u>217.787</u>

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<u>Kantoorlasten</u>		
Kantoorbehoeften	2.067	1.035
Onderhoud inventaris	3.066	2.264
Automatiseringslasten	24.491	29.638
Telefoon	2.078	2.027
Porti	434	171
Contributies en abonnementen	1.347	822
	<u>33.483</u>	<u>35.957</u>
<u>Autolasten</u>		
Brandstoffen	5.128	5.350
Onderhoud	1.345	743
Leaselasten	12.102	9.961
Verzekering	738	1.100
Motorrijtuigenbelasting	484	453
Overige autolasten	574	18
	<u>20.371</u>	<u>17.625</u>
<u>Verkooplasten</u>		
Reclame- en promotiekosten	8.511	5.479
Representatielasten	396	131
Decoratiekosten	31	314
Vrachtkosten	287	409
Onverkoopbare artikelen	195	327
Emballage	2	-10
Overige verkooplasten	1.195	667
	<u>10.617</u>	<u>7.317</u>
<u>Algemene lasten</u>		
Accountantslasten controle jaarrekening	9.620	12.595
Accountantslasten opstellen jaarrekening	2.430	2.965
Administratielasten lonen	4.450	4.365
Verzekeringen	6.270	6.129
Onderhoud inventarissen	1.585	-
Kas- en betalingsverschillen	-158	-
Bank- en incassokosten	767	474
Overige algemene lasten	192	15
	<u>25.156</u>	<u>26.543</u>
<u>Pro rata aftrek btw algemene kosten (oude jaren)</u>		
Pro rata aftrek voorbelasting 2016-2020 (incidenteel)	-	-58.827
Pro rata aftrek voorbelasting 2021	-1.599	-9.932
	<u>-1.599</u>	<u>-68.759</u>
Kosten btw-advies	-	7.749
	<u>-1.599</u>	<u>-61.010</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
16. <u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>		
Rente Rabobank	-369	-387
Rentelast fiscus	-24	-
	<u>-393</u>	<u>-387</u>