

# JAAARREKENING

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

Rapport inzake de jaarrekening 2020



# ONDERNEMERS WETEN WAAROM

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	6
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 31 december 2020	8
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2020	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	18
<b>BIJLAGEN</b>	<b>22</b>

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

Oosterhout, 1 april 2021

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2020 van Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.) te Oosterhout.

## **1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

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 2020 en de winst- en -verliesrekening over 2020 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 de door de entiteit gekozen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, zoals opgenomen in de toelichting 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.). 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 er dan ook van 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).

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](mailto:info@esj.nl), [www.esj.nl](http://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. C. Hak
- 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 2020 en 2019 kan als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	86.500	100,0	140.630	100,0	-54.130	-38,5
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-20.748</u>	<u>-24,0</u>	<u>-34.378</u>	<u>-24,4</u>	<u>13.630</u>	39,6
<b>Brutowinst</b>	65.752	76,0	106.252	75,6	-40.500	-38,1
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>4.000</u>	<u>4,6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.000</u>	-
<b>Brutomarge</b>	<u>69.752</u>	<u>80,6</u>	<u>106.252</u>	<u>75,6</u>	<u>-36.500</u>	-34,4
Lonen	50.585	58,5	43.167	30,7	7.418	17,2
Sociale lasten en pensioenlasten	10.709	12,4	7.720	5,5	2.989	38,7
Overige personeelsbeloningen	10.408	12,0	11.305	8,0	-897	-7,9
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.077	3,6	2.788	2,0	289	10,4
Huisvestingskosten	10.498	12,1	2.721	1,9	7.777	285,8
Verkoopkosten	-	-	100	0,1	-100	-100,0
Kantoorkosten	3.511	4,1	2.944	2,1	567	19,3
Algemene kosten	<u>7.561</u>	<u>8,7</u>	<u>4.236</u>	<u>3,0</u>	<u>3.325</u>	78,5
<b>Totaal van som der kosten</b>	<u>96.349</u>	<u>111,4</u>	<u>74.981</u>	<u>53,3</u>	<u>21.368</u>	28,5
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	<u>-26.597</u>	<u>-30,8</u>	<u>31.271</u>	<u>22,3</u>	<u>-57.868</u>	-185,1

**RESULTAATANALYSE**

	2020	
	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	4.000	
Lagere overige personeelsbeloningen	897	
Lagere verkoopkosten	<u>100</u>	
		4.997
<b>Resultaatverlagend</b>		
Lagere brutowinst	40.500	
Hogere lonen	7.418	
Hogere sociale lasten en pensioenlasten	2.989	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	289	
Hogere huisvestingskosten	7.777	
Hogere kantoorkosten	567	
Hogere algemene kosten	<u>3.325</u>	
		<u>62.865</u>
Daling van het resultaat		<u><u>57.868</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 2020 en 31 december 2019 in verkorte vorm.

### FINANCIËLE STRUCTUUR

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	18.285	29,5	17.487	20,5
Vorraden	1.954	3,2	1.478	1,7
Vorderingen	7.567	12,2	11.420	13,5
Liquide middelen	34.156	55,1	54.785	64,3
	<u>61.962</u>	<u>100,0</u>	<u>85.170</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Bedrijfsvermogen	4.184	6,8	30.781	36,1
Voorzieningen	47.200	76,2	47.940	56,3
Kortlopende schulden	10.578	17,0	6.449	7,6
	<u>61.962</u>	<u>100,0</u>	<u>85.170</u>	<u>100,0</u>

**ANALYSE VAN DE FINANCIËLE POSITIE**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	7.567	11.420
Liquide middelen	<u>34.156</u>	<u>54.785</u>
	41.723	66.205
Kortlopende schulden	<u>-10.578</u>	<u>-6.449</u>
<b>Liquiditeitssaldo</b>	31.145	59.756
Vorraden	<u>1.954</u>	<u>1.478</u>
<b>Werkkapitaal</b>	33.099	61.234
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>18.285</u>	<u>17.487</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>51.384</u></u>	<u><u>78.721</u></u>
<b>Financiering</b>		
Bedrijfsvermogen	4.184	30.781
Voorzieningen	<u>47.200</u>	<u>47.940</u>
	<u><u>51.384</u></u>	<u><u>78.721</u></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 2020

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	14.198		16.545	
Machines en installaties	3.702		370	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>385</u>		<u>572</u>	
		18.285		17.487
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorraden</b>				
Gereed product en handelsgoederen		1.954		1.478
<b>Vorderingen</b>				
Overige vorderingen en overlopende activa		7.567		11.420
<b>Liquide middelen</b>				
		34.156		54.785
		<u>61.962</u>		<u>85.170</u>

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>BEDRIJFSVERMOGEN</b>				
Eigen kapitaal		4.184		30.781
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Overige voorzieningen		47.200		47.940
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.726		3.941	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.943		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.909</u>		<u>2.508</u>	
		10.578		6.449
		<u>61.962</u>		<u>85.170</u>

## 2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	86.500		140.630	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-20.748</u>		<u>-34.378</u>	
<b>Brutowinst</b>	65.752		106.252	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>4.000</u>		<u>-</u>	
<b>Brutomarge</b>		69.752		106.252
Lonen	50.585		43.167	
Sociale lasten en pensioenlasten	10.709		7.720	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.077		2.788	
Overige personeelsbeloningen	10.408		11.305	
Huisvestingskosten	10.498		2.721	
Verkoopkosten	-		100	
Kantoorkosten	3.511		2.944	
Algemene kosten	<u>7.561</u>		<u>4.236</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>96.349</u>		<u>74.981</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		<u><u>-26.597</u></u>		<u><u>31.271</u></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**

##### **De 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.

##### **De ernstige onzekerheden omtrent de continuïteit van de onderneming**

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het 'Corona-virus'. Dit heeft voor de rechtspersoon geresulteerd in een forse omzetsdaling. Daarnaast is de onderneming op last van de overheid tijdelijk gesloten geweest. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap. De onderneming is afhankelijk van overheids subsidie. Voor alsnog zijn er geen aanwijzingen dat de subsidie niet verstrekt zou worden.

##### **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.

### **Voorraden**

Voorraad 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.

### **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.

### **Lonen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### **Pensioenlasten**

Stichting Milieu Educatie en Kinderboerderij (M.E.K.) heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

### **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 2020

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	43.649	1.585	977	46.211
Cumulatieve afschrijvingen	-27.104	-1.215	-405	-28.724
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>16.545</u>	<u>370</u>	<u>572</u>	<u>17.487</u>
Mutaties				
Investerings	-	3.875	-	3.875
Afschrijvingen	-2.347	-543	-187	-3.077
Saldo mutaties	<u>-2.347</u>	<u>3.332</u>	<u>-187</u>	<u>798</u>
Stand per 31 december 2020				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	43.649	5.460	977	50.086
Cumulatieve afschrijvingen	-29.451	-1.758	-592	-31.801
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>14.198</u>	<u>3.702</u>	<u>385</u>	<u>18.285</u>

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

De aanschafwaarde van de milieustraat bedraagt € 3.968. 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.

**Materiële vaste activa: Economische levensduur**

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	%	%	%
Afschrijvingspercentage	10,00	20,00	20,00

**Vlottende activa**

**Voorraden**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad horeca	1.081	737
Voorraad voer	<u>873</u>	<u>741</u>
	<u><u>1.954</u></u>	<u><u>1.478</u></u>

**Vorderingen**

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Te vorderen subsidie	5.948	5.948
Vooruitbetaald servicecontract	949	982
Assurantiepremie	670	389
Te vorderen Lage Inkomensvoordeel (UWV)	-	1.803
Te vorderen energiebelasting	-	1.348
Nog te factureren bedragen	<u>-</u>	<u>950</u>
	<u><u>7.567</u></u>	<u><u>11.420</u></u>

**Liquide middelen**

ING zakelijke spaarrekening	30.000	52.000
ING rekening courant	3.667	2.339
Kas	489	427
Overlopende kruispost	<u>-</u>	<u>19</u>
	<u><u>34.156</u></u>	<u><u>54.785</u></u>



## Bedrijfsvermogen

### Bedrijfsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

	Eigen kapi- taal
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2020	30.781
Resultaat boekjaar	<u>-26.597</u>
Stand per 31 december 2020	<u><u>4.184</u></u>

## Vorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>47.200</u>	<u>47.940</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Voorziening groot onderhoud gebouwen</b>		
Stand per 1 januari	47.940	53.400
Mutatie	<u>-740</u>	<u>-5.460</u>
Stand per 31 december	<u><u>47.200</u></u>	<u><u>47.940</u></u>

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>4.726</u>	<u>3.941</u>
<b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>1.943</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	2.682	1.757
Nog te betalen accountantskosten	726	601
Te betalen premie ziekteverzuim	404	-
Nog te ontvangen facturen	97	-
Nog te betalen verkochte knuffels	-	150
	<u>3.909</u>	<u>2.508</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 2021 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 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Subsidie gemeente Oosterhout	74.478	85.038
Omzet horeca	6.835	33.366
Verkoop dieren en acties (kinderfeestjes, kerstmarkt e.d.)	1.923	5.945
Melkbus	1.137	4.382
Overige inkomsten (w.o. inzamelingsacties)	1.042	8.946
Verkocht voer	940	2.383
Knuffels Stichting Vrienden van het M.E.K.	145	370
Adoptie dieren	-	200
	<u>86.500</u>	<u>140.630</u>

De subsidieafrekening Gemeente Oosterhout 2020 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.

- Diverse verbouwingsmaterialen, drukwerk, knuffels, poloshirts, korting op tuinartikelen en de weidehekken en diverse sponsoring inzake dienstverlening.

De reële waarde van deze baten in natura bedraagt circa € 13.620.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Kosten van dierverzorging	14.088	15.427
Inkoopwaarde omzet	<u>6.660</u>	<u>18.951</u>
	<u>20.748</u>	<u>34.378</u>
<b>Inkoopwaarde omzet</b>		
Kostprijs horeca	5.997	17.404
Kosten educatieprojecten	518	1.177
Knuffels Stichting Vrienden van het M.E.K.	<u>145</u>	<u>370</u>
	<u>6.660</u>	<u>18.951</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Kosten van diervverzorging</b>		
Hooi en stro	6.357	7.263
Voer	4.945	4.331
Dierengezondheid	2.644	2.569
Overige kosten diervverzorging	<u>142</u>	<u>1.264</u>
	<u>14.088</u>	<u>15.427</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS)	<u>4.000</u>	<u>-</u>
<b>Lonen</b>		
Brutolonen en –salarissen	46.424	43.053
Vakantiegeld	<u>4.161</u>	<u>114</u>
	<u>50.585</u>	<u>43.167</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
2020		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		2,00
2019		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		2,00
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	9.989	9.523
Pensioenlasten	720	-
Lage Inkomensvoordeel (UWV)	<u>-</u>	<u>-1.803</u>
	<u>10.709</u>	<u>7.720</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en –terreinen	2.347	2.347
Afschrijvingskosten machines	543	317
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>187</u>	<u>124</u>
	<u>3.077</u>	<u>2.788</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Overige personeelsbeloningen</b>		
Reiskostenvergoeding woon-werk	3.992	6.321
Ziekengeldverzekering	1.868	2.064
Invalbeheer	1.846	481
Studie- en opleidingskosten	1.470	1.193
Overige personeelskosten	<u>1.232</u>	<u>1.246</u>
	<u>10.408</u>	<u>11.305</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud gebouwen	4.883	1.863
Gas, water en elektra	3.996	4.098
Vaste lasten	2.359	2.220
Vrijval kostenegalisereserve grootonderhoud gebouwen	<u>-740</u>	<u>-5.460</u>
	<u>10.498</u>	<u>2.721</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	<u>-</u>	<u>100</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	2.282	1.983
Telefoon- en faxkosten	637	571
Contributies en abonnementen	<u>592</u>	<u>390</u>
	<u>3.511</u>	<u>2.944</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Assurantiepremie	2.647	2.040
Advieskosten	2.247	-
Accountantskosten	1.431	1.184
Bankkosten	950	1.283
Kasverschil i.v.m. diefstal	-	2.881
Schadevergoedingen ontvangen	-	-2.500
Overige algemene kosten	<u>286</u>	<u>-652</u>
	<u>7.561</u>	<u>4.236</u>

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

Oosterhout, 1 april 2021

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

M.J.H. Coolen

C. Hak

M.B. Govaerts

J.B.G. van de Leemput

## BIJLAGEN

**BESPREKING VAN DE GENORMALISEERDE RESULTATEN**

In boekjaar 2020 heeft een tweetal incidentele gebeurtenissen plaatsgevonden. Omdat dit incidentele posten betreffen hebben wij deze in onderstaand overzicht genormaliseerd. Ook in de het boekjaar 2019 zijn een tweetal incidentele gebeurtenissen genormaliseerd. Hierdoor zijn de resultaten 2020 en 2019 beter vergelijkbaar.

Het betreffen de volgende normalisaties 2020:

- Incidenteel ontvangen subsidie ad € 15.000;
- Ontvangen Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen sectoren (TOGS) ad € 4.000

Het betreffen de volgende normalisaties 2019:

- 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.

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	71.500		107.358	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-20.748</u>		<u>-34.378</u>	
<b>Brutowinst</b>	50.752		72.980	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>-</u>		<u>-</u>	
<b>Brutomarge</b>		50.752		72.980
Lonen	50.585		43.167	
Sociale lasten en pensioenlasten	10.709		7.720	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.077		2.788	
Overige personeelsbeloningen	10.408		11.305	
Huisvestingskosten	10.498		2.721	
Verkoopkosten	-		100	
Kantoorkosten	3.511		2.944	
Algemene kosten	<u>7.561</u>		<u>3.855</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>96.349</u>		<u>74.600</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		<u>-45.597</u>		<u>-1.620</u>