

**Stichting Milieuraad Zwolle
te Zwolle
Rapport inzake de jaarstukken 2021**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Financiële positie	3

BESTUURSVERSLAG OVER 2021

4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021	6
Staat van baten en lasten over 2021	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	12

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Kenmerk

5678/MH/AJ

Datum

24 januari 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €79.383 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van €41, 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 2021 en de staat van baten lasten over 2021 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 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.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	-93	-133
Reserves	31.309	33.994
	<u>31.216</u>	<u>33.861</u>
	<u><u>31.216</u></u>	<u><u>33.861</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	46.375	13.522
Liquide middelen	33.008	28.887
	<u>79.383</u>	<u>42.409</u>
Af: kortlopende schulden	48.167	8.548
	<u>31.216</u>	<u>33.861</u>
Werkkapitaal	<u><u>31.216</u></u>	<u><u>33.861</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
EMHA Administratiekantoor

M. Homburg
Administrateur

BESTUURSVERSLAG OVER 2021

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na winstbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)				
Overige vorderingen			46.375		13.522
Liquide middelen	(2)		33.008		28.887
			<u>79.383</u>		<u>42.409</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Realisatie 2020
		€	€
Baten			
Netto-omzet	(6)	47.241	40.838
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	(7)	17.225	16.505
Sociale lasten	(8)	7.388	5.811
Overige bedrijfslasten	(9)	22.358	20.710
		<u>46.971</u>	<u>43.026</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		270	-2.188
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10)	-229	-266
Saldo na belastingen		<u>41</u>	<u>-2.454</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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Milieuraad Zwolle is feitelijk en statutair gevestigd op Campherbeeklaan 82 a te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41022835.

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

Algemeen

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de 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 2021

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Bijdragen Nooterhof	46.375	13.522
	<u>46.375</u>	<u>13.522</u>
2. Liquide middelen		
ASN Bank	33.000	28.879
Kas	8	8
	<u>33.008</u>	<u>28.887</u>

PASSIVA

3. Reserves en fondsen

Eigen Vermogen	-93	-133
	<u>-93</u>	<u>-133</u>

4. Reserves

Reserves

Reserve scholenproject	2.315	5.000
Reserve inventaris	226	226
Reserve personele voorzieningen	19.160	19.160
Reserve VLO	6.000	6.000
Reserve onderhoud Campherbeeklaan	3.608	3.608
	<u>31.309</u>	<u>33.994</u>

5. Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Triodos bank	43.966	4.393
	<u>43.966</u>	<u>4.393</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.600</u>	<u>2.234</u>
Overige schulden		
Te betalen vakantiegeld	<u>1.601</u>	<u>1.921</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
6. Netto-omzet		
Subsidie Gemeente Zwolle	35.972	36.751
Donaties	-	809
Bijdragen Nooterhof	7.000	242
Gebruikersvergoeding	2.520	3.036
Project bijdragen deelnemers	1.749	-
	<u>47.241</u>	<u>40.838</u>
Personeelslasten		
<i>7. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	40.023	31.023
Mutatie vakantiedagenverplichting	3.202	2.482
	<u>43.225</u>	<u>33.505</u>
Doorbelaste personeelslasten Nooterhof	-26.000	-17.000
	<u>17.225</u>	<u>16.505</u>
<i>8. Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>7.388</u>	<u>5.811</u>
9. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	12.076	13.232
Verkooplasten	-	399
Algemene lasten	10.282	7.079
	<u>22.358</u>	<u>20.710</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaak	12.072	12.000
Huishoudelijke kosten	4	52
Overige kosten Campherbeeklaan	-	1.180
	<u>12.076</u>	<u>13.232</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Reklame- en advertentielasten	<u>-</u>	<u>399</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Administratielasten	1.560	1.461
Contributies en abonnementen	47	229
Representatie en verteer	190	184
Verzekeringen	811	1.013
Computermateriaal	110	363
Open dagen en voorlichtingskosten	7.564	3.829
	<u>10.282</u>	<u>7.079</u>
Financiële baten en lasten		
<i>10. Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Kosten belastingdienst	-	50
Bankkosten	229	216
	<u>229</u>	<u>266</u>

.....