Jaarverslag 2024

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)

Rotterdam

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

Inhoudsopgave

		Pagina
1.	**Bestuursverslag**	**1**
2.	**Jaarrekening**	
2.1	Balans per 31 december 2024	3
2.2	Staat van baten en lasten over 2024	5
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.4	Toelichting op de balans	9
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	13
2.6	Overige toelichtingen	17
3.	**Begroting en realisatie (onderdeel van de jaarrekening)**	
3.1	4. controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

Bijlagen

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

1. BESTUURSVERSLAG

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het als onderdeel 5 bij dit rapport opgenomen Werkverslag 2024.

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

2. JAARREKENING

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Inventarissen			3.917		5.108
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	2	112.133		15	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	51.041		54.567	
			163.174		54.582
Liquide middelen	4		16.138		79.504
			183.229		139.194

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

Rotterdam,
19 juni 2025

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
Passiva					
Reserve en fondsen	5		74.186		85.920
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	22.407		4.185	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	61.307		32.848	
Overige schulden en overlopende passiva	8	25.329		16.241	
			109.043		53.274
			183.229		139.194

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Baten	9	497.028		383.503	
Besteed aan doelstellingen	10	-100.504		-109.430	
Brutomarge			396.524		274.073
Lonen	11	249.489		208.833	
Sociale lasten	12	38.614		31.153	
Pensioenlasten	13	23.708		19.715	
Overige personeelskosten	14	20.407		28.007	
Afschrijvingen materiële vaste activa	15	1.191		412	
Lasten beheer en administratie	16	75.596		76.700	
Som van de lasten			409.005		364.820
Saldo voor financiële baten en lasten			-12.481		-90.747
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	1.550		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	-803		-237	
Financiële baten en lasten			747		-237
Resultaat voor belastingen			-11.734		-90.984
Belastingen	19		-		-
Netto resultaat na belastingen			-11.734		-90.984

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC) is feitelijk en statutair gevestigd op Schiekade 189 Unit 302, 3013 BR te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24349922.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC) bestaan voornamelijk uit het stimuleren van en streven naar een duurzame samenleving waarin recht wordt gedaan aan de belangrijke betekenis van natuur en milieu en het bevorderen van een goede leefomgeving in Rotterdam en omstreken.

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn C2 Kleine fondsenwervende organisaties

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

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

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.

Omzetverantwoording

Baten omvat ontvangsten verkregen uit subsidies op basis van toegekende bedragen volgens beschikkingen voor zover aan de prestatieverplichting is voldaan. Overige baten en opbrengsten zijn verkregen op basis van verleende diensten en verrichte prestaties.

Lonen

De beloningen van topfunctionarissen zijn niet hoger dan de normering volgens de Wet Normering Topinkomens.

Pensioenlasten

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC) heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC) op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Kosten die voor subsidiëring in aanmerking komen zijn in de betreffende kostencategorieen verantwoord.

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inventarissen €
Stand per 1 januari 2024	
Aanschafwaarde	5.941
Cumulatieve afschrijvingen	-833
Boekwaarde per 1 januari 2024	5.108
Mutaties	
Afschrijvingen	-1.191
Saldo mutaties	-1.191
Stand per 31 december 2024	
Aanschafwaarde	5.941
Cumulatieve afschrijvingen	-2.024
Boekwaarde per 31 december 2024	3.917
Afschrijvingspercentages	20%

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

Vlottende activa

Vorderingen

Informatieverschaffing over vorderingen

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	112.133	15
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen subsidies	44.376	48.882
Waarborgsom	3.604	3.604
Vooruitbetaalde huur	2.079	2.028
Te vorderen overige rente	982	-
Overige vorderingen	-	53
	51.041	54.567
4 Liquide middelen		
Triodos Bank betaalrekening	5.570	9.504
Triodos Bank spaarrekening	10.568	70.000
	16.138	79.504

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
5 Reserve en fondsen		
Reserve Postcode Loterij wegvallen subsidie	74.186	85.920

Reserve en fondsen

	Stichtings-kapitaal	Reserve Postcode Loterij wegvallen subsidie
	€	€
Stand per 1 januari 2024	-	85.920
Uit resultaatverdeling	-	-11.734
Stand per 31 december 2024	-	74.186

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Per 31 december 2024 bedroeg het eigen vermogen van de stichting € 74.186 (2023: € 85.920).

Het beleid van de stichting met betrekking tot de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen is erop gericht om de continuïteit van de organisatie te waarborgen door middel van het opbouwen van een eigen vermogen ter hoogte van minimaal drie maanden aan uitvoeringskosten (circa € 60.000). De continuïteitsreserve bedraagt nihil per ultimo 2024.

Daarnaast wordt er een Reserve Postcode Loterij wegvallen subsidie aangehouden. Deze wordt aangehouden, doordat met ingang van 2026 geen bijdrage meer wordt uitgekeerd vanuit het NPL.

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Het bestuur stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2024 ad € 11.734 (negatief) wordt ten laste gebracht van de reserve Postcode Loterij reserve wegvallen subsidie.

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

Kortlopende schulden

Informatieverschaffing over kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan één jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	22.407	4.185

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	23.664	11.023
Loonheffing	28.394	15.312
Pensioenen	9.249	6.513
	61.307	32.848

8 Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	258	258
Accountantskosten	12.386	7.600
Reservering opbouwrecht loopbaanbudget	2.520	4.217
Af te rekenen subsidiegelden	6.832	3.832
Nog te betalen diversen	3.333	334
	25.329	16.241

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC) heeft voor onbepaalde tijd een huurovereenkomst afgesloten op 1 juli 2019 ter zake van de huur van de kantoorruimte gevestigd te Schiekade 189 unit 3.02 te Rotterdam.
De jaarlijkse huurverplichting (inclusief servicekosten) bedraagt € 25.000. Als zekerheid is een waarborgsom € 3.604 betaald.

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
9 Baten		
Ontvangen subsidies van overheden	295.598	266.168
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten	137.091	33.436
Ontvangen subsidies overige organisaties	64.300	83.300
Baten van fondswervende organisaties	39	599
	497.028	383.503

In de posten 'ontvangen subsidies' is voor totaal € 313.535 aan subsidies ontvangen die als structureel beschouwd kunnen worden. Deze subsidies die bijdragen aan de algehele doelstelling van de stichting bestaat uit € 266.735 van DCMR en € 46.800 van de Nationale Postcodeloterij (NPL). De subsidieafrekeningen zijn door de subsidieverleners nog niet goedgekeurd ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening.

Onder de baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten zijn de ontvangen bedragen inzake Energiecoaching opgenomen.

De NPL kosten worden vrij toegerekend naar 'hun' budget. Dit gebeurt vanuit de projectboekhouding en de urenlijsten waarin de gemaakte uren ten behoeve van projecten worden bijgehouden.

	2024	2023
	€	€
10 Besteed aan doelstellingen		
Besteed aan doelstellingen	100.504	109.430

	2024	2023
	€	€
Besteed aan doelstellingen		
Kosten groepensubsidies	18.169	18.233
Project Opzuinig	2.218	7.617
Project Groene Agenda	-	720
Project Parkenmaand	16.212	45.267
Project Dakennie	2.319	4.394
Project PlanBoom	3.219	29.638
Project Dakakker	75	482
Project Energiebox010	-	3.079
Project Energiecoaching	58.292	-
	100.504	109.430

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

Personeelslasten

	2024 €	2023 €
11 Lonen		
Brutosalarissen	205.657	172.661
Loopbaanbudget	3.608	3.029
Keuzebudget	35.620	32.754
Eenmalige uitkeringen	8.000	7.400
Ontvangen ziekengeld	-3.396	-7.011
	249.489	208.833

De werkzaamheden voor beheer en administratie worden in eigen beheer uitgevoerd. De aan deze activiteit toe te rekenen kosten omvatten hoofdzakelijke personele lasten ter grootte van € 26.000.

	2024 €	2023 €
12 Sociale lasten		
Sociale lasten	38.614	31.153

	2024 €	2023 €
13 Pensioenlasten		
Pensioenlasten	23.708	19.715
14 Overige personeelskosten		
Arbodienst	808	724
Salarisadministratie	7.871	4.961
Overige personeelskosten (inclusief reis- en verblijfkosten)	8.250	18.159
Vrijwilligerskosten	3.478	4.163
	20.407	28.007

	2024 €	2023 €
15 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	1.191	412

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

16 Lasten beheer en administratie

Huisvestingskosten	26.489	27.922
Kantoorkosten	10.547	15.273
Algemene kosten	26.465	17.601
Organisatiekosten	12.095	15.904
	75.596	76.700

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	24.682	25.670
Schoonmaakkosten	1.807	2.252
	26.489	27.922
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	8.562	11.695
Kantoorbenodigdheden	922	1.308
Telefoon- en internetkosten	972	2.138
Porti	91	132
	10.547	15.273
Algemene kosten		
Accountantskosten	20.784	13.022
Assurantiepremie	4.131	3.321
Overige algemene kosten	1.091	523
Boetes en verhogingen belastingen	459	735
	26.465	17.601
Organisatiekosten		
Overige activiteitenkosten	10.361	13.603
Documentatie	1.734	2.301
	12.095	15.904

Financiële baten en lasten

	2024	2023
	€	€
17 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	1.550	-

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

18 Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente belastingen	545	-
Betaalde bankrente en -kosten	258	237
	803	237

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	2024	2023
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	3,14	3,14
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	3,14	3,14

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Gedurende 2024 en 2023 zijn er geen bezoldigingen van bestuurders en commissarissen.

De beloning inclusief pensioenlasten voor de leidinggevende functionaris bedraagt € 90.148 en is gebaseerd op een dienstverband 88,89% of 32 uur week.

Rotterdam, 19 juni 2025
Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)

C.M. Calis

K.C. van der Meer
penningmeester

K.I. Oppelland
Voorzitter

W.J.M.K. Senden

Stichting Rotterdams Milieucentrum (RMC)
Rotterdam

BIJLAGEN

RDR
Accountants & Adviseurs
Leerlooierstraat 54
3194 AB Hoogvliet Rotterdam
Telefoon: 010 - 436 97 44
E-mail: mail@rdraccountants.nl
Internet: www.rdraccountants.nl

4. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Rotterdam Milieucentrum

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2024 Stichting Rotterdam Milieucentrum te Rotterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Rotterdam Milieucentrum per 31 december 2024 en van de baten en lasten over 2024 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de RJ-Richtlijn voor Kleine fondsenwervende organisaties (Rjk C2). Tevens zijn wij van oordeel dat de jaarrekening, als onderdeel van de gevraagde totale subsidieverantwoording, in alle van materieel belang zijnde aspecten is opgesteld in overeenstemming met de Subsidieverordening Rotterdam 2014 en de verleningsbeschikking.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het SVR2014-subsidiecontroleprotocol genoemd in artikel 14 van de Subsidieverordening Rotterdam 2014. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Rotterdam Milieucentrum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie
Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening, dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of het bestuursverslag materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn voor Kleine fondsenwervende organisaties (Rjk C2), en de Subsidieverordening Rotterdam 2014 en de verleningsbeschikking. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze

werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen, en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hoogvliet Rotterdam, 19 juni 2025

RDR Accountants

origineel getekend door

W.J. Houwerzijl RA

3. Begroting en realisatie

	Begroot	Gerealiseerd	Verschil
Personeelskosten			
4000 & 4045: Loonkosten, pensioenverzekeringen	€ 269.860	€ 311.811	€ 41.951
4080: Reis – en verblijf	€ 2.500	€ 3.660	€ 1.160
4090: Overige personeelskosten	€ 2.500	€ 4.590	€ 2.090
4624: Salaris administratie	€ -	€ 7.871	€ 7.871
4035: Arbodienst	€ -	€ 808	€ 808
4003: Vrijwilligerskosten	€ -	€ 3.478	€ 3.478
Subtotaal	€ 274.860	**€ 332.218**	**€ 57.358**
Kantoorkosten			
4100: Huur bedrijfsruimte	€ 25.300	€ 24.682	€ 618-
4190: Kopieer – en kantoorkosten	€ 2.200	€ 922	€ 1.278-
4106: Onderhoud, IT, website(s)	€ 3.500	€ 8.562	€ 5.062
4104: Porti	€ 500	€ 91	€ 409-
4105: Telefoonkosten	€ 1.200	€ 972	€ 228-
4101: Schoonmaakkosten en klein onderhoud kantoor	€ 1.700	€ 1.807	€ 107
Subtotaal	€ 34.400	**€ 37.036**	**€ 2.636**
Projectkosten			
4205: Groene Agenda	€ -	€ -	€ -
4314: opZuinig Milieucoaches	€ -	€ 2.218	€ 2.218
4315: DakAkker	€ -	€ 75	€ 75
4316: Parkenmaand (exclusief ureninzet)	€ 40.000	€ 16.212	€ 23.788-
4318: Plan (B)oom (exclusief ureninzet)	€ -	€ 3.219	€ 3.219
4320: Dakennie (exclusief ureninzet)	€ 7.000	€ 2.319	€ 4.681-
4319: Energiebox010	€ -	€ -	€ -
4322: Energiecoaching	€ -	€ 58.292	€ 58.292
Subtotaal	€ 47.000	**€ 82.335**	€ 35.335
Organisatiekosten			
4200: Overige activiteitenkosten	€ 6.000	€ 10.361	€ 4.361
4202: Documentatie	€ 500	€ 1.734	€ 1.234
Subtotaal	€ 6.500	**€ 12.095**	€ 5.595
Algemene kosten			
4750: Accountantkosten	€ 7.000	€ 20.784	€ 13.784
4610/4720: Bedrijfsverzekeringen/verzekeringen	€ 1.900	€ 4.131	€ 2.231
4790: Diverse kosten	€ 2.000	€ 1.091	€ 909-
4630: Bankkosten	€ 240	€ 258	€ 18
4645: Boetes en verhogingen belastingen	€ -	€ 1.004	€ 1.004
4935: Afschrijving inventaris	€ -	€ 1.191	€ 1.191
Subtotaal	€ 11.140	**€ 28.459**	€ 17.319
7000: Groepengelden	€ 18.335	€ 18.169	€ 166-
	€ 392.235	**€ 510.312**	€ 118.077

Stichting Rotterdams Milieucentrum
Rotterdam

	Begroot	Gerealiseerd	Verschil
Dekking begroting 2024			
Subsidie gemeente Rotterdam t.b.v. de basiskosten	€ 247.066	€ 247.066	€ -
Subsidie gemeente Rotterdam groepengelden	€ 19.669	€ 19.669	€ -
Postcodeloterij	€ 46.500	€ 46.800	€ 300
Subtotaal	€ 313.235	**€ 313.535**	€ 300
Dekking overige inkomsten			
Provincie Zuid Holland Project Opzuinig	€ -		€ -
Project Plan B(oom)	€ -	€ -	€ -
Parkenmaand, bijdrage Rotterdam Festivals	€ 22.000		€ 22.000-
Parkenmaand, bijdrage gemeente Rotterdam	€ 10.000	€ 10.000	€ -
Parkenmaand, fondsengelden	€ 20.000	€ 4.500	€ 15.500-
Programma Dakennie, NME	€ 17.000	€ 18.863	€ 1.863
Energiecoaching	€ -	€ 137.091	€ 137.091
Overige inkomsten, subsidies, fonds- en sponsorgelden	€ 10.000	€ 14.589	€ 4.589
	€ 79.000	**€ 185.043**	€ 106.043
Totaal dekking 2024	€ 392.235	**€ 498.578**	€ 106.343
Totaal, gerealiseerde dekking 2024	**€ -**	**€ 11.734-**	**€ 11.734-**

Toelichting op grotere afwijkingen in de begroting 2024

Personeelskosten

De hogere personeelskosten worden voornamelijk veroorzaakt door sterker gestegen salarisverhogingen dan voorzien