

**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 2020	8
II Staat van baten en lasten 2020	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. Door de, met de pandemie samenhangende, tijdelijke sluiting van het centrum is gedurende 2020 meer gedoteerd aan bestemmingsfondsen voor te starten projecten dan in een tijd waarin geen sprake zou zijn van een pandemie.

De beperkte mogelijkheid tot openstelling voor het publiek aan de ene kant, ten opzichte van de geïndexeerde subsidie van de gemeente aan de andere kant leidt tot een sterk verbeterde balans- en liquiditeitspositie.

De terugloop in inkomsten is volledig toe te schrijven aan de beperkte openstelling.

Het resultaat van 2020 bedraagt € 16.746

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

2.0 OPDRACHT

Ingevolge de door u verstrekte opdracht heb ik de jaarrekening 2020 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 2020 is gestegen van € 7.526,- tot € 24.272

Dit is na verdeling van het resultaat van € 16.746

- c) de bestemmingsfondsen zijn eind 2020 gestegen tot € 38.895
Niet aangewende bedragen van afgeronde projecten burgerinitiatieven, geopad, klimaattuin en natuur avontuur zijn toegevoegd aan de voorziening nieuwe projecten 2021 2022
- d) In 2020 zijn de ontvangsten ten opzichte van 2019 teruggelopen met 7% (€ 16.968,-)
Dit werd veroorzaakt door de tijdelijke sluiting als gevolg van de pandemie.

De marges op de verkopen van dranken, honing en winkelartikelen, uitgedrukt in (verkopen/inkopen) bedragen respectievelijk 1,05 / 1,08 en 2,33 in 2020 ten opzichte van 1,47 / 1,08 en 1,91 in 2019
Als gevolg van derving zijn de 2020 marges mogelijk verstoord.

- e) De wijziging in de bezetting zal in de loop van 2021 verder vorm worden gegeven.
De stijging van de kosten van de coördinatoren heeft te maken met de transitie naar de nieuwe bezetting.

vervolg

- e) Met als doel een toekomstbestendige positionering is eind 2020 gestart met een update van de huidige positionering van het centrum. De functie van het centrum in de toekomstige jaren wordt tijdens deze update opnieuw vorm gegeven. Doel is voor de toekomst projecten en activiteiten te organiseren die aansluiten bij de behoeften van het publiek. De daling van de huisverstingskosten is gevolg van de verlaagde huur centrum. De stijging van de kosten van coördinatoren heeft te maken met de transitie naar een nieuwe coördinator. De daling van alle overige kosten vloeit voort uit de tijdelijke sluiting van het centrum.

3.0 BEVINDINGEN EN OPMERKINGEN (VERVOLG)

- f) De financiële positie van de stichting, tot uitdrukking komende in het saldo van het fonds, is in 2020, in tegenstelling tot 2018 goed te noemen. Er is ruimte voor de start van nieuwe projecten. Daarnaast bestaat de mogelijkheid onderhoudswerkzaamheden aan het centrum uit te voeren of voorzieningen daartoe te treffen.

De invulling van coördinatoren, de lopende verzekering daarvoor en de inhuur van tijdelijke krachten blijft ook in 2021 en 2022 een punt van aandacht.

- g) Zoals in 2019 in de jaarrekening uiteengezet heeft de gemeente Weert een deel van de gerestitueerde B.T.W. over de huur van het centrum, in de vorm van een subsidie aan de stichting ter beschikking gesteld. Inmiddels is bekend geworden dat geen aanvulling op deze subsidie valt te verwachten.

Verder bestaan 3 begrootte posten, incidenteel onderzoek personele ontwikkelingen, vervanging riolering en educatie gerelateerde uitgaven die in zijn geheel afwijken van de realiteit. Dit is een van de gevolgen van de pandemie.

4.0 STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING DER MIDDELEN

Herkomst der middelen

	€
Subsidie Gemeente Weert	203.044
Opbrengsten drankverkoop en overige eten en/of drinken	4.935
Diverse opbrengsten	0
Opbrengsten zaalverhuur	175
Educatieve schoolprojecten	2.720
Bankrente	16
Overige schenkingen	1.021
Overige opbrengsten c.q. vergoedingen	88
Energierestitutie	2.051
Uitkering verzekering	13.186
	227.236
Toename van schulden	1.858
Afname van vorderingen	30.597
Vrijval projecten en/of nieuwe bestemmingsfondsen	1.835
B.T.W. restitutie Gemeente Weert	-
	261.527

Besteding der middelen

Kosten volgens staat van baten en lasten	209.182
Projectafroning gedurende boekjaar	1.309
Afname van schulden	0
Toename van vorderingen	0
Toegevoegd aan spaarrekening	50.016
Toevoeging projecten en/of nieuwe fondsen	0
	260.507

Mutatie

1.020

Mutatie liquide middelen	
Saldo liquide middelen per 31-12-2019	13.938
Saldo liquide middelen per 31-12-2020	14.958

Mutatie liquide middelen

1.020

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

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 samengesteld van Stichting Natuur- en Milieu Educatie te Weert bestaande uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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, 14 juli 2021

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 2020

ACTIVA

€

Financiële vaste activa

88.382

ING spaarrekening NL 28 INGB 0684 0149 98 88.382

Viottende activa

6.630

Afrekening energiekosten 255

Te ontvangen Weert Energie 14

Te ontvangen innovatie en duurzaamheid 2.000

Vooruitbetaalde organisatie advieskosten 4.356

Overige te ontvangen bedragen 5

6.630

14.025

Bank

t.w. ING rekening-courant NL 28 INGB 0684 0149 98 14.025

933

Kas

Kas beheerder 933

109.970

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA		€
<u>Te betalen kosten</u>		6.046
Betreft: Belasting- & Advieskosten	3.150	
Coördinatoren, Risse & inhuur	2.200	
Energie		
Onderhoudskosten collecties & centrum		
Overige te betalen kosten	696	
	6.046	
<u>Loonkosten</u>		11.733
Te betalen loon	122	
Loonheffing en sociale lasten	1.092	
Voorziening vakantiegeld	2.285	
Te betalen transitievergoedingen	8.234	
	11.733	
		38.895
<u>Bestemmingsfondsen</u>		
Aan het Investeringsfonds een nadere bestemming gegeven, t.w.:		
Saldo bestemmingsfondsen vorig jaar		
In 2018 vrijval door afronding project Ridderpad		
Subtotaal	0	
Beschikbare middelen uit, in 2019 afgeronde projecten, naar fonds nieuwe projecten		
Duurzaamheids workshops		
Vulkanen aardbevingen		
Ridderpad		
Energie educatie		
Subtotaal	0	
Totaal		0
Bestemmingsfondsen ultimo boekjaar		
Bestemmingsfonds Zomerschool	1.370	
Bestemmingsfonds Update Joop Biotoop	650	
Bestemmingsfonds Geopad	0	
Bestemmingsfonds Klimaattuin	11.946	
Bestemmingsfonds Zwerfafval	0	
Bestemmingsfonds Jong leren eten	3.000	
Bestemmingsfonds Natuur Avondtuur	826	
Bestemmingsfonds nieuwe projecten	21.103	
Subtotaal	€ 38.895	
		29.024
<u>Voorzieningen</u>		
2007+2010: Voorziening niet subsidiabele loonkosten	1,2 fte	6.000
Inrichting centrum		23.024
		29.024
		24.272
<u>Saldo Fonds</u>		
In het verslagjaar zijn de mutaties als volgt:		
Saldo per 31 december 2019		7.526
Bij: Resultaat 2019		16.746
Saldo per 31 december 2020		24.272
		109.970

BALANS PER 31 DECEMBER

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
ACTIEF		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Financiële vaste activa	88.382	38.366
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorderingen	6.630	37.227
Liquide middelen		
Kas	933	225
Banken	14.025	13.713
	14.958	13.938
<u>Totaal actief</u>	<u>109.970</u>	<u>89.531</u>
PASSIEF		
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Te betalen posten	6.046	10.666
Loonkosten	11.733	5.255
	17.779	15.921
<u>BESTEMMINGSFONDSEN</u>	38.895	37.060
<u>INVESTERINGSFONDS</u>	-	-
<u>VOORZIENINGEN</u>	29.024	29.024
<u>SALDO FONDS</u>	24.272	7.526
<u>Totaal passief</u>	<u>109.970</u>	<u>89.531</u>

Staat van Baten en Lasten

Grootboek	Baten	2020		2019
		werkelijk	begroting	werkelijk
		€	€	€
8000	Schenkeningen / donaties	€ 1.021	€ 1.000	€ 1.528
8010	Subsidie Gemeente Weert coördinator	€ 203.044	€ 205.300	€ 201.233
8009/8012/8032/8035	Opbrengst koffie/fris/honing/versnapering	€ 4.935	€ 5.500	€ 7.432
8014	Opbrengsten Zaalhuur	€ 175	€ 750	€ 750
8015/8036/8022	Diversen opbrengsten/kopieën	€ 57	€ 2.300	€ 742
8017/8023	Opbrengsten educatie	€ 2.720	€ 3.500	€ 3.136
4795	Rentebaten	€ 16		€ 18
4020	Ziekengelduitkering	€ 13.186		€ 27.562
	Restitutie energiebelasting ANBI instellingen	€ 2.051	€ 1.800	€ 1.761
	Overige restituties en of vergoedingen	€ 32		€ 43
		€ 227.237	€ 220.150	€ 244.205
4047	Rissebedrijven	€ 23.357	€ 24.000	€ 21.597
4048	Coördinatoren	€ 94.246	€ 100.000	€ 89.157
4048	Inhuur (tijdelijke) krachten			€ 14.445
	Onderzoek personele ontwikkelingen		€ 9.000	
4100	Huur/correcties inzake B.T.W.	€ 55.991	€ 55.200	€ 43.779
4110/4112/4113	Onderhoud centrum/inventaris/tuin	€ 2.983	€ 7.500	€ 2.223
4120/4121	Energie- en waterkosten	€ 8.136	€ 7.500	€ 7.452
4131	Beveiliging	€ 712	€ 750	€ 599
4175	Zakelijke lasten en heffingen	€ 1.770	€ 1.800	€ 1.900
7000/7001/7003	Inkopen koffie, fris, honing & winkelartikelen	€ 3.971	€ 5.700	€ 5.769
4526	Representatiekosten	€ 468	€ 750	€ 735
4530	Promotionele acties	€ 1.709	€ 2.000	€ 1.028
4250	Tentoonstellingen	€ 1.206	€ 2.500	€ 1.823
4132	Verzekeringen	€ 1.824	€ 1.800	€ 1.800
	Duurzaamheidseducatie		€ 5.000	€ 106
4213	Educatieve materialen	€ 898	€ 1.000	€ 953
4217	Kleine aanschaffingen	€ 185		€ 205
4219	Onderhoud dierencollectie	€ 18		
4253	Vrijwilligers	€ 423	€ 3.000	€ 1.411
4300	Contributies/abbonementen	€ 200	€ 500	€ 200
4305	Kantoorbenodigdheden/drukwerk	€ 708	€ 1.500	€ 481
4306	Kosten kopieerapp. (Xerox/Brother)			€ 3.243
4315	Telefoon/telefax/mobiel	€ 1.660	€ 1.700	€ 1.708
4320	Porti	€ 39	€ 200	€ 174
4325	Administratiekosten	€ 612	€ 500	
4600	Belasting- en Advieskosten	€ 3.572	€ 3.500	€ 3.543
4605	Subsidie advies	€ 1.734		€ 533
4630/4960	Bankkosten	€ 219	€ 250	€ 259
4125	Schoonmaakkosten	€ 1.591	€ 3.500	€ 2.133
4114	Automatisering (onderhoud)	€ 950	€ 1.000	€ 2.222
	Totaal	€ 209.182	€ 240.150	€ 209.478
	Projecten			€ -
4922	Project cirkelbos			€ -
4923	Project Soort adaptie gemeente			€ -
4924	Project blote voetenpad			€ -
4928	Project zonnecellen			€ -
49xx	Project Klimaateducatie			€ -
4929	Vrijval zomerschool			€ -
4930	Laptopaanpassing			€ -
4932	Tafelaanpassing			€ -
4934	Duurzaamheid film	€ 223		€ 4.214
4948	Project NMC Café	€ 1.086		
49xx	Reservering nieuwe projecten			€ -
49xx	Reservering inrichting centrum			€ 23.024
	Totaal vrijval wegens realisatie			€ -
	Totaal kosten	€ 210.491	€ 240.150	€ 236.716
	Pers saldo	€ 16.746	€ -20.000	€ 7.489