

**Stichting Theater De Schelleboom
t.a.v. L.J. Heemskerk -de Jongh
Leeuwenstraat 14
4901 HB OOSTERHOUT**

Jaarrekening 2022

**Stichting Theater De Schelleboom
t.a.v. L.J. Heemskerk -de Jongh
Leeuwenstraat 14
4901 HB OOSTERHOUT**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18

Stichting Theater De Schelleboom
t.a.v. L.J. Heemskerk -de Jongh
Leeuwenstraat 14
4901 HB OOSTERHOUT

Referentie: DSB
Betreft: jaarrekening 2022

Prinsenbeek, 19 mei 2023

Geachte mevrouw Heemskerk - de Jongh,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Theater De Schelleboom te Oosterhout samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Rugdekking

V. Akkermans

1.2 Algemeen

Onderneming

Stichting Theater De Schelleboom is gestart per met als rechtsvorm Stichting De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41106315.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Theater De Schelleboom wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

Het bieden van podiumkunsten enerzijds en het onderhouden en bevorderen van het behoud en gebruik van het culturele erfgoed, de pottenbakkerij en haar historie anderzijds, en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- E. Kool
- J.J. Heemskerk
- L.J. Heemskerk - de Jongh
- A.P.M. Hoevenaars
- J.W.G.M. Schoones

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	93.872	100,0%	44.882	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	51.192	54,5%	22.514	50,2%
Bruto-marge	42.680	45,5%	22.368	49,8%
Overige bedrijfsopbrengsten	11.119	11,8%	43.772	97,5%
Bruto bedrijfsresultaat	53.799	57,3%	66.140	147,3%
Lonen en salarissen	-	0,0%	11.003	24,5%
Sociale lasten	-	0,0%	2.533	5,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.697	3,9%	3.968	8,8%
Overige personeelskosten	11.050	11,8%	5.637	12,6%
Huisvestingskosten	14.867	15,8%	4.727	10,5%
Verkoopkosten	9.142	9,7%	7.948	17,7%
Kantoorkosten	1.279	1,4%	910	2,0%
Algemene kosten	2.702	2,9%	3.040	6,8%
Kosten behoud erfgoed	4.915	5,2%	1.812	4,0%
Som der kosten	47.652	50,7%	41.578	92,5%
Bedrijfsresultaat	6.147	6,6%	24.562	54,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.495	-1,6%	-1.446	-3,2%
Som der financiële baten en lasten	-1.495	-1,6%	-1.446	-3,2%
Resultaat	4.652	5,0%	23.116	51,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 18.464. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	48.990	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	11.003	
Sociale lasten	2.533	
Afschrijvingen materiële vaste activa	271	
Algemene kosten	338	
	<u>338</u>	63.135
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	32.653	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	28.678	
Overige personeelskosten	5.413	
Huisvestingskosten	10.140	
Verkoopkosten	1.194	
Kantoorkosten	369	
Vrije kostenrubriek A	3.103	
Rentelasten en soortgelijke kosten	49	
	<u>49</u>	81.599
Daling resultaat		<u><u>18.464</u></u>

2. JAARREKENING

Stichting Theater De Schelleboom te Oosterhout

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Onderhoud pand	948		1.380	
Verbouwing	7.299		2.849	
Inventaris	<u>7.423</u>		<u>9.698</u>	
		15.670		13.927
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Vorraden	<u>1.252</u>		<u>871</u>	
		1.252		871
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.733		573	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		384	
Overige vorderingen	<u>2.513</u>		<u>8.538</u>	
		6.246		9.495
<i>Liquide middelen</i>		58.048		22.871
Totaal activazijde		<u><u>81.216</u></u>		<u><u>47.164</u></u>

Stichting Theater De Schelleboom te Oosterhout

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-27.674</u>	-27.674	<u>-32.326</u>	-32.326
Langlopende schulden				
Cultuurlening	22.122		-	
Overige schulden	<u>63.872</u>	85.994	<u>72.246</u>	72.246
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	2.505		-	
Handelscrediteuren	3.264		2.163	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	71		-	
Overige schulden	<u>17.056</u>	22.896	<u>5.081</u>	7.244
Totaal passivazijde		<u><u>81.216</u></u>		<u><u>47.164</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		93.872		44.882
Inkoopwaarde van de omzet horeca	31.084		12.186	
Inkoopwaarde van de omzet theater	20.108		10.328	
		<u>51.192</u>	<u>10.328</u>	
Bruto-marge		42.680		22.514
				<u>22.368</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>11.119</u>		<u>43.772</u>
Bruto bedrijfsresultaat		53.799		66.140
				<u>66.140</u>
Personeelskosten	-		13.536	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.697		3.968	
Overige bedrijfskosten	43.955		24.074	
Som der kosten		47.652	<u>24.074</u>	
				41.578
Bedrijfsresultaat		<u>6.147</u>		<u>24.562</u>
				24.562
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.495		-1.446	
Som der financiële baten en lasten		-1.495	<u>-1.446</u>	
				-1.446
Resultaat		<u>4.652</u>	<u>-1.446</u>	<u>23.116</u>
				23.116

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater De Schelleboom, statutair gevestigd te Oosterhout, bestaan voornamelijk uit:

- Theater en podiumkunsten
- Behoud erfgoed

De stichting heeft een culturele ANBI status.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Mathildastraat 37a te Oosterhout.

Continuïteit

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft geresulteerd in een omzetsdaling. Het bestuur heeft deze situatie onderkend en is van mening dat geen aanvullende maatregelen genomen behoeven te worden om deze situatie het hoofd te bieden. Mede door de tegemoetkomingen van de overheid is het vermogen in boekjaar 2021 positief toegenomen. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Theater De Schelleboom, statutair gevestigd te Oosterhout is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41106315.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Theater De Schelleboom 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

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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 verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. 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, 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan m.n. uit donaties. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / 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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing	Onderhoud pand	Inventaris	Totaal 2022
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	3.280	4.888	21.795	29.963
Cumulatieve afschrijvingen	-431	-3.508	-12.097	-16.036
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.849</u>	<u>1.380</u>	<u>9.698</u>	<u>13.927</u>
Investeringen	5.440	-	-	5.440
Afschrijvingen	-990	-432	-2.275	-3.697
Mutaties 2022	<u>4.450</u>	<u>-432</u>	<u>-2.275</u>	<u>1.743</u>
Aanschafwaarde	8.720	4.888	21.795	35.403
Cumulatieve afschrijvingen	-1.421	-3.940	-14.372	-19.733
Boekwaarde per 31 december	<u>7.299</u>	<u>948</u>	<u>7.423</u>	<u>15.670</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorraden		
Voorraad food en drank	<u>1.252</u>	<u>871</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>7.371</u>	<u>4.211</u>
	7.371	4.211
Voorziening oninbare debiteuren	<u>-3.638</u>	<u>-3.638</u>
	<u>3.733</u>	<u>573</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>384</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen TVL kwartaal 4 2021	-	5.098
Vooruitgefactureerde kosten	1.125	-
Te ontvangen energiebelasting 2020	-	1.740
Te ontvangen energiebelasting 2021	-	1.700
Te ontvangen energiebelasting 2022	<u>1.388</u>	<u>-</u>
	<u>2.513</u>	<u>8.538</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant ING -141	3.732	2.624
Rekening courant ING -404	4.725	4.004
Rekening courant bank sparen 1	8.140	600
Rekening courant bank sparen 2	40.000	15.000
Kas	1.451	643
	<u>58.048</u>	<u>22.871</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-32.326	-55.442
Uit voorstel resultaatbestemming	4.652	23.116
Stand per 31 december	<u>-27.674</u>	<u>-32.326</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Cultuurlening		
Cultuurlening	<u>22.122</u>	<u>-</u>

Het deel van de Cultuurlening met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 13.365

	2022	2021
	€	€
<i>Cultuurlening</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen (hoofdsom)	25.250	-
Rente	-397	-
Aflossing	-226	-
Stand per 31 december	<u>24.627</u>	<u>-</u>
Aflossingsverplichting	-2.505	-
Langlopend deel per 31 december	<u>22.122</u>	<u>-</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de verbouwing. Het rentepercentage bedraagt 1 %, vast tot en met 31 mei 2032. De rente en aflossing bedraagt € 228 per maand, voor het laatst op 31 mei 2032.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden		
Overige schuld	<u>63.872</u>	<u>72.246</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Overige schuld</i>		
Stand per 1 januari	72.246	73.840
Aflossing middels schenking	-2.500	-2.500
Elektra prive gebruik	-1.222	-540
Aflossing	-6.000	-
	<u>62.524</u>	<u>70.800</u>
Rente overige schuld	1.348	1.446
Stand per 31 december	<u>63.872</u>	<u>72.246</u>

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Cultuurlening	2.505	-
	<u>2.505</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	3.264	2.163
	<u>3.264</u>	<u>2.163</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	71	-
	<u>71</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	750	750
Nog te betalen afrekening gas en elektra	4.992	-
Vooruitgefactureerde omzet	11.314	4.331
	<u>17.056</u>	<u>5.081</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
Omzet consumpties hoog	15.885	6.188
Omzet consumpties laag	3.365	1.691
Omzet food/catering	23.657	9.557
Omzet inzet personeel	4.518	1.596
Omzet gebruik locatie	20.020	15.335
Omzet theater	26.427	10.515
	<u>93.872</u>	<u>44.882</u>

De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 109,2% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet horeca

Inkopen hoog	5.542	1.966
Inkopen laag	23.750	8.965
Exploitatiekosten horeca	1.792	1.255
	<u>31.084</u>	<u>12.186</u>

Inkoopwaarde van de omzet theater

Gage artiesten	15.970	6.504
Exploitatiekosten Theater	4.138	3.824
	<u>20.108</u>	<u>10.328</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

Donaties	7.409	14.816
Overige	349	744
Tegemoetkoming schade COVID-19 (TVL)	1.111	13.212
Coronacompensatie Gemeente Oosterhout	2.250	15.000
	<u>11.119</u>	<u>43.772</u>

Personeelskosten

Lonen en salarissen	-	11.003
Sociale lasten	-	2.533
	<u>-</u>	<u>13.536</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	-	10.188
Vakantietoeslag	-	815
	<u>-</u>	<u>11.003</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	-	2.533
----------------	---	-------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Onderhoud pand	432	1.150
Verbouwing	990	431
Inventaris	2.275	2.387
	<u>3.697</u>	<u>3.968</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	11.050	5.637
Huisvestingskosten	14.867	4.727
Verkoopkosten	9.142	7.948
Kantoorkosten	1.279	910
Algemene kosten	2.702	3.040
Kosten behoud erfgoed	4.915	1.812
	<u>43.955</u>	<u>24.074</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kilometervergoeding	-	287
Vrijwilligersvergoeding	10.760	5.350
Overige personeelskosten	290	-
	<u>11.050</u>	<u>5.637</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas, water en elektra	16.372	7.134
Verzekering onroerend goed	227	222
Onderhoud onroerend goed	162	-
	<u>16.761</u>	<u>7.356</u>
Teruggaaf energiebelasting	-1.514	-2.629
Tegemoetkoming kleinverbruikaansluiting	-380	-
	<u>14.867</u>	<u>4.727</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	7.815	3.741
Representatiekosten	109	-
Relatiegeschenken	913	467
Transactiekosten	305	102
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	3.638
	<u>9.142</u>	<u>7.948</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	622	294
Telecommunicatie	657	616
	<u>1.279</u>	<u>910</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	1.368	2.118
Zakelijke verzekeringen	579	579
Bankkosten	753	362
Afrondingsverschillen	2	-19
	<u>2.702</u>	<u>3.040</u>
Behoud erfgoed		
Onderhoud erfgoed	<u>4.915</u>	<u>1.812</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast	<u>1.495</u>	<u>1.446</u>