

**Aan het bestuur van de
Stichting Natuur- en Milieu- Educatie
p/a Leukerstraat 72
6004 RE Weert**

INHOUDSOPGAVE

	<u>Paginanr.</u>
1.0 Algemeen	2
2.0 Opdracht	2
3.0 Bevindingen en opmerkingen	2
4.0 Staat van herkomst en besteding der middelen	3
5.0 Samenstellingsverklaring	4
Algemene toelichting	5
Toelichting op de balans	6
<u>Bijlagen</u>	
I Balans per 31 december 2019	8
II Staat van baten en lasten 2019	9

**Aan het bestuur van de
Stichting Natuur- en Milieu- Educatie
p/a
Leukerstraat 72
6004 RE Weert**

Geacht bestuur,

1.0 ALGEMEEN

Ook in dit verslagjaar zijn enkele posten die sterk afwijken van de begroting. Afronding van lopende projecten heeft geleid tot de mogelijkheid tot het toevoegen aan voorzieningen voor te starten nieuwe projecten.

De activiteiten leiden in 2019 tot lagere opbrengsten als gevolg van gedaalde donatie ontvangsten.

Als gevolg van besparing op uitgaven maar met name door de uitkeringen van verzekeringen en inhuur van flexibele, tijdelijke IB-47 krachten is in 2019 een positief resultaat behaald.

Het resultaat van 2019 bedraagt € 7.489

Ik bericht u over de door mij verrichte werkzaamheden als volgt:

2.0 OPDRACHT

Ingevolge de door u verstrekte opdracht heb ik de jaarrekening 2019 samengesteld. Er werd geen accountantscontrole toegepast.

3.0 BEVINDINGEN EN OPMERKINGEN

- a) Zoals hiervoor vermeld vertoont de begroting en staat van baten en lasten in de onderscheidene posten meerdere afwijkingen, zowel aan de opbrengsten- als kostenkant;
- b) Vermogen van uw stichting per 31 december 2019 is gestegen van € 37 tot € 7.526
Dit is na verdeling van het resultaat van € 7.489
- c) de bestemmingsfondsen zijn eind 2019 gestegen tot € 37.059,75
Niet aangewende bedragen van afgeronde projecten duurzaamheid, ridderpad, vulcanen en energie-educatie zijn toegevoegd aan de voorziening nieuwe projecten 2020 2021
- d) In 2019 zijn de ontvangsten niet significant gewijzigd (daling < 1%) ten opzichte van 2018. Deze impact werd veroorzaakt door gedaalde donatie inkomsten.
De marges op de verkopen van dranken, honing en winkelartikelen, uitgedrukt in (verkopen/inkopen) bedragen respectievelijk 1,47 / 1,08 en 1,91
- e) Als gevolg van de noodzaak tot doorvoeren van onderhoudsvoorzieningen werd in 2019 gestart met het vernieuwen van de ICT en ICT infrastructuur.
De in 2018 gevormde voorziening is aangewend. Rekening houdend met deze voorziening van afgelopen boekjaar en de in 2019 gemaakte kosten zijn de totale kosten van het ICT vernieuwingsproject per balansdatum € 7.221,75
Op de overige kosten van coördinatoren werden besparingen doorgevoerd. De overige onderhoudskosten van het centrum zijn gedaald. De schoonmaakkosten stegen met € 1.500 als gevolg van de periodieke inhuur van schoonmaakkraft.

3.0 **BEVINDINGEN EN OPMERKINGEN (VERVOLG)**

- f) De financiële positie van de stichting, tot uitdrukking komende in het saldo van het fonds, is in 2019, in tegenstelling tot 2018 en 2017 minder zorgelijk te benoemen.
Als gevolg van lagere uitgaven dan begroot de mogelijkheid een start te maken met het voorzien voor kosten van noodzakelijk onderhoud aan het centrum.

Daarnaast is de invulling van coördinatoren, de lopende verzekering daarvoor en de inhuur van tijdelijke krachten een punt van aandacht van 2020 en 2021

- g) Uit overleg met de gemeente Weert is naar voren gekomen dat vanwege het niet B.T.W. plichtig zijn van de Stichting op basis van de per juli 2020 bekende gegevens recht bestaat op teruggave van door de stichting betaalde B.T.W. over huur pand Gemeente Weert

Balanscontinuïteit vereist dat uit hoofde van dit recht op restitutie een correctie gemaakt dient te worden voor het bedrag van de huur van 2018 en 2019.

Deze correctie resulteert in een verlaging van huur die, bij ongewijzigde subsidie zal leiden tot een resultaatimpact voor hetzelfde bedrag. De correctie hiermee samenhangende is verwerkt in boekjaar 2019. Voor dit bedrag is tevens een voorziening groot onderhoud opgenomen

De hoogte van dit bedrag betreft de B.T.W. van 2 boekjaren ad. € 23.024,-

Indien gedurende 2020 blijkt dat aangaande dit onderwerp overeenstemming wordt bereikt met de belastingdienst voor restitutie voor meerdere jaren wordt op dat moment overleg gevoerd hoe hiermee om te gaan.

4.0 STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING DER MIDDELEN

Herkomst der middelen

	<u>€</u>	
Subsidie Gemeente Weert	201.233	
Opbrengsten drankverkoop en overige eten en/of drinken	7.431	
Diverse opbrengsten	743	
Opbrengsten zaalverhuur	750	
Educatieve schoolprojecten	3.136	
Bankrente	18	
Overige schenkingen	1.528	
Overige opbrengsten c.q. vergoedingen	43	
Energierestitutie	1.761	
Uitkering verzekering	27.562	
		244.205
Toename van schulden		
Afname van vorderingen		
Vrijval projecten en/of nieuwe bestemmingsfondsen	19.059	
B.T.W. restitutie Gemeente Weert	23.024	
		286.288

Besteding der middelen

Kosten volgens staat van baten en lasten	209.478	
Afname van schulden	9.750	
Toename van vorderingen	36.573	
Toegevoegd aan spaarrekening	13.018	
Project duurzaamheid film	4.214	
Voorziening groot onderhoud	23.024	
		296.056

Mutatie

-9.769

Mutatie liquide middelen		
Saldo liquide middelen per 31-12-2018	23.707	
Saldo liquide middelen per 31-12-2019	13.938	

Mutatie liquide middelen

-9.769

**Aan het bestuur van de
Stichting Natuur- en Milieu- Educatie
te Weert**

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 samengesteld van Stichting Natuur- en Milieu Educatie te Weert bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de toelichting.

Verantwoordelijkheid juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door het bestuur van de stichting zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting

Verantwoordelijkheid van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingconsulent om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie het Register Belastingadviseurs. Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door het bestuur verstrekte gegevens. De aard van deze werkzaamheden als belastingadviseur brengt met zich dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Weert, 23 juli 2020

Vossen Belastingadviseurs

drs L.M.H.G.A. Vossen
fiscaal econoom / belastingconsulent

ALGEMENE TOELICHTING

A) GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde.

B) GRONDSLAGEN VAN SALDO-BEPALING VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Het saldo is bepaald als het verschil van de netto-opbrengst en alle aan de verslagperiode toe te rekenen kosten en nog te betalen posten per balansdatum.

De Stichting kan projecten plannen in het verslagjaar waarbij bestemmingsfondsen worden opgebouwd. De realisatie wordt dan ten laste van dit fonds geboekt.

De stichting kan schenkingen ontvangen welke niet als resultaat worden beschouwd en welke bedragen rechtstreeks aan het zogenoemde investeringsfonds worden toegevoegd. Uit dit fonds worden bijzondere projecten bekostigd.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

€

Financiële vaste activa

38.366

ING spaarrekening NL 28 INGB 0684 0149 98 38.366

Viottende activa

37.227

Vooruitbetaalde energiekosten 540

Nog te ontvangen ziekengelduitkering 1.349

Nog te ontvangen gelden Gemeente Weert 23.024

Vooruitbetaalde premie pensioen 12.314

37.227

Bank

13.713

t.w. ING rekening-courant NL 28 INGB 0684 0149 98 13.713

Kas

225

Kas beheerder 225

89.531

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA		€	
<u>Te betalen kosten</u>			10.667
Betref: Belasting- & Advieskosten		3.250	
Coördinatoren, Risse & inhuur		6.486	
Energie			
Onderhoudskosten collecties & centrum		611	
Overige te betalen kosten		320	
		10.667	
<u>Loonkosten</u>			5.255
Loonheffing en sociale lasten		1.949	
Voorziening vakantiegeld		3.305	
		5.255	
<u>Bestemmingsfondsen</u>			37.060
Aan het Investeringsfonds een nadere bestemming gegeven, t.w.:			
Saldo bestemmingsfondsen vorig jaar		7.700	
In 2018 vrijval door afronding project Ridderpad		3.500	
Subtotaal		<u>3.500</u>	
Beschikbare middelen uit, in 2019 afgeronde projecten, naar fonds nieuwe projecten			
Duurzaamheids workshops		2.370	
Vulkanen aardbevingen		1.350	
Ridderpad		204	
Energie educatie		818	
Subtotaal		<u>4.743</u>	
Totaal			15.943
Bestemmingsfondsen ultimo boekjaar			
Bestemmingsfonds Zomerschool	€	1.390	
Bestemmingsfonds Joop Biotop	€	650	
Bestemmingsfonds Geopad	€	5.238	
Bestemmingsfonds Klimaattuin	€	9.499	
Bestemmingsfonds Zwerfafval	€	2.340	
Bestemmingsfonds Jong leren eten	€	2.000	
Bestemmingsfonds nieuwe projecten	€	15.943	
Subtotaal		<u>€ 37.060</u>	
<u>Voorzieningen</u>			29.024
2007+2010: Voorziening niet subsidiabele loonkosten	1,2 fte	6.000	
Groot onhoud		23.024	
		29.024	
<u>Saldo Fonds</u>			7.526
In het verslagjaar zijn de mutaties als volgt:			
Saldo per 31 december 2018		37	
Bij: Resultaat 2019		7.489	
Saldo per 31 december 2019		7.526	
			<u><u>89.531</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
ACTIEF		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Financiële vaste activa	38.366	25.348
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorderingen	37.227	654
Liquide middelen		
Kas	225	567
Banken	13.713	23.140
	13.938	23.707
<u>Totaal actief</u>	<u>89.531</u>	<u>49.709</u>
PASSIEF		
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Te betalen posten	10.667	21.187
Loonkosten	5.255	4.484
	15.921	25.671
<u>BESTEMMINGSFONDSEN</u>	37.060	18.001
<u>INVESTERINGSFONDS</u>	-	-
<u>VOORZIENINGEN</u>	29.024	6.000
<u>SALDO FONDS</u>	7.526	37
<u>Totaal passief</u>	<u>89.531</u>	<u>49.709</u>

Staat van Baten en Lasten

<u>Grootboek</u>	<u>Baten</u>	2019		2018
		<u>werkelijk</u>	<u>begroting</u>	<u>werkelijk</u>
		€	€	€
8000	Schenkeningen / donaties	€ 1.528	€ 1.000	€ 3.664
8010	Subsidie Gemeente Weert coördinator	€ 201.233	€ 203.300	€ 199.438
8009/8012/8032/8035	Opbrengst koffie/fris/honing/versnapering	€ 7.432	€ 5.500	€ 6.497
8014	Opbrengsten Zaalhuur	€ 750	€ 800	€ 831
8015/8036/8022	Diversen opbrengsten/kopieën	€ 742	€ 2.000	€ 1.434
8016	Diverse activiteiten		€ -	€ -
8017/8023	Opbrengsten educatie	€ 3.136	€ 4.750	€ 4.894
4795	Rentebaten	€ 18	€ -	€ 54
8019	Lezingen		€ -	€ -
4020	Ziekengelduitkering	€ 27.562	€ -	€ 1.404
8020	Doorbelaste kosten coördinatoren		€ -	€ -
8021	Doorbelaste kosten zaalhuur naar projecten		€ -	€ -
	Restitutie energiebelasting ANBI instellingen	€ 1.761	€ 1.800	
	Overige restituties en of vergoedingen	€ 43		
		€ 244.205	€ 219.150	€ 218.216
4047	Rissebedrijven	€ 21.597	€ 22.500	€ 24.062
4048	Coördinatoren	€ 89.157	€ 91.700	€ 87.299
4048	Inhuur (tijdelijke) krachten	€ 14.445	€ -	
4100	Huur/correcties inzake B.T.W.	€ 43.779	€ 55.200	€ 65.858
4112	Onderhoud centrum/inventaris/tuin	€ 2.223	€ 4.000	€ 3.183
4121	Energie- en waterkosten	€ 7.452	€ 7.300	€ 5.838
4131	Beveiliging	€ 599	€ 750	€ 746
4175	Zakelijke lasten en heffingen	€ 1.900	€ 1.700	€ 1.632
7000/7001/7003	Inkopen koffie, fris, honing & winkelartikelen	€ 5.769	€ 6.000	€ 5.906
4526	Representatiekosten	€ 735	€ 750	€ 1.024
4530	Promotionele acties	€ 1.028	€ 500	
4250	Kosten tentoonstelling	€ 1.823	€ 2.500	€ 1.336
4132	Verzekeringen	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.300
4212	Lezingen workshops	€ 106		€ 315
4213	Educatieve materialen	€ 953	€ 2.300	€ 2.551
4217	Kleine aanschaffingen	€ 205		€ 220
4253	Vrijwilligers	€ 1.411	€ 1.500	€ 539
4300	Contributies/abonnementen	€ 200	€ 500	€ 441
4305	Kantoorbenodigdheden/drukwerk	€ 481	€ 250	€ 49
4306	Kosten kopieerapp. (Xerox/Brother)	€ 3.243	€ 3.000	€ 3.245
4315	Telefoon/telefax/mobiel	€ 1.708	€ 1.700	€ 1.683
4320	Porti	€ 174	€ 200	€ 177
4490	Overige vervoerskosten			€ 491
4600	Belasting- en Advieskosten	€ 3.543	€ 3.500	€ 3.437
4605	Subsidie advies	€ 533		€ 482
4630	Bankkosten	€ 259	€ 250	€ 449
4125	Schoonmaakkosten	€ 2.133	€ 2.000	€ 510
4219	Dierencollectie vervanging+onderhoud			€ 502
4251	Kortdurende manifestaties		€ 2.000	€ -
4326	Automatisering (onderhoud)	€ 2.222	€ 2.500	€ 5.654
	Totaal	€ 209.478	€ 214.400	€ 218.929
	Projecten			
4922	Project cirkelbos			€ -3.200
4923	Project Soort adaptie gemeente			
4924	Project blote voetenpad			€ -4.500
4928	Project zonnecellen			
49xx	Project Klimaateducatie		€ 12.000	
4929	Vrijval zomerschool			€ -
4930	Laptopaanpassing			
4932	Tafelaanpassing			
4934	Duurzaamheid film	€ 4.214		
49xx	Reservering nieuwe projecten			€ 7.700
49xx	Reservering groot onderhoud	€ 23.024		
	Totaal vrijval wegens realisatie			
	Totaal kosten	€ 236.716	€ 226.400	€ 218.929
	Pers saldo	€ 7.489	€ -7.250	€ -713