BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Rapport inzake jaarstukken 2021 van Stichting Museum Villa Mondriaan Winterswijk

OP ALLE PUNTEN SCHERP.

bonsenreuling.nl

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	2
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
Algemeen	4
Slot	4
JAARSTUKKEN 2021	
BESTUURSVERSLAG	6
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2021	8
Staat van baten en lasten over 2021	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	18
BIJLAGEN	
Staat van baten en lasten en begroting 2021	23

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

ACCOUNTANTSRAPPORT

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Nijverheidsstraat 6, 7151 HN Eibergen
Postbus 130, 7150 AC Eibergen
+31 (0)545 46 36 26, bonsenreuling.nl

Stichting Museum Villa Mondriaan
T.a.v. het bestuur
Zonnebrink 4
7101 NC Winterswijk

Eibergen, 30 juni 2022

Behandeld door : J. Nijhof AA
Referentie : 463100/NR/1

Geachte bestuur,

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

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 101.894 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 25.217, beoordeeld.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Museum Villa Mondriaan te Winterswijk beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

OP ALLE PUNTEN SCHERP.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Museum Villa Mondriaan per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

ALGEMEEN

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:
- de heer J. Hovers (voorzitter);
- mevrouw M. Kool (secretaris);
- de heer B. Markslag (penningmeester);
- mevrouw Y.P.D. Twisk;
- de heer P. van den Heuvel;
- mevrouw T. Baars;
- mevrouw A.E. Starkenburg - Mazijk.

Bestemming van het exploitatieresultaat 2020

Het exploitatieresultaat over het jaar 2020 is, conform het bestuursbesluit op 14 oktober 2021 vastgesteld.
Het exploitatieresultaat over 2020 ad € 16.642 is toegevoegd aan de algemene reserves.

SLOT

Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan.
Tot het geven van nadere informatie zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

BonsenReuling
Namens deze,

K.A.J. Gerritsen,
Registeraccountant.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

JAARSTUKKEN 2021

-Bestuursverslag
-Jaarrekening

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

BESTUURSVERSLAG

Het verslag is openbaar gemaakt op de website van de stichting.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

JAARREKENING

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			40.040		26.123
Vlottende activa					
Voorraden	(2)		4.683		3.801
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		1.342		338	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		14.580		6.966	
Overige vorderingen en overlopende activa		10.673		8.593	
			26.595		15.897
Liquide middelen	(4)		30.576		84.463
			101.894		130.284

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Stichtingskapitaal		100		100	
Bestemmingsreserves		1.302		-	
Algemene reserves		13.179		38.396	
			14.581		38.496
Langlopende schulden	(6)				
Overige schulden			65.000		65.000
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		9.660		9.844	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.466		3.160	
Overige schulden en overlopende passiva		10.187		13.784	
			22.313		26.788
			101.894		130.284

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	(8)	368.918		348.556	
Directe lasten	(9)	97.697		46.606	
Brutomarge			271.221		301.950
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		-		4.300
Som der bedrijfsopbrengsten			271.221		306.250
Lasten					
Personeelskosten	(11)	32.214		35.719	
Afschrijvingen	(12)	2.776		1.271	
Overige personeelskosten	(13)	29.627		25.816	
Huisvestingskosten	(14)	163.762		163.881	
Kantoorkosten	(15)	13.710		8.320	
Verkoopkosten	(16)	33.919		32.784	
Algemene kosten	(17)	16.773		18.395	
			292.781		286.186
			-21.560		20.064
Financiële baten en lasten	(18)		-3.657		-3.422
			-		-
Exploitatieresultaat			-25.217		16.642

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Museum Villa Mondriaan, statutair gevestigd te Winterswijk, bestaan voornamelijk uit het inrichten, in stand houden en exploiteren van Villa Mondriaan en de daaraan gelegen galerie, alsmede het tentoonstellen van de kunstwerken van Piet Mondriaan (1872-1944), tijdgenoten en aan de kunst van Mondriaan gelieerde hedendaagse kunstenaars.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Museum Villa Mondriaan is feitelijk en statutair gevestigd op Zonnebrink 4 te Winterswijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 54500435.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Museum Villa Mondriaan zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening. Richtlijn C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" is van toepassing.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden komt tot stand op basis van fifo.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De looptijd van de vorderingen bedraagt ten hoogste één jaar.

Liquide middelen

Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Deze schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Deze schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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

Kaartrecettes en museumwinkel verkopen

Opbrengsten met betrekking tot de kaartverkoop alsmede de verkoop van artikelen in de museumwinkel worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Subsidies en overige bijdragen

De bijdragen worden als baten verantwoord in het jaar dat deze ontvangen worden tenzij anders wordt aangegeven in de beschikking of toezegging.

Kosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte economische levensduur.
Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten 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.

Voor zover sprake is van een verschil tussen het subsidiebedrag waar de stichting naar verwachting recht op heeft en het reeds ontvangen voorschot wordt dit in de balans tot uitdrukking gebracht.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021			
Aanschaffingswaarde	6.253	69.290	75.543
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.253	-43.167	-49.420
	-	26.123	26.123
Mutaties			
Investeringen	-	16.693	16.693
Afschrijvingen	-	-2.776	-2.776
	-	13.917	13.917
Boekwaarde per 31 december 2021			
Aanschaffingswaarde	6.253	85.983	92.236
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.253	-45.943	-52.196
	-	40.040	40.040

Afschrijvingspercentage(s)	%
Bedrijfsgebouwen	20
Inventaris	0-20

De activa onder de bedrijfsgebouwen betreft verbouwingen aan het pand. Het pand is niet in eigen bezit en wordt gehuurd van derden.

De aanpassingen aan gebouwen en inventaris worden afgeschreven in 5 jaar. Onder de inventaris is een bedrag aan kunstwerken inbegrepen ad € 23.400 waarover niet wordt afgeschreven.

Op de aanschafwaarde van de bedrijfsgebouwen en de inventaris is een in 2013 ontvangen investeringssubsidie van de provincie Gelderland in mindering gebracht ter grootte van € 460.000 (€ 268.000 op bedrijfsgebouwen en € 192.000 op inventaris).

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad	4.683	3.801

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	3.158	2.614
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.816	-2.276
	1.342	338

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	14.580	6.966

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	5.919	4.382
Nog te ontvangen bedragen museumjaarkaart	4.754	4.211
	10.673	8.593

4. Liquide middelen

Rabobank	29.809	81.254
Kas	433	1.936
Gelden onderweg	334	1.273
	30.576	84.463

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Stichtingskapitaal		
Begin 2012 is € 100 gestort als beginkapitaal van de Stichting.	100	100
Bestemmingsreserves		
Mondriaan informatie Winterswijk	1.302	-

	2021	2020
	€	€
Mondriaan informatie Winterswijk		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	1.302	-
Stand per 31 december	1.302	-
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	38.396	21.754
Resultaatbestemming boekjaar	-25.217	16.642
Stand per 31 december	13.179	38.396

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden		
Lening J. Joldersma	65.000	65.000

Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen, zekerheden zijn niet gesteld en de jaarlijkse rente bedraagt 4%. Van deze schuld heeft € 65.000 een looptijd langer dan 5 jaar.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	6.805	9.844
Betalingen onderweg	2.855	-
	9.660	9.844
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.466	3.160
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	10.187	13.784
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.593	1.398
Accountantskosten	5.001	5.001
Te betalen energiekosten	3.208	308
Terug te betalen NOW subsidie	-	5.775
Vooruitontvangen bedragen	385	-
Nog te betalen bedragen	-	1.302
	10.187	13.784

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

Sponsoring in natura

DLA ICT, Wassink Installatie en Groencentrum Wenninkhof sponsoren de stichting in natura, ter ondersteuning van het onderhoud en beheer van het museum. Deze baten en lasten zijn niet verantwoord in de staat van baten en lasten, omdat geen reële waarde kan worden ingeschat.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 30 april 2023 ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 125.000 per jaar).

Jaarlijkse gift

De stichting heeft een toezegging van een jaarlijkse gift van € 125.000.
Deze gift wordt overeenkomstig de huurperiode toegerekend.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
8. Baten		
Directe opbrengsten	93.533	75.145
Indirecte opbrengsten	275.385	273.411
	368.918	348.556
Directe opbrengsten		
Recettes	72.156	55.460
Museumwinkel	14.563	10.482
Lezingen, evenementen en cursussen	1.201	301
Educatie	-	68
Arrangementen	2.709	7.109
Verhuur	2.614	619
Overig	290	1.106
	93.533	75.145
Indirecte opbrengsten		
Subsidie gemeente	107.940	104.796
Vriendenkring	8.345	6.365
Sponsoring	17.000	-
Giften en fondsenwerving	132.100	147.250
Subsidie provincie	10.000	15.000
	275.385	273.411
	368.918	348.556

De subsidie gemeente betreft een bijdrage van de gemeente Winterswijk in de exploitatie van de stichting. De subsidie dient jaarlijks aangevraagd te worden en verantwoording dient uiterlijk per 31 mei volgend op het boekjaar afgelegd te worden. De gemeente Winterswijk heeft uitstel verleend voor het inleveren van de jaarrekening 2021. Inmiddels is ook de subsidie voor het boekjaar 2022 voorlopig toegekend.

9. Directe lasten		
Tentoonstellingskosten	78.386	30.843
Lezingen en evenementen	2.890	1.055
Vriendenkring	161	650
Museumwinkel	8.000	4.655
Voorraadmutatie	-883	7.161
Cateringkosten t.b.v. evenementen	-	338
Afrekening VIP entree naar Horeca	9.143	1.904
	97.697	46.606

	2021	2020
	€	€
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidies	-	4.300
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	25.945	30.015
Sociale lasten	6.269	5.704
	32.214	35.719
Lonen en salarissen		
Brutolonen	33.786	30.015
Ontvangen NOW-subsidie	-7.841	-
	25.945	30.015

Beloning directie en bestuur

De beloning directie is opgenomen onder de specificatie van de personeelskosten. Het bestuur ontvangt geen vergoeding voor haar inzet.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 1). Tevens wordt gebruik gemaakt van stagiaires en vrijwilligers.

12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	2.776	1.271
Overige bedrijfskosten		
13. Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	13.653	11.870
Stagevergoeding	8.400	6.326
Reiskostenvergoedingen	2.646	1.601
Onkosten vrijwilligers	1.230	1.652
Opleidingskosten	1.246	1.574
Onbelaste vergoeding WKR	1.000	1.000
Overige personeelskosten	1.452	1.793
	29.627	25.816
14. Huisvestingskosten		
Huurlasten	125.000	125.000
Gas, water en elektra	18.596	19.756
Onderhoud en kleine investeringen	20.166	19.125
	163.762	163.881

	2021	2020
	€	€
15. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	1.327	211
Drukwerk	5.838	4.525
Telefoon	379	410
Porti	2.031	1.307
Contributies en abonnementen	4.135	1.798
Overige kantoorkosten	-	69
	13.710	8.320
16. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	33.919	31.474
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	1.310
	33.919	32.784
17. Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	11.844	14.437
Verzekeringen en zakelijke belastingen	1.942	2.268
Educatie en cursussen	1.202	1.986
Overige algemene kosten	1.785	-296
	16.773	18.395
18. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.657	-3.422

Ondertekening van de jaarrekening

Winterswijk, 30 juni 2022

Directie voor akkoord

C. Rixten

Bestuur

J. Hovers

M. Kool

B. Markslag

Y.P.D. Twisk

P. van den Heuvel

T. Baars

A.E. Starkenburg - Mazijk

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
Directe opbrengsten			
Recettes	72.156	91.200	55.460
Museumwinkel	14.563	12.500	10.482
Lezingen, evenementen en cursussen	1.201	2.000	301
Educatie	-	4.000	68
Arrangementen	5.323	2.000	7.728
Pacht		700	
Overig	290		1.106
Afrekening VIP entree naar Horeca	-9.143		-1.904
	84.390	112.400	73.241
Indirecte opbrengsten			
Subsidie gemeente	107.940	107.900	104.796
Vriendenkring	8.345	10.000	6.365
Sponsoring	17.000	30.000	-
Giften en fondsenwerving	132.100	140.000	147.250
Subsidie provincie	10.000		15.000
	275.385	287.900	273.411
Totaal baten	359.775	400.300	346.652
Lasten			
Directe lasten			
Tentoonstellingskosten	78.386	80.000	30.843
Lezingen en evenementen	2.890	1.000	1.055
Vriendenkring	161	800	650
Museumwinkel	8.000	9.000	4.655
Voorraadmutatie	-883	-	7.161
Cateringkosten t.b.v. evenementen	-	7.500	338
	88.554	98.300	44.702
Overige bedrijfsopbrengsten			
Ontvangen subsidies	-	-	4.300
Personeelskosten			
Brutolonen	33.786	38.000	30.015
Sociale lasten	6.269		5.704
	40.055	38.000	35.719
Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	2.776	10.000	1.271
Overige personeelskosten			
Vergoedingen vrijwilligers	13.653	13.500	11.870
Stagevergoeding	8.400	6.500	6.326
Onkosten vrijwilligers	1.230	2.500	1.652
Onbelaste vergoeding WKR	1.000	-	1.000
Overige personeelskosten	5.344	10.000	4.968
	29.627	32.500	25.816

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Huisvestingskosten			
Huurlasten	125.000	125.000	125.000
Gas, water en elektra	18.596	20.000	19.756
Onderhoud en kleine investeringen	20.166	15.000	19.125
	163.762	160.000	163.881
Kantoorkosten			
Kantoorbehoeften	1.327	7.000	211
Drukwerk	5.838		4.525
Telefoon	379		410
Porti	2.031		1.307
Contributies en abonnementen	4.135		1.798
Overige kantoorkosten	-		69
	13.710	7.000	8.320
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	33.919	25.000	31.474
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-		1.310
	33.919	25.000	32.784
Algemene kosten			
Accountants- en advieskosten	11.844	12.000	14.437
Verzekeringen en zakelijke belastingen	1.942	3.500	2.268
Educatie en cursussen	1.202	4.000	1.986
Overige algemene kosten	330		-296
	15.318	19.500	18.395
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.657	-10.000	-3.422
Exploitatieresultaat	-31.603	-	16.642