

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 2021	8
II Staat van baten en lasten 2021	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.

In 2021 waren de gevolgen van de pandemie nog zichtbaar in de bezoekersaantallen. De beperkingen als gevolg van de pandemie zorgen voor minder activiteit. Daardoor is de liquiditeitspositie tijdelijk goed. Echter bestaan significantie risico's als gevolg van aanstaande prijsstijgingen. De stijging van prijzen van energie en bouwmaterialen zijn serieuze bedreigingen. Er bestaat behoefte aan meer vaste bezetting op het personele vlak. De lagere kosten van ingehuurde en in dienst zijnde krachten die dit tot gevolg heeft, zijn de belangrijkste verklaringen voor positieve saldo 2021.

Het positieve saldo van 2021 bedraagt € 21.985  
Verder bericht ik u over de door mij verrichte werkzaamheden als volgt:

### **2.0 OPDRACHT**

Ingevolge de door u verstrekte opdracht heb ik het rapport 2021 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 2021 is gestegen van € 24.272,- tot € 46.257  
  
Dit is na verdeling van het resultaat van € 21.985
- c) de bestemmingsfondsen zijn eind 2021 gestegen tot € 48.585  
Dit laat zich in belangrijke mate verklaring door de toevoeging van € 13.000 aan de nieuw te starten projecten reservering enerzijds en de gemaakte kosten voor het project van de klimaattuin.
- d) In 2021 zijn de ontvangsten ten opzichte van 2020 teruggelopen met 7% (€ 13.122,-)  
Indien de ziekengelduitkering 2020 als incidenteel buiten beschouwing gelaten wordt zijn de ontvangsten gelijk aan voorgaand jaar.  
  
De marges op de verkopen van dranken, honing en winkelartikelen, zijn verder naar beneden gezakt. De verkoopprijzen mogen worden heroverwogen, als antwoord op de gestegen prijzen.
- e) De wijziging van de bezetting heeft gedurende 2021 verder vorm gekregen. Er is blijvende behoefte aan nieuwe krachten.

### 3.0 **BEVINDINGEN EN OPMERKINGEN (VERVOLG)**

- f) De financiële positie van de stichting, tot uitdrukking komende in het saldo van het fonds, is in 2021 goed.  
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 hoge inflatie en de stijging van energie- en materiaalprijzen die dit tot gevolg heeft baart echter zorgen. Aandacht is vereist.

- g) Aangaande de activiteiten op het gebied van onderwijs zijn besprekingen gepland die uitsluitsel zullen geven hoe om te moeten gaan met deze activiteiten binnen de bestaande stichting. Dit kan eventuele gevolgen hebben voor de B.T.W. belastbaarheid van deze activiteiten.

#### 4.0 STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING DER MIDDELEN

##### Herkomst der middelen

	€
Subsidie Gemeente Weert	204.000
Opbrengsten drankverkoop en overige eten en/of drinken	4.103
Diverse opbrengsten	0
Opbrengsten zaalverhuur	235
Educatieve schoolprojecten	1.045
Bankrente	0
Overige schenkingen	2.588
Overige opbrengsten c.q. vergoedingen	0
Energierestitutie	2.144
Uitkering verzekering	0
	<b>214.115</b>
Toename van schulden	-
Afname van vorderingen	-
Mutatie voorzieningen bestemmingsfondsen	9.689
	<b>223.804</b>

##### Besteding der middelen

Kosten volgens staat van baten en lasten	191.124
Projectafroning gedurende boekjaar	1.006
Afname van schulden	7.110
Toename van vorderingen	10.951
Toegevoegd aan spaarrekening	9.923
	<b>220.114</b>

##### Mutatie

**3.690**

Mutatie liquide middelen	
Saldo liquide middelen begin boekjaar	14.958
Saldo liquide middelen per einde boekjaar	18.648

##### Mutatie liquide middelen

**3.690**

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

## SAMENSTELLINGSVERKLARING

### *Opdracht*

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij het jaarrapport 2021 samengesteld van Stichting Natuur- en Milieu Educatie te Weert bestaande uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de toelichting.

### *Verantwoordelijkheid juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens*

Voor het samenstellen van dit rapport 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 het daarop gebaseerde jaarrapport 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.

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 belastingconsulent brengt met zich dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van het rapport kunnen verstrekken.

### *Bevestiging*

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

Weert, 18 november 2022

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 2021**

<b>ACTIVA</b>		<b>€</b>
<b><u>Financiële vaste activa</u></b>		<b>98.305</b>
ING spaarrekening	NL 28 INGB 0684 0149 98	98.305
<b><u>Viottende activa</u></b>		<b>13.000</b>
Te ontvangen gemeente Weert		13.000
		<b>13.000</b>
<b><u>Bank</u></b>		<b>18.443</b>
t.w. ING rekening-courant	NL 28 INGB 0684 0149 98	18.443
<b><u>Kas</u></b>		<b>205</b>
Kas beheerder		205
		<b><u>129.953</u></b>

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### **PASSIVA**

€

#### **Te betalen kosten**

**3.239**

Betreft: Belasting- & Advieskosten  
Afrekening bomenleerpad basisschool

3.207  
32  
**3.239**

#### **Loonkosten**

**2.848**

Loonheffing en sociale lasten  
Voorziening vakantiegeld

1.555  
1.293

**2.848**

#### **Bestemmingsfondsen**

**48.585**

Bestemmingsfondsen ultimo boekjaar

Bestemmingsfonds Zomerschool 2.588  
Bestemmingsfonds Update Joop Biotoop 650  
Bestemmingsfonds Geopad 0  
Bestemmingsfonds Klimaattuin 7.251  
Bestemmingsfonds Zwerfafval 0  
Bestemmingsfonds Jong leren eten 3.000  
Bestemmingsfonds Natuur Avondtuur 993  
Bestemmingsfonds nieuwe projecten 34.103

Subtotaal

€ 48.585

#### **Voorzieningen**

**29.024**

2007+2010: Voorziening niet subsidiabele loonkosten  
Inrichting centrum

1,2 fte 6.000  
23.024  
**29.024**

#### **Saldo Fonds**

**46.257**

In het verslagjaar zijn de mutaties als volgt:

Saldo per 31 december 2020  
Bij: Resultaat 2021  
Saldo per 31 december 2021

24.272  
21.985  
**46.257**

**129.953**



**BALANS PER 31 DECEMBER**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>ACTIEF</b>		
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
Financiële vaste activa	98.305	88.382
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
Vorderingen	13.000	6.630
Liquide middelen		
Kas	205	933
Banken	18.443	14.025
	<b>18.648</b>	<b>14.958</b>
<b><u>Totaal actief</u></b>	<b><u>129.953</u></b>	<b><u>109.970</u></b>
<b>PASSIEF</b>		
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>		
Te betalen posten	3.239	6.046
Loonkosten	2.848	11.733
	<b>6.087</b>	<b>17.779</b>
<b><u>BESTEMMINGSFONDSEN</u></b>	<b>48.585</b>	<b>38.895</b>
<b><u>INVESTERINGSFONDS</u></b>	-	-
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>	<b>29.024</b>	<b>29.024</b>
<b><u>SALDO FONDS</u></b>	<b>46.257</b>	<b>24.272</b>
<b><u>Totaal passief</u></b>	<b><u>129.953</u></b>	<b><u>109.970</u></b>

## Staat van Baten en Lasten

Grootboek	Baten	2021		2020
		werkelijk	begroting	werkelijk
		€	€	€
8000	Schenken / donaties	€ 2.588	€ 1.000	€ 1.021
8010	Subsidie Gemeente Weert coördinator	€ 204.000	€ 206.000	€ 203.044
8009/8012/8032/8035	Opbrengst koffie/fris/honing/versnapering	€ 4.103	€ 2.850	€ 4.935
8014	Opbrengsten Zaalhuur	€ 235	€ 2.850	€ 175
8015/8036/8022	Diversen opbrengsten/kopieën			€ 57
8017/8023	Opbrengsten educatie	€ 1.045	€ 2.300	€ 2.720
4795	Rentebaten			€ 16
4020	Ziekengelduitkering			€ 13.186
	Restitutie energiebelasting ANBI instellingen	€ 2.144	€ 1.800	€ 2.051
	Vrijval voorzieningen en overig		€ 23.000	€ 32
		<b>€ 214.115</b>	<b>€ 239.800</b>	<b>€ 227.237</b>
4047	Rissebedrijven	€ 24.321	€ 24.000	€ 23.357
4048	Coördinatoren	€ 78.907	€ 100.000	€ 94.246
4048	Inhuur (tijdelijke) krachten			
	Onderzoek personele ontwikkelingen			
4100	Huur	€ 56.772	€ 56.000	€ 55.991
4110/4112/4113	Onderhoud centrum/inventaris/tuin	€ 1.815	€ 2.000	€ 2.983
4120/4121	Energie- en waterkosten	€ 9.296	€ 7.500	€ 8.136
4131	Beveiliging	€ 821	€ 700	€ 712
4175	Zakelijke lasten en heffingen	€ 1.859	€ 2.000	€ 1.770
7000/7001/7003	Inkopen koffie, fris, honing & winkelartikelen	€ 3.690	€ 3.700	€ 3.971
4526	Representatiekosten	€ 910	€ 750	€ 468
4530	Promotionele acties	€ 270	€ 500	€ 1.709
4250	Tentoonstellingen	€ 877	€ 2.500	€ 1.206
4132	Verzekeringen	€ 1.699	€ 1.800	€ 1.824
	Duurzaamheidseducatie			
4213	Educatieve materialen	€ 461	€ 700	€ 898
4217	Kleine aanschaffingen		€ 1.500	€ 185
4219	Onderhoud dierencollectie			€ 18
4253	Vrijwilligers		€ 3.000	€ 423
4300	Contributies/abonnementen	€ 447	€ 300	€ 200
4315	Telefoon/telefax/mobiel	€ 1.729	€ 1.900	€ 1.660
4320	Porti	€ 163	€ 200	€ 39
4325/4305/4306	Administratiekosten	€ 1.188	€ 1.300	€ 1.320
4600	Belasting- en Advieskosten	€ 3.389	€ 3.600	€ 3.572
4605	Subsidie advies	€ 649		€ 1.734
4630/4960	Bankkosten	€ 385	€ 250	€ 219
4125	Schoonmaakkosten		€ 1.500	€ 1.591
4114	Automatisering (onderhoud)	€ 266	€ 1.000	€ 950
	Kosten inrichting centrum	€ 1.210	€ 23.000	
	<b>Totaal</b>	<b>€ 191.124</b>	<b>€ 239.700</b>	<b>€ 209.182</b>
	Projecten			
4922	Project cirkelbos			
4923	Project Soort adaptie gemeente			
4924	Project blote voetenpad			
4928	Project zonnecellen			
49xx	Project Klimaateducatie			
4929	Vrijval zomerschool	€ -41		
4930	Laptopaanpassing			
4932	Tafelaanpassing			
4934	Duurzaamheid film	€ 253		€ 223
4948	Project NMC Café	€ 706		€ 1.086
4946	Project zwerfafval	€ 88		
49xx	Reservering inrichting centrum			
	Totaal vrijval wegens realisatie			
	<b>Totaal kosten</b>	<b>€ 192.130</b>	<b>€ 239.700</b>	<b>€ 210.491</b>
	<b>Pers saldo</b>	<b>€ 21.985</b>	<b>€ 100</b>	<b>€ 16.746</b>