

---

Jaarrekening 2021

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De  
Laarman"

**deJong&Laan**

---

---

# Jaarrekening 2021

31 mei 2022

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman"  
Butzelaarstraat 60  
8105 AR Luttenberg

---

# Inhoudsopgave

<b>1 Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Financiële positie	5
<b>2 Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	6
<b>3 Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2021	7
3.2 Staat van baten en lasten over 2021	9
3.3 Kasstroomoverzicht over 2021	10
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
3.5 Toelichting op de balans	13
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	18
<b>Bijlagen</b>	
	20

---

# 1 Accountantsrapport

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

### ***Aan: Het bestuur van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman"***

De jaarrekening van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" te Luttenberg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten 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. 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 Sallands Landbouwmuseum "De Laarman".

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.

Raalte, 31 mei 2022

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door S.W. Franck AA

---

## 1.2 Algemeen

### Oprichting stichting

Blijkens akte d.d. 7 oktober 1995, verleden voor notaris A.J.M. Terhorst, werd de stichting per genoemde datum opgericht.

### Activiteiten

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel te Zwolle (inschrijfnummer: 41245264) d.d. 15 maart 2012: exploitatie van een landbouwmuseum.

### Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- vacant, voorzitter;
- de heer H.J.C. Klein Koerkamp, penningmeester;
- mevrouw G.T.M. Luchtenberg-Haarman, secretaris;
- mevrouw J.W.M. Hauptmeijer-Hulman, algemeen lid;
- de heer A.G.M. Alferink, algemeen lid;
- de heer H.J.A. Baack, algemeen lid;
- de heer C.R.C. Fikken, algemeen lid.

### 1.3 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting 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 in verkorte vorm.

#### Financiële structuur

x 1.000	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	131	61,8	131	63,9
Voorraden en onderhanden werk	1	0,5	1	0,5
Vorderingen	1	0,4	4	1,9
Liquide middelen	79	37,3	69	33,7
	<u>212</u>	<u>100,0</u>	<u>205</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	37	17,5	36	17,6
Voorzieningen	20	9,4	15	7,3
Langlopende schulden	135	63,7	144	70,2
Kortlopende schulden	20	9,4	10	4,9
	<u>212</u>	<u>100,0</u>	<u>205</u>	<u>100,0</u>

#### Analyse van de financiële positie

x 1.000	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	1	4
Liquide middelen	79	69
	<u>80</u>	<u>73</u>
Kortlopende schulden	-20	-10
	<u>60</u>	<u>63</u>
<b>Liquiditeitssaldo</b>		
Voorraden en onderhanden werk	1	1
	<u>61</u>	<u>64</u>
<b>Werkkapitaal</b>		
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	131	131
	<u>192</u>	<u>195</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	37	36
Voorzieningen	20	15
Langlopende schulden	135	144
	<u>192</u>	<u>195</u>

---

## 2 Bestuursverslag

### 2.1 Bestuursverslag

#### Voorwoord

We kijken terug op een bijzonder jaar. Door de coronamaatregelen mochten we pas op 1 juni onze deuren openen. Daarvoor hadden we al de meest lucratieve activiteiten moeten cancelen. Geen winterwandeling, geen dauwtrapfietstocht, geen historisch festival. Echter de nieuwe onderdelen zoals de boerenmarkten en de verschillende vakantieactiviteiten trokken boven verwachting veel bezoekers. Het gunstige weer en het feit dat veel Nederlanders in eigen land de vakantie vierden heeft hier zeker toe bijgedragen. Ook bij de oldtimer toertochten en de herfstwandeling waren veel deelnemers. Begin september is na twee keer te zijn uitgesteld de nieuwbouw eindelijk officieel geopend. Er kwamen veel bezoekers en ze waren allen vol lof over het prachtige resultaat.

#### Financiële gebeurtenissen in het verslagjaar 2021

Dankzij geldelijke steun van de landelijke overheid en de Gemeente Raalte is het financieel geen rampjaar geworden. De ontvangen steun zal voor een deel terug betaald moeten worden omdat we beter gedraaid hebben dan de verwachting was toen de steun werd aangevraagd.

#### Bestuur

Het bestuur wordt vanaf 1 januari 2021 gevoerd door:

- mevrouw G.T.M. Luchtenberg-Haarman
- mevrouw J.W.M. Hauptmeijer-Hulman;
- de heer H.J.C. Klein Koerkamp;
- de heer A.G.M. Alferink;
- de heer A.J.H. Baack
- de heer C.R.C. Fikken

Luttenberg, 31 mei 2022

Het bestuur

---

## 3 Jaarrekening

### 3.1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatverdeling)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	104.469	104.469
Machines en installaties	26.515	26.775
Andere vaste middelen	-	79
	<u>130.984</u>	<u>131.323</u>
	.....	.....
<b>Viottende activa</b>		
<b>Voorraden en onderhanden werk</b>		
Grond- en hulpstoffen	500	500
	.....	.....
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	-	1.361
Overige vorderingen en overlopende activa	1.435	2.160
	<u>1.435</u>	<u>3.521</u>
	.....	.....
<b>Liquide middelen</b>	78.779	69.376
	.....	.....
	<u>211.698</u>	<u>204.720</u>
	=====	=====



	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Overige reserve	36.940	36.239
	.....	.....
<b>Vorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	20.000	15.000
	.....	.....
<b>Langlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	135.000	143.750
	.....	.....
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	7.500	6.250
Overige schulden en overlopende passiva	12.258	3.481
	.....	.....
	<u>19.758</u>	<u>9.731</u>
	.....	.....
	<u>211.698</u>	<u>204.720</u>
	=====	=====

## 3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	2020
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidies	5.355	5.199
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	15.020	17.300
Donaties en giften	3.380	3.342
Overige baten	24.549	10.134
	<u>48.304</u>	<u>35.975</u>
Inkoopwaarde van de baten	-4.015	-3.143
	<u>44.289</u>	<u>32.832</u>
<b>Lasten</b>		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.197	3.166
Huisvestingskosten	17.936	25.496
Bedrijfskosten	3.433	2.993
Verkoopkosten	5.903	3.199
Kantoorkosten	1.522	1.739
Algemene kosten	8.621	8.694
	<u>40.612</u>	<u>45.287</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>3.677</u>	<u>-12.455</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.976	-1.154
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>701</u>	<u>-13.609</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>		
Overige reserve	701	-13.609

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

	2021	2020
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo van baten en lasten	3.677	-12.455
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	3.197	3.166
Dotatie voorzieningen	5.000	5.000
Vrijval voorzieningen	-	-5.000
	<u>8.197</u>	<u>3.166</u>
Verandering in werkkapitaal	1.361	-1.361
	725	57.470
Kortlopende schulden (exclusief banken)	10.027	-111.519
	<u>12.113</u>	<u>-55.410</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<u>23.987</u>	<u>-64.699</u>
Betaalde interest	-2.976	-1.154
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>21.011</u>	<u>-65.853</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-2.858	-60.068
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Verhoging langlopende schulden	-	150.000
Aflossingen langlopende schulden	-8.750	38.750
Correcties	-	-70.000
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<u>-8.750</u>	<u>118.750</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>9.403</u>	<u>-7.171</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Stand per begin boekjaar	69.376	76.547
Mutaties in boekjaar	9.403	-7.171
Stand per eind boekjaar	<u>78.779</u>	<u>69.376</u>

---

## 3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" is feitelijk en statutair gevestigd op Butzelaarstraat 60, 8105 AR te Luttenberg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41245264.

### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" bestaan voornamelijk uit: exploitatie van een landbouwmuseum.

#### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" 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 wettelijke bepalingen van Boek 2 BW en de bepalingen van Richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven, 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 verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief 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.

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

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

## 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.

## 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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 staat van baten en lasten 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.

## 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.

## Subsidiebaten

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten gerealiseerd, of wanneer het gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voortgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidie Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)

De subsidie Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) betreft een subsidie om werkgevers tegemoet te komen in de betaling van de vaste lasten, indien sprake is van een acute terugval in de omzet van ten minste 30% gedurende een periode van vier maanden (TVL 1) en drie maanden (TVL 2) als gevolg van het coronavirus.

De stichting heeft gebruik gemaakt van de TVL 1 en TVL 2. De tegemoetkoming uit hoofde van de TVL-regeling is in de staat van baten en lasten opgenomen onder de overige opbrengsten.

## Verkoopkosten

Onder verkoopkosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde goederen zijn toe te rekenen.

## Overige bedrijfskosten

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

## Financiële baten en lasten

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.

## Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

---

## 3.5 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden:

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Aanschaffingswaarde	137.220	29.751	20.061	187.032
Cumulatieve afschrijvingen	-32.751	-2.976	-19.982	-55.709
Boekwaarde per 1 januari 2021	104.469	26.775	79	131.323
Mutaties				
Investerings	-	2.858	-	2.858
Afschrijvingen	-	-3.118	-79	-3.197
Saldo mutaties	-	-260	-79	-339
Stand per 31 december 2021				
Aanschaffingswaarde	137.220	32.609	20.061	189.890
Cumulatieve afschrijvingen	-32.751	-6.094	-20.061	-58.906
Boekwaarde per 31 december 2021	104.469	26.515	-	130.984

Voor de specificatie verwijzen wij u naar Bijlage 1.

De WOZ-waarde van het pand aan de Butzelaarstraat bedraagt per 1 januari 2021 € 481.000.

---

## VLottende activa

### Voorraden en onderhanden werk

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Grond- en hulpstoffen</b>		
Diverse materialen	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>

Deze post bevat een schatting.

### Vorderingen

#### Debiteuren

Debiteuren	-	1.361
	<u>-</u>	<u>1.361</u>

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Belastingen en premies sociale verzekeringen	824	2.160
Overige vorderingen	611	-
	<u>1.435</u>	<u>2.160</u>

#### *Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Omzetbelasting	824	2.160
	<u>824</u>	<u>2.160</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

#### *Overige vorderingen*

Te vorderen overige subsidies	611	-
	<u>611</u>	<u>-</u>

### Liquide middelen

Kas	1.203	1.209
Rabobank spaarrekening	65.000	50.000
Rabobank rekening-courant	12.576	18.167
	<u>78.779</u>	<u>69.376</u>

---

## Passiva

### Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige re- serve
Stand per 1 januari 2021	€ 36.239
Uit resultaatverdeling	701
Stand per 31 december 2021	<u>36.940</u>

	2021	2020
	€	€
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	36.239	49.848
Uit resultaatverdeling	701	-13.609
Stand per 31 december	<u>36.940</u>	<u>36.239</u>

### Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

#### Voorziening groot onderhoud

Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>20.000</u>	<u>15.000</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

	2021	2020
	€	€
<b>Voorziening groot onderhoud gebouwen</b>		
Stand per 1 januari	15.000	15.000
Dotatie	5.000	5.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Afname ten gunste van resultaat	-	-5.000
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>15.000</u>

De onderbouwing van de voorziening is gebaseerd op het meest recente meerjarenonderhoudsplan, opgesteld op 9 februari 2022.



---

## Langlopende schulden

### Opgave van de schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld en in welke vorm dat is geschied

Het totaal van de lang- en kortlopende schulden waarvoor zakelijke zekerheden zijn gesteld, bedraagt voor 2021: € 142.500 (2020: € 150.000).

De volgende zakelijke zekerheden zijn verstrekt:

De Gemeente Raalte staat garant voor de geldlening van € 150.000 voor een periode van 20 jaar. Hierbij heeft de Gemeente Raalte een recht van eerste hypotheek op het pand en ondergrond aan de Butzelaarstraat 60 te Luttenberg.

### Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

Het totaal van de schulden met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt: € 105.000.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Hypotheek Nederlandse Waterschapsbank N.V.	135.000	143.750
	<u>135.000</u>	<u>143.750</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Hypotheek Nederlandse Waterschapsbank N.V.</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	150.000	-
Saldo per 1 januari	<u>150.000</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	150.000
Aflossing	-7.500	-
Saldo mutaties	<u>-7.500</u>	<u>150.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	150.000	150.000
Cumulatieve aflossing	-7.500	-
Kortlopend deel	-7.500	-6.250
Saldo per 31 december	<u>135.000</u>	<u>143.750</u>

Betreft een lening groot € 150.000.

De lening wordt in 20 jaarlijkse termijnen afgelost.

Eerste aflossing vindt plaats op 2 maart 2021.

Het rentepercentage bedraagt 1,48% per jaar.

---

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Aflossingsverplichtingen	7.500	6.250
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	2.000	1.250
Nog te betalen facturen	245	73
Ontvangen TVL	-	2.158
Voedselcoöperatie	563	-
Film boerenleven	950	-
Gemeente Raalte	8.500	-
	<u>12.258</u>	<u>3.481</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidies	5.355	5.199
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	15.020	17.300
Donaties en giften	3.380	3.342
Overige baten	24.549	10.134
	<u>48.304</u>	<u>35.975</u>
<b>Subsidies</b>		
Waarderingsubsidie Gemeente Raalte	5.355	5.199
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>		
Subsidie corona-ondersteuningsbijdrage Gemeente Raalte	9.665	17.300
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	5.355	-
	<u>15.020</u>	<u>17.300</u>
<b>Donaties en giften</b>		
Donaties en giften	3.380	3.342
<b>Overige baten</b>		
Opbrengst entreegelden	10.695	3.687
Opbrengst catering	12.118	5.207
Opbrengst workshops	1.421	1.185
Overige baten	315	55
	<u>24.549</u>	<u>10.134</u>
<b>Inkoopwaarde van de baten</b>		
Inkoopwaarde baten	4.015	3.143
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten installaties	3.118	2.976
Andere vaste middelen	79	190
	<u>3.197</u>	<u>3.166</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud gebouwen	4.408	15.410
Schoonmaakkosten	607	1.279
Gas, water en elektra	1.765	3.227
Assurantiepremie onroerende zaak	2.799	2.636
Onroerende zaakbelasting	3.007	2.494
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	5.000	5.000
Vrijval kostenegalisereserve grootonderhoud gebouwen	-	-5.000
Opslagkosten collectie	350	450
	<u>17.936</u>	<u>25.496</u>

	2021	2020
	€	€
<b>Bedrijfskosten</b>		
Reparatie en onderhoud inventaris	2.261	1.839
Kleine aanschaf inventaris	1.041	1.154
Gereedchapskosten	131	-
	<u>3.433</u>	<u>2.993</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	2.502	3.094
Kosten evenementen	2.708	105
Diensten derden	693	-
	<u>5.903</u>	<u>3.199</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	445	128
Telefoon- en faxkosten	1.077	1.611
	<u>1.522</u>	<u>1.739</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	607	559
Assurantiepremie	1.400	1.330
Accountantskosten	3.029	1.941
Vrijwilligers en bestuur	3.585	3.664
Advieskosten	-	1.200
	<u>8.621</u>	<u>8.694</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente belastingen	-	47
Rente leningen o/g	-	813
Betaalde bankrente	2.976	294
	<u>2.976</u>	<u>1.154</u>
<b>Betaalde bankrente</b>		
Hypotheekrente	2.220	-
Betaalde bankrente	756	294
	<u>2.976</u>	<u>294</u>

Luttenberg, 31 mei 2022

mevrouw J.W.M. Hauptmeijer-  
Hulman,  
Bestuurslid

de heer H.J.C. Klein Koerkamp,  
Penningmeester

mevrouw G.T.M. Luchtenberg-  
Haarman,  
Secretaris

de heer A.G.M. Alferink  
Bestuurslid

de heer H.J.A. Baack  
Bestuurslid

de heer C.R.C. Fikken  
Bestuurslid

---

# Bijlagen

- 1 Overzicht van materiële vaste activa





**Colofon**

de Jong & Laan  
accountants belastingadviseurs  
Vrieswijk 2  
8103 PB Raalte  
0572-35 61 11  
raalte@jonglaan.nl  
www.jonglaan.nl