

JAAARREKENING

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

Rapport inzake de jaarrekening 2021



ONDERNEMERS WETEN WAAROM

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Financiële positie	7
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2021	9
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021	11
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021	15
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	19
2.6 Overige toelichtingen	22

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

Oosterhout, 4 april 2022

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 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 2021 en de winst-en-verliesrekening 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 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.

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.

In de toelichting op de jaarrekening geeft u aan dat er sprake is van ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de onderneming vanwege de afhankelijkheid van externe financiers. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds grote onzekerheden blijven bestaan. U geeft daarbij aan dat er sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de onderneming. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

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

Alle bestuursleden zijn gezamenlijk bevoegd.

1.3 RESULTATEN

BESPREKING VAN DE RESULTATEN

Het resultaat over 2021 en 2020 kan als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	98.963	100,0	86.500	100,0	12.463	14,4
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-20.743</u>	<u>-21,0</u>	<u>-20.748</u>	<u>-24,0</u>	<u>5</u>	0,0
Brutowinst	78.220	79,0	65.752	76,0	12.468	19,0
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>50.000</u>	<u>50,5</u>	<u>4.000</u>	<u>4,6</u>	<u>46.000</u>	1.150,0
Brutomarge	<u>128.220</u>	<u>129,5</u>	<u>69.752</u>	<u>80,6</u>	<u>58.468</u>	83,8
Lonen	76.839	77,6	50.585	58,5	26.254	51,9
Sociale lasten en pensioen- lasten	19.875	20,1	10.709	12,4	9.166	85,6
Overige personeelsbeloningen	12.695	12,8	10.408	12,0	2.287	22,0
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.745	2,8	3.077	3,6	-332	-10,8
Huisvestingskosten	12.110	12,2	10.498	12,1	1.612	15,4
Verkoopkosten	272	0,3	-	-	272	-
Kantoorkosten	2.154	2,2	3.511	4,1	-1.357	-38,7
Algemene kosten	<u>5.300</u>	<u>5,4</u>	<u>7.561</u>	<u>8,7</u>	<u>-2.261</u>	-29,9
Totaal van som der kosten	<u>131.990</u>	<u>133,4</u>	<u>96.349</u>	<u>111,4</u>	<u>35.641</u>	37,0
Totaal van bedrijfsresultaat	<u>-3.770</u>	<u>-3,9</u>	<u>-26.597</u>	<u>-30,8</u>	<u>22.827</u>	85,8

RESULTAATANALYSE

	2021	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	12.468	
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	46.000	
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa	332	
Lagere kantoorkosten	1.357	
Lagere algemene kosten	<u>2.261</u>	
		62.418
Resultaatverlagend		
Hogere lonen	26.254	
Hogere sociale lasten en pensioenlasten	9.166	
Hogere overige personeelsbeloningen	2.287	
Hogere huisvestingskosten	1.612	
Hogere verkoopkosten	<u>272</u>	
		<u>39.591</u>
Stijging van het resultaat		<u><u>22.827</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 2021 en 31 december 2020 in verkorte vorm.

FINANCIËLE STRUCTUUR

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	15.540	25,3	18.285	29,5
Vorraden	1.770	2,9	1.954	3,2
Vorderingen	2.253	3,7	7.567	12,2
Liquide middelen	41.753	68,1	34.156	55,1
	<u>61.316</u>	<u>100,0</u>	<u>61.962</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Bedrijfsvermogen	414	0,7	4.184	6,8
Voorzieningen	47.800	78,0	47.200	76,2
Kortlopende schulden	13.102	21,3	10.578	17,0
	<u>61.316</u>	<u>100,0</u>	<u>61.962</u>	<u>100,0</u>

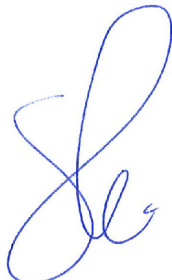
ANALYSE VAN DE FINANCIËLE POSITIE

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	2.253	7.567
Liquide middelen	<u>41.753</u>	<u>34.156</u>
	44.006	41.723
Kortlopende schulden	<u>-13.102</u>	<u>-10.578</u>
Liquiditeitssaldo	30.904	31.145
Voorraden	<u>1.770</u>	<u>1.954</u>
Werkkapitaal	32.674	33.099
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>15.540</u>	<u>18.285</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>48.214</u></u>	<u><u>51.384</u></u>
Financiering		
Bedrijfsvermogen	414	4.184
Voorzieningen	<u>47.800</u>	<u>47.200</u>
	<u><u>48.214</u></u>	<u><u>51.384</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 2021

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.997		14.198	
Machines en installaties	3.262		3.702	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>281</u>		<u>385</u>	
		15.540		18.285
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen		1.770		1.954
Vorderingen				
Overlopende activa		2.253		7.567
Liquide middelen		41.753		34.156
		<u>61.316</u>		<u>61.962</u>

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
BEDRIJFSVERMOGEN				
Eigen kapitaal		414		4.184
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen		47.800		47.200
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.972		4.726	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	2.030		1.943	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.100</u>		<u>3.909</u>	
		13.102		10.578
		<u>61.316</u>		<u>61.962</u>

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet	98.963		86.500	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-20.743</u>		<u>-20.748</u>	
Brutowinst	78.220		65.752	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>50.000</u>		<u>4.000</u>	
Brutomarge		128.220		69.752
Lonen	76.839		50.585	
Sociale lasten en pensioenlasten	19.875		10.709	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.745		3.077	
Overige personeelsbeloningen	12.695		10.408	
Huisvestingskosten	12.110		10.498	
Verkoopkosten	272		-	
Kantoorkosten	2.154		3.511	
Algemene kosten	<u>5.300</u>		<u>7.561</u>	
Totaal van som der kosten		<u>131.990</u>		<u>96.349</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		<u><u>-3.770</u></u>		<u><u>-26.597</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 de boekjaren 2020 en 2021 te kampen met de gevolgen van het 'Corona-virus'. De onderneming is op last van de overheid tijdelijk gesloten geweest. De onderneming heeft een beroep gedaan op de gemeente Oosterhout en heeft een aanvullende subsidie verkregen.

Ultimo boekjaar 2020 is er sprake een negatieve solvabiliteit (eigen vermogen) en daarnaast is er in het boekjaar 2020 en 2021 een verlies geleden. Ultimo boekjaar 2021 is er sprake van een gering positief eigen vermogen.

Het bestuur verwacht zonder aanvullende financiële middelen van de Gemeente Oosterhout ultimo boekjaar 2022 een ernstige negatieve liquiditeitspositie. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap.

De onderneming is afhankelijk van een aanvullende subsidie van de gemeente Oosterhout. De Gemeente Oosterhout heeft toegezegd in 2022 eenmalig een aanvullende subsidie te verstrekken. Echter is hiervan de hoogte nog niet bekend. Hierdoor is duurzame voortzetting van de activiteiten niet onmogelijk. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waarderen en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van de continuïteit van de vennootschap.

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

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 2021

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	43.649	5.460	977	50.086
Cumulatieve afschrijvingen	-29.451	-1.758	-592	-31.801
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>14.198</u>	<u>3.702</u>	<u>385</u>	<u>18.285</u>
Mutaties				
Afschrijvingen	-2.201	-440	-104	-2.745
Saldo mutaties	<u>-2.201</u>	<u>-440</u>	<u>-104</u>	<u>-2.745</u>
Stand per 31 december 2021				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	43.649	5.460	977	50.086
Cumulatieve afschrijvingen	-31.652	-2.198	-696	-34.546
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>11.997</u>	<u>3.262</u>	<u>281</u>	<u>15.540</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.

De aanschafwaarde van het wormenhotel bedraagt € 4.325. 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

Vorraden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad horeca	1.360	1.081
Voorraad voer	<u>682</u>	<u>873</u>
	2.042	1.954
Handelsgoederen voorziening incurant	<u>-272</u>	<u>-</u>
	<u><u>1.770</u></u>	<u><u>1.954</u></u>

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Te vorderen energiebelasting	1.121	-
Assurantiepremie	679	670
Vooruitbetaald servicecontract	453	949
Te vorderen subsidie	<u>-</u>	<u>5.948</u>
	<u><u>2.253</u></u>	<u><u>7.567</u></u>

Liquide middelen

ING zakelijke spaarrekening	39.000	30.000
ING rekening courant	2.293	3.667
Kas	<u>460</u>	<u>489</u>
	<u><u>41.753</u></u>	<u><u>34.156</u></u>

Bedrijfsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

	Eigen kapi- taal
	€
Stand per 1 januari 2021	4.184
Resultaat boekjaar	<u>-3.770</u>
Stand per 31 december 2021	<u><u>414</u></u>

Vorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>47.800</u>	<u>47.200</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	47.200	47.940
Mutatie	<u>600</u>	<u>-740</u>
Stand per 31 december	<u><u>47.800</u></u>	<u><u>47.200</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>4.972</u>	<u>4.726</u>
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.030</u>	<u>1.943</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	4.040	2.682
Nog te betalen accountantskosten	1.298	726
Nog te betalen cadeau vrijwilligers	600	-
Nog te ontvangen facturen	121	97
Te betalen premie ziekteverzuim	41	404
	<u>6.100</u>	<u>3.909</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 2022 bedraagt € 1.314. Additionele afdrucken worden achteraf gefactureerd tegen een meerprijs. De huurverplichting is aangegaan op 4 januari 2021 en heeft een looptijd van 10,5 jaar.

De stichting heeft een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een koffiezetapparaat. De huurverplichting voor 2022 bedraagt € 408. De huurverplichting is aangegaan op 1 december 2021 en heeft een looptijd van 5 jaar, eindigend op 30 november 2026.

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van een perceel grond. De huurverplichting voor 2022 bedraagt € 1. De huurverplichting is aangegaan op 1 december 2021 en heeft een looptijd van 15 jaar, eindigend op 31 oktober 2036.

2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Netto-omzet		
Subsidie gemeente Oosterhout	76.524	74.478
Omzet horeca	15.182	6.835
Verkoop dieren en acties (kinderfeestjes, kerstmarkt e.d.)	2.549	1.923
Melkbus	1.862	1.137
Verkocht voer	1.004	940
Adoptie dieren	750	-
Knuffels Stichting Vrienden van het M.E.K.	235	145
Overige inkomsten (w.o. inzamelingsacties)	<u>857</u>	<u>1.042</u>
	<u><u>98.963</u></u>	<u><u>86.500</u></u>

De subsidieafrekening Gemeente Oosterhout 2021 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 geraliseerd. Deze baten zijn niet in de staat van baten en lasten opgenomen.

– Diverse drukwerk, knuffels, poloshirts, onderhoud aan en graafwerkzaamheden in de tuin, een sponsorbord, het plaatsen en ledigen van een mestcontainer en diverse sponsoring inzake dienstverlening.

De reële waarde van deze baten in natura bedraagt circa € 8.980.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Inkoopwaarde van de omzet		
Kosten van dierverzorging	11.065	14.088
Inkoopwaarde omzet	<u>9.678</u>	<u>6.660</u>
	<u><u>20.743</u></u>	<u><u>20.748</u></u>
Inkoopwaarde omzet		
Kostprijs horeca	9.311	5.997
Knuffels Stichting Vrienden van het M.E.K.	235	145
Kosten educatieprojecten	<u>132</u>	<u>518</u>
	<u><u>9.678</u></u>	<u><u>6.660</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kosten van diervozorging		
Voer	4.392	4.945
Hooi en stro	3.461	6.357
Dierengezondheid	2.125	2.644
Overige kosten diervozorging	<u>1.087</u>	<u>142</u>
	<u>11.065</u>	<u>14.088</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Eenmalige bijdragen Gemeente Oosterhout	50.000	-
Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS)	<u>-</u>	<u>4.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>4.000</u>
Lonen		
Brutolonen en –salarissen	79.096	46.424
Vakantiegeld	6.549	4.161
Ziekengeld- en zwangerschapsuitkering	<u>-8.806</u>	<u>-</u>
	<u>76.839</u>	<u>50.585</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	17.314	9.989
Pensioenlasten	<u>2.561</u>	<u>720</u>
	<u>19.875</u>	<u>10.709</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en –terreinen	2.201	2.347
Afschrijvingskosten machines	440	543
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>104</u>	<u>187</u>
	<u>2.745</u>	<u>3.077</u>
Overige personeelsbeloningen		
Reiskostenvergoeding woon–werk	6.426	3.992
Ziekengeldverzekering	3.905	1.868
Studie- en opleidingskosten	936	1.470
Invalbeheer	760	1.846
Overige personeelskosten	<u>668</u>	<u>1.232</u>
	<u>12.695</u>	<u>10.408</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	6.335	4.883
Gas, water en elektra	2.583	3.996
Vaste lasten	2.592	2.359
Mutatie kostenequalisatiereserve grootonderhoud gebouwen	<u>600</u>	<u>-740</u>
	<u>12.110</u>	<u>10.498</u>
Verkoopkosten		
Dotatie voorziening incurante voorraad	<u>272</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.037	2.282
Contributies en abonnementen	565	592
Telefoon- en faxkosten	<u>552</u>	<u>637</u>
	<u>2.154</u>	<u>3.511</u>
Algemene kosten		
Assurantiepremie	2.724	2.647
Accountantskosten	1.475	1.431
Bankkosten	1.065	950
Advieskosten	-	2.247
Overige algemene kosten	<u>36</u>	<u>286</u>
	<u>5.300</u>	<u>7.561</u>

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal werknemers: Uitsplitsing

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>3,00</u>	<u>2,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>3,00</u></u>	<u><u>2,00</u></u>

Oosterhout, 4 april 2022

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

M.J.H. Coolen

C. Hak

M.B. Govaerts