

Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.)
gevestigd te Oosterhout

Rapport inzake de jaarrekening 2019



ONDERNEMERS WETEN WAAROM

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	6
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2019	8
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2019	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	18
BIJLAGEN	22

Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.)
T.a.v. het bestuur
Veerseweg 100
4901 ZE OOSTERHOUT

Oosterhout, 16 april 2020

Geacht bestuur,

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken 2019 van Stichting Milieu Educatie (M.E.K.) en Kinderboerderij te Oosterhout.

De jaarrekening van Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.) te Oosterhout is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019, 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.).

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Bezoekadres: Hoevestein 16, Oosterhout, Tel. +31 (0)88 0 320 600, Fax +31 (0)162 475 050

Correspondentieadres: Postbus 591, 4900 AN Oosterhout, info@esj.nl, www.esj.nl

ESJ is aangesloten bij Allinial Global, een associatie van onafhankelijke accountants- en belastingadvieskantoren.

ESJ en ESJ Accountants & Belastingadviseurs zijn de handelsnamen van ESJ Accounting & Belastingen B.V., te Roosendaal. Uitsluitend ESJ Accounting & Belastingen B.V., ingeschreven bij de KvK onder nummer 20170418, geldt als opdrachtnemer. Op haar diensten zijn de dienstverleningsvoorwaarden van toepassing, die gedeponeerd zijn bij de Kamer van Koophandel onder nummer 20107614.

1.2 ALGEMEEN

ACTIVITEITEN

De activiteiten van Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.), statutair gevestigd te Oosterhout bestaan voornamelijk uit:

- het oprichten c.q. het exploiteren van een milieu educatief centrum en een kinderboerderij waarbij er naar gestreefd zal worden dat de milieu-educatie wordt gedragen door de rijks-, provinciale- en/of gemeentelijke overheid alsmede het bevorderen van al datgene daarmee in de meest ruime zin van het woord verband houdende en in het algemeen het verbreiden van kennis omtrent milieu, fauna en flora.

BESTUUR

Het bestuur van Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij bestaat uit:

- Mvr. M.J.H. Coolen
- Dhr. G.R. Boer
- Mvr. M.B. Govaerts
- Dhr. J.B.G. van de Leemput

Alle bestuursleden zijn gezamenlijk bevoegd.

1.3 RESULTATEN

BESPREKING VAN DE RESULTATEN

Het resultaat over 2019 en 2018 kan als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	140.630	100,0	100.569	100,0	40.061	39,8
Inkoopwaarde van de omzet	-34.378	-24,4	-31.643	-31,5	-2.735	-8,6
Brutowinst	106.252	75,6	68.926	68,5	37.326	54,2
Lonen	43.167	30,7	45.286	45,0	-2.119	-4,7
Sociale lasten en pensioenlasten	7.720	5,5	9.846	9,8	-2.126	-21,6
Overige personeelsbeloningen	11.305	8,0	8.289	8,2	3.016	36,4
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.788	2,0	2.779	2,8	9	0,3
Huisvestingskosten	2.721	1,9	16.001	15,9	-13.280	-83,0
Verkoopkosten	100	0,1	90	0,1	10	11,1
Kantoorkosten	2.944	2,1	4.016	4,0	-1.072	-26,7
Algemene kosten	4.236	3,0	4.777	4,7	-541	-11,3
Totaal van som der kosten	74.981	53,3	91.084	90,5	-16.103	-17,7
Totaal van bedrijfsresultaat	31.271	22,3	-22.158	-22,0	53.429	241,1

RESULTAATANALYSE

	<u>2019</u>	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	37.326	
Lagere lonen	2.119	
Lagere sociale lasten en pensioenlasten	2.126	
Lagere huisvestingskosten	13.280	
Lagere kantoorkosten	1.072	
Lagere algemene kosten	<u>541</u>	
		56.464
Resultaatverlagend		
Hogere overige personeelsbeloningen	3.016	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	9	
Hogere verkoopkosten	<u>10</u>	
		<u>3.035</u>
Stijging van het resultaat		<u><u>53.429</u></u>

1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2019 in verkorte vorm.

FINANCIËLE STRUCTUUR

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	17.487	20,5	19.755	33,9
Vorraden	1.478	1,7	1.951	3,3
Vorderingen	11.420	13,5	14.309	24,5
Liquide middelen	54.785	64,3	22.344	38,3
	<u>85.170</u>	<u>100,0</u>	<u>58.359</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Bedrijfsvermogen	30.781	36,1	-490	-0,8
Voorzieningen	47.940	56,3	53.400	91,5
Kortlopende schulden	6.449	7,6	5.449	9,3
	<u>85.170</u>	<u>100,0</u>	<u>58.359</u>	<u>100,0</u>

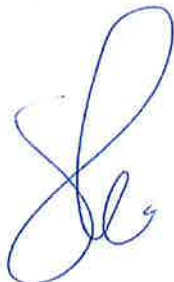
ANALYSE VAN DE FINANCIËLE POSITIE

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	11.420	14.309
Liquide middelen	<u>54.785</u>	<u>22.344</u>
	66.205	36.653
Kortlopende schulden	<u>-6.449</u>	<u>-5.449</u>
	59.756	31.204
Liquiditeitsaldo		
Vorraden	<u>1.478</u>	<u>1.951</u>
	61.234	33.155
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>17.487</u>	<u>19.755</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>78.721</u>	<u>52.910</u>
Financiering		
Bedrijfsvermogen	30.781	-490
Voorzieningen	<u>47.940</u>	<u>53.400</u>
	<u>78.721</u>	<u>52.910</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

ESJ Financial Engineering



S.M. Tiel
Accountant-Administratieconsulent

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	16.545		18.892	
Machines en installaties	370		687	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>572</u>		<u>176</u>	
		17.487		19.755
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen		1.478		1.951
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	-		440	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>11.420</u>		<u>13.869</u>	
		11.420		14.309
Liquide middelen		54.785		22.344
		<u>85.170</u>		<u>58.359</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
BEDRIJFSVERMOGEN				
Eigen kapitaal		30.781		-490
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen		47.940		53.400
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.941		3.015	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.508</u>		<u>2.434</u>	
		6.449		5.449
		<u><u>85.170</u></u>		<u><u>58.359</u></u>

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet	140.630		100.569	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-34.378</u>		<u>-31.643</u>	
Brutowinst		106.252		68.926
Lonen	43.167		45.286	
Sociale lasten en pensioenlasten	7.720		9.846	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.788		2.779	
Overige personeelsbeloningen	11.305		8.289	
Huisvestingskosten	2.721		16.001	
Verkoopkosten	100		90	
Kantoorkosten	2.944		4.016	
Algemene kosten	<u>4.236</u>		<u>4.777</u>	
Totaal van som der kosten		<u>74.981</u>		<u>91.084</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		<u>31.271</u>		<u>-22.158</u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.) is feitelijk gevestigd op Veerseweg 100, 4901 ZE te Oosterhout en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41104531.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.) bestaan voornamelijk uit:
– het oprichten c.q. het exploiteren van een milieu educatief centrum en een kinderboerderij waarbij er naar gestreefd zal worden dat de milieu-educatie wordt gedragen door de rijks-, provinciale- en/of gemeentelijke overheid alsmede het bevorderen van al datgene daarmee in de meest ruime zin van het woord verband houdende en in het algemeen het verbreiden van kennis omtrent milieu, fauna en flora.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.) zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorraden

Vorraad handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

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.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	43.649	1.585	457	45.691
Cumulatieve afschrijvingen	-24.757	-898	-281	-25.936
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>18.892</u>	<u>687</u>	<u>176</u>	<u>19.755</u>
Mutaties				
Investerings	-	-	520	520
Afschrijvingen	-2.347	-317	-124	-2.788
Saldo mutaties	<u>-2.347</u>	<u>-317</u>	<u>396</u>	<u>-2.268</u>
Stand per 31 december 2019				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	43.649	1.585	977	46.211
Cumulatieve afschrijvingen	-27.104	-1.215	-405	-28.724
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>16.545</u>	<u>370</u>	<u>572</u>	<u>17.487</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10-20</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	

De aanschafwaarde van het gebouw bedraagt € 226.890. Middels een subsidie van de Gemeente Oosterhout is dit bedrag bekostigd.

Door het bestuur is ultimo 2016 een overzicht van alle opstallen op het terrein van de Stichting M.E.K. opgesteld. Op basis van dit overzicht is door het bestuur in samenwerking met de Stichting Vrienden van het M.E.K. een inschatting gemaakt van alle kosten van vervaardiging van deze activa welke door de Stichting Vrienden van het M.E.K. zijn gesponsord. Deze opstallen zijn niet geactiveerd onder de bedrijfsgebouwen en terreinen op de balans. De door het bestuur inschatte aanschafwaarde van deze opstallen voor zover niet geactiveerd bedraagt volgens dit overzicht € 234.800.

Vlottende activa

Vorraden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Vorraad voer	741	1.103
Vorraad horeca	<u>737</u>	<u>848</u>
	<u>1.478</u>	<u>1.951</u>

Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-</u>	<u>440</u>
----------------------------------	----------	------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Te vorderen subsidie	5.948	11.000
Te vorderen Lage Inkomensvoordeel (UWV)	1.803	1.411
Te vorderen energiebelasting	1.348	1.051
Vooruitbetaald servicecontract	982	407
Nog te factureren bedragen	950	-
Assurantiepremie	<u>389</u>	<u>-</u>
	<u>11.420</u>	<u>13.869</u>

Liquide middelen

ING zakelijke spaarrekening	52.000	20.500
ING rekening courant	2.339	1.294
Kas	427	415
Overlopende kruispost	<u>19</u>	<u>135</u>
	<u>54.785</u>	<u>22.344</u>

Bedrijfsvermogen

Bedrijfsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

	Eigen kapi- taal
	€
Stand per 1 januari 2019	-490
Resultaat boekjaar	<u>31.271</u>
Stand per 31 december 2019	<u><u>30.781</u></u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>47.940</u>	<u>53.400</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	53.400	49.680
Mutatie	<u>-5.460</u>	<u>3.720</u>
Stand per 31 december	<u><u>47.940</u></u>	<u><u>53.400</u></u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>3.941</u>	<u>3.015</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.757	1.644
Nog te betalen accountantskosten	601	600
Nog te betalen verkochte knuffels	<u>150</u>	<u>190</u>
	<u><u>2.508</u></u>	<u><u>2.434</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

De stichting heeft een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een kopieerapparaat. De huurverplichting voor 2020 bedraagt per einde boekjaar € 1.407. Additionele afdrucken worden achteraf gefactureerd tegen een meerprijs. De huurverplichting is aangegaan op 8 maart 2018 en heeft een looptijd van 6 jaar, eindigend op 8 maart 2024.

2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto-omzet		
Subsidie gemeente Oosterhout	85.038	57.242
Omzet horeca	33.366	30.175
Overige inkomsten (w.o. inzamelingsacties)	8.946	1.525
Verkoop dieren en acties (kinderfeestjes, kerstmarkt e.d.)	5.945	5.700
Melkbus	4.382	3.144
Verkocht voer	2.383	2.078
Knuffels Stichting Vrienden van het M.E.K.	370	5
Adoptie dieren	200	700
	<u>140.630</u>	<u>100.569</u>

De subsidieafrekening Gemeente Oosterhout 2019 is nog niet goedgekeurd.

Stichting Vrienden van het M.E.K. heeft in samenwerking met het bestuur van het M.E.K. de navolgende baten in natura gealiseerd. Deze baten zijn niet in de staat van baten en lasten opgenomen.

- Materialen gebruikt voor de aanpassingen aan de toiletgroep, het doolhof en de paardenwei, de waterspeelplaats inclusief pompput en de vijver, het kippenhok en de volière, het torendak en reguliere onderhoudskosten.

De reële waarde van deze baten in natura bedraagt circa € 11.500.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	18.951	18.410
Kosten van dierverzorging	15.427	13.233
	<u>34.378</u>	<u>31.643</u>
Inkoopwaarde omzet		
Kostprijs horeca	17.404	17.539
Kosten educatieprojecten	1.177	866
Knuffels Stichting Vrienden van het M.E.K.	370	5
	<u>18.951</u>	<u>18.410</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kosten van diervverzorging		
Hooi en stro	7.263	6.701
Voer	4.331	3.824
Dierengezondheid	2.569	1.996
Overige kosten diervverzorging	<u>1.264</u>	<u>712</u>
	<u>15.427</u>	<u>13.233</u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	43.053	49.675
Vakantiegeld	114	128
Ziekengelduitkering	<u>-</u>	<u>-4.517</u>
	<u>43.167</u>	<u>45.286</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2019		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		2,00
2018		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		2,00
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	9.523	11.257
Lage Inkomensvoordeel (UWV)	<u>-1.803</u>	<u>-1.411</u>
	<u>7.720</u>	<u>9.846</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.347	2.371
Afschrijvingskosten machines	317	317
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>124</u>	<u>91</u>
	<u>2.788</u>	<u>2.779</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Reiskostenvergoeding woon-werk	6.321	2.863
Ziekengeldverzekering	2.064	1.999
Studie- en opleidingskosten	1.193	502
Wervingskosten	481	264
Overige personeelskosten	1.246	2.661
	<u>11.305</u>	<u>8.289</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	4.098	3.298
Vaste lasten	2.220	2.393
Onderhoud gebouwen	1.863	6.590
Dotatie kostenegalisereserve grootonderhoud gebouwen	-	3.720
Vrijval kostenegalisereserve grootonderhoud gebouwen	-5.460	-
	<u>2.721</u>	<u>16.001</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>100</u>	<u>90</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.983	3.112
Telefoon- en faxkosten	571	539
Contributies en abonnementen	390	365
	<u>2.944</u>	<u>4.016</u>
Algemene kosten		
Kasverschil i.v.m. diefstal	2.881	-
Assurantiepremie	2.040	3.056
Bankkosten	1.283	1.037
Accountantskosten	1.184	1.414
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	-	89
Schadevergoedingen ontvangen	-2.500	-
Overige algemene kosten	-652	-819
	<u>4.236</u>	<u>4.777</u>

Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.), Oosterhout

Oosterhout, 16 april 2020

Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.)

M.J.H. Coolen

G.R. Boer

M.B. Govaerts

J.B.G. van de Leemput

BIJLAGEN

BESPREKING VAN DE GENORMALISEERDE RESULTATEN

In boekjaar 2019 heeft een tweetal incidentele gebeurtenissen plaatsgevonden. Omdat dit incidentele posten betreffen hebben wij deze in onderstaand overzicht genormaliseerd. Hierdoor zijn de resultaten 2018 en 2019 beter vergelijkbaar.

Het betreffen de volgende normalisaties:

- Incidenteel ontvangen subsidie ad € 25.000;
- In het boekjaar heeft een diefstal plaatsgevonden. Hierbij is voor een bedrag ad € 2.881 aan kasgeld ontvreemd. Van de verzekeraar is € 2.500 terugontvangen. Naar aanleiding van deze diefstal heeft een inzamelingactie plaatsgevonden welke € 8.272 aan donaties heeft opgeleverd.

	2019		2018		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	107.358	100,0	100.569	100,0	6.789	6,8
Inkoopwaarde van de omzet	-34.378	-32,0	-31.643	-31,5	-2.735	-8,6
Brutowinst	72.980	68,0	68.926	68,5	4.054	5,9
Lonen	43.167	40,2	45.286	45,0	-2.119	-4,7
Sociale lasten en pensioenlasten	7.720	7,2	9.846	9,8	-2.126	-21,6
Overige personeelsbeloningen	11.305	10,5	8.289	8,2	3.016	36,4
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.788	2,6	2.779	2,8	9	0,3
Huisvestingskosten	2.721	2,5	16.001	15,9	-13.280	-83,0
Verkoopkosten	100	0,1	90	0,1	10	11,1
Kantoorkosten	2.944	2,7	4.016	4,0	-1.072	-26,7
Algemene kosten	3.855	3,6	4.777	4,7	-922	-19,3
Totaal van som der kosten	74.600	69,4	91.084	90,5	-16.484	-18,1
Totaal van bedrijfsresultaat	-1.620	-1,4	-22.158	-22,0	20.538	92,7