

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

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij het jaarrapport 2023 samengesteld van Stichting Natuur- en Milieu Educatie te Weert bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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, 20 augustus 2024

Vossen Belastingadviseurs

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

STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING DER MIDDELEN

Herkomst der middelen

	€	
Subsidie Gemeente Weert	212.242	
Opbrengsten drankverkoop en overige eten en/of drinken	20.274	
Diverse opbrengsten	0	
Opbrengsten zaalverhuur	2.188	
Educatieve schoolprojecten	6.489	
Bankrente	1.739	
Overige schenkingen	3.597	
Energierestitutie	1.326	
	247.855	
Toename van schulden	50.568	
Afname spaarrekening	8.260	
		306.684

Besteding der middelen

Kosten volgens staat van baten en lasten	234.234	
Afname van bestemmingsfondsen	44.017	
Toename van vorderingen	778	
Afname van voorzieningen	6.139	
Afronding	1	
		285.169

Mutatie

21.515

Mutatie liquide middelen	
Saldo liquide middelen begin boekjaar	1.309
Saldo liquide middelen per einde boekjaar	22.824

Mutatie liquide middelen

21.515

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.

BALANS PER 31 DECEMBER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
ACTIEF		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Financiële vaste activa	239.936	248.196
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorderingen	778	-
Liquide middelen		
Kas	786	301
Banken	22.039	1.008
	22.824	1.309
<u>Totaal actief</u>	<u>263.538</u>	<u>249.505</u>
PASSIEF		
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Te betalen posten	54.487	9.673
Loonkosten	13.880	8.126
	68.367	17.799
<u>BESTEMMINGSFONDSEN</u>	122.907	166.924
<u>INVESTERINGSFONDS</u>	-	-
<u>VOORZIENINGEN</u>	22.885	29.024
<u>SALDO FONDS</u>	49.379	35.758
<u>Totaal passief</u>	<u>263.538</u>	<u>249.505</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA		€	
<u>Financiële vaste activa</u>			239.936
ING spaarrekening	NL 28 INGB 0684 0149 98	239.936	
 Vlottende activa			778
Debiteuren		735	
Overige vorderingen		43	
		778	
 <u>Bank</u>			22.039
t.w. ING rekening-courant	NL 28 INGB 0684 0149 98	22.039	
 <u>Kas</u>			786
Kas beheerder		786	
			<u>263.538</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**PASSIVA**

		<u>€</u>
<u>Te betalen kosten</u>		54.487
Betreft: Belasting- & Advieskosten	5.141	
Te betalen restitutie TEK	3.701	
Te betalen onderhoudskosten	21.060	
Te betalen huisvestingskosten	14.606	
Te betalen energiekosten	5.100	
Te betalen verzekeringspremie	1.081	
Te betalen kosten automatisering	3.000	
Overige te betalen kosten	797	
	54.487	
<u>Loonkosten</u>		13.880
Loonheffing en sociale lasten	2.887	
Voorziening vakantiegeld	3.871	
Te betalen netto loon en vergoedingen	7.122	
	13.880	
<u>Bestemmingsfondsen</u>		122.907
Bestemmingsfondsen ultimo boekjaar		
Bestemmingsfonds Zomerschool	4.580	
Bestemmingsfonds Klimaattuin	8.137	
Bestemmingsfonds Jong leren eten	3.000	
Bestemmingsfonds nieuw te starten projecten	37.964	
Bestemmingsfonds permanente tentoonstelling	69.226	
Subtotaal	€ 122.907	
<u>Voorzieningen</u>		22.885
2007+2010: Voorziening niet subsidiabele loonkosten	1,2 fte	6.000
Inrichting centrum		16.885
		22.885
<u>Saldo Fonds</u>		49.379
In het verslagjaar zijn de mutaties als volgt:		
Saldo per 31 december 2022		35.758
Bij: Resultaat 2023		13.621
Saldo per 31 december 2023		49.379
		<u><u>263.538</u></u>

Staat van Baten en Lasten

		2023		2022
		werkelijk	begroting	werkelijk
		€	€	€
Grootboek	Baten			
8000	Schenkings / donaties	€ 3.597	€ 3.000	€ 2.875
8010	Subsidie Gemeente Weert coördinator	€ 212.242	€ 270.000	€ 208.080
8009/8012/8032/8034/8035	Opbrengst koffie/fris/honing/versnapering	€ 20.274	€ 5.000	€ 10.524
8014	Opbrengsten Zaalhuur	€ 2.188	€ 1.000	€ 299
8015/8036/8022/8021	Diversen opbrengsten/kopieën	€ -	€ -	€ 342
8017/8023/8019	Opbrengsten educatie	€ 6.489	€ 3.500	€ 6.536
4795	Rentebaten	€ 1.739	€ -	
4020/9000	Ziekengelduitkering & eenmalige restituties	€ -	€ -	€ 16.892
8022	Restitutie energiebelasting ANBI instellingen	€ 1.326	€ 3.500	€ 2.650
8020	Bomenproject	€ -	€ -	€ 13.051
8095	Moestuinen project	€ -	€ -	€ 3.990
	Bijdragen project permanente tentoonstelling	€ -	€ -	€ 108.000
		€ 247.855	€ 286.000	€ 373.239
	Personeelskosten			
4046	Vrijwilligersvergoedingen	€ 8.168		€ 2.580
4047	Risisebedrijven	€ -		€ 8.446
4048	Coördinatoren	€ 104.410	€ 116.000	€ 88.014
4048	Inhuur (tijdelijke) krachten	€ 738	€ 9.000	€ 13.594
	Onderzoek personele ontwikkelingen			
4100	Huur centrum	€ 58.334	€ 57.000	€ 57.553
4110/4112/4113	Onderhoud centrum/inventaris/tuin	€ 7.647	€ 2.000	€ 9.955
4120/4121	Energie- en waterkosten	€ 19.810	€ 70.000	€ 18.517
4131	Beveiliging	€ 1.865	€ 1.000	€ 1.178
4175	Zakelijke lasten en heffingen	€ 2.039	€ 4.000	€ 1.668
7000/7001/7003/7004/7005/7007	Inkopen koffie, fris, honing & winkelartikelen	€ 9.283	€ 4.000	€ 7.801
4526	Representatiekosten	€ 1.634	€ 1.000	€ 1.499
4170/4530	Promotionele acties	€ 386	€ 1.000	€ 1.461
4250	Tentoonstellingen		€ 1.250	€ 575
4132	Verzekeringen	€ 1.314	€ 1.800	€ 1.295
4213	Educatieve materialen	€ 3.216	€ 4.500	€ 2.798
4217	Kleine aanschaffingen	€ 678	€ 1.000	€ 299
4253	Vrijwilligers	€ 2.925		€ 2.252
4300	Contributies/abonnementen		€ 450	€ 247
4305	Kantoorbenodigdheden/drukwerk	€ 726	€ 1.500	€ -
4306	Communicatie	€ 164		€ -
4315	Telefoon/telefax/mobiel	€ 1.883	€ 1.800	€ 1.783
4320	Porti	€ 73	€ 200	€ 18
4325	Administratiekosten	€ 1.872		€ 895
4600	Belasting- en Advieskosten	€ 3.509	€ 4.000	€ 3.808
4605	Subsidie advies	€ 401	€ 1.500	€ 2.090
4630/4960/470	Bankkosten & negatieve rente	€ 821	€ 750	€ 653
4125	Schoonmaakkosten	€ 3.646	€ 3.000	€ 2.946
4114	Automatisering (onderhoud)	€ 3.799	€ 1.000	€ 406
4109	Kosten inrichting centrum	€ -	€ 4.000	€ 6.467
	Totaal	€ 239.341	€ 291.750	€ 238.798
	Projecten			
4909	Vrijval gereedgekomen projecten	€ -5.107		
4934	Duurzaamheid film			
4948	Project NMC Café			
4946	Project zwerfafval			
4908	Project hakselaar			€ 883
4938	Project energie educatie			€ 570
4953	Project nieuwe koffiemachine			€ 5.439
	Project bomen			€ -3.810
	Project moestuinen			€ 3.990
	Voorziening projecten			€ 16.861
	Project permanente tentoonstelling			€ 108.000
	Totaal kosten	€ 234.234	€ 291.750	€ 370.731
	Pers saldo	€ 13.621	€ -5.750	€ 2.508