

**Stichting Milieuraad Zwolle  
te Zwolle  
Rapport inzake de jaarstukken 2018**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Financiële positie	3

<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2018</b>	4
----------------------------------	---

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2018	6
Staat van baten en lasten over 2018	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	11

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Milieuraad Zwolle  
Campherbeeklaan 82 a  
8024 BZ Zwolle  
Nederland

*Kenmerk*

5678/MH/AJ

*Datum*

25 maart 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €33.758 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van €-1.748, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Milieuraad Zwolle te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Milieuraad Zwolle. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Kapitaal	2.496	4.244
Reserves	30.386	24.386
	<u>32.882</u>	<u>28.630</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Liquide middelen	33.758	29.502
Af: kortlopende schulden	876	872
	<u>32.882</u>	<u>28.630</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
EMHA Administratiekantoor

M. Homburg  
Administrateur

**BESTUURSVERSLAG OVER 2018**

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2018**

**Staat van baten en lasten over 2018**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Liquide middelen</b>	<b>(1)</b>		33.758		29.502
			<u>33.758</u>		<u>29.502</u>





2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Realisatie 2017
		€	€
<b>Baten</b>			
Netto-omzet	(5)	42.700	36.767
<b>Lasten</b>			
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Lonen en salarissen	(6)	14.848	14.848
Sociale lasten	(7)	2.870	2.720
Overige bedrijfslasten	(8)	26.586	25.364
		<u>44.304</u>	<u>42.932</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke lasten	(9)	-1.604	-6.165
		<u>-144</u>	<u>-171</u>
<b>Saldo na belastingen</b>		<u><u>-1.748</u></u>	<u><u>-6.336</u></u>

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Milieuraad Zwolle (geregistreerd onder KvK-nummer 41022835), statutair gevestigd te Zwolle, bestaan voornamelijk uit het uitoefenen van een ideële organisatie en milieuvereniging.

##### **Vestigingsadres**

Stichting Milieuraad Zwolle (geregistreerd onder KvK-nummer 41022835) is feitelijk gevestigd op Campherbeeklaan 82A te Zwolle.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **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**

Een reserve wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de reserve wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### **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 RESULTAATBEPALING**

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **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.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>1. Liquide middelen</b>		
ASN Bank	24.855	25.795
Triodos bank	8.903	3.707
	<u>33.758</u>	<u>29.502</u>

**PASSIVA**

**2. Eigen vermogen**

Eigen vermogen	2.496	4.244
	<u>2.496</u>	<u>4.244</u>

**3. Reserves**

**Reserves**

Reserve scholenproject	5.000	5.000
Reserve inventaris	226	226
Reserve personele voorzieningen	19.160	19.160
Reserve VLO	6.000	-
	<u>30.386</u>	<u>24.386</u>

**4. Kortlopende schulden**

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	326	322
	<u>326</u>	<u>322</u>

**Overige schulden**

Reservering vakantietoelage	550	550
	<u>550</u>	<u>550</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<b>5. Netto-omzet</b>		
Gemeente subsidie	35.973	35.620
Donateurs	150	-
Overige baten	417	972
Ontvangen rente	60	175
Gebruikers vergoeding	1.015	-
Bijdrage inrichting zaal vaste partners	5.085	-
	<u>42.700</u>	<u>36.767</u>
<b>Personeelslasten</b>		
<i>6. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	13.748	13.748
Mutatie vakantiedagenverplichting	1.100	1.100
	<u>14.848</u>	<u>14.848</u>
<i>7. Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	2.870	2.720
	<u>2.870</u>	<u>2.720</u>
<b>8. Overige bedrijfslasten</b>		
Huisvestingslasten	16.214	15.390
Exploitatielasten	1.865	935
Algemene lasten	8.507	9.039
	<u>26.586</u>	<u>25.364</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaak	15.000	15.044
Huishoudelijke kosten	1.024	346
Onderhoud pand	190	-
	<u>16.214</u>	<u>15.390</u>
<i>Exploitatielasten</i>		
Voorlichtingskosten	1.865	935
	<u>1.865</u>	<u>935</u>

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Administratielasten	538	587
Telefoon/internet/fax	663	-
Kantoorbehoeften	171	263
Contributies/abonn	219	50
Verzekeringen	897	817
Computermateriaal	228	2.815
Open dagen	2.588	3.606
Scholen project	2.549	363
Overige algemene lasten	654	538
	<u>8.507</u>	<u>9.039</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>9. Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankkosten	<u>144</u>	<u>171</u>