

**Beheerstichting De Boerhoorn**  
**te Zuidwolde, gemeente de Wolden**  
**Rapport inzake de jaarrekening 2022**

## **INHOUDSOPGAVE**

<b>ACCOUNTANTSVERSLAG</b>	<b>3</b>
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Resultaten	5
3 Financiële positie	6
<b>JAARREKENING 2022</b>	<b>7</b>
4 Balans per 31 december 2022	8
5 Staat van baten en lasten over 2022	10
6 Kasstroomoverzicht over 2022	11
7 Algemene toelichting	12
8 Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
9 Toelichting op balans	15
10 Toelichting op staat van baten en lasten	19
11 Overige toelichtingen	22
<b>BIJLAGEN</b>	<b>23</b>
12 Herrekening omzetbelasting	24

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Beheerstichting De Boerhoorn  
Oosterweg 14  
7921 GB Zuidwolde  
Nederland

Zuidwolde, 23 maart 2023

Geacht bestuur,

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Beheerstichting De Boerhoorn te Zuidwolde, gemeente de Wolden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

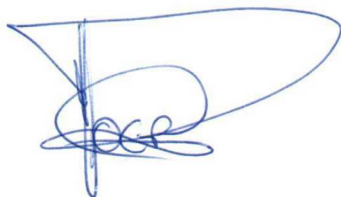
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

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 Beheerstichting De Boerhoorn. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan 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.

Zuidwolde, 23 maart 2023

Arno Zoer Accountancy  
namens deze,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Arno Zoer', written over a large, light blue scribble.

A. Zoer  
Accountant-Administratieconsulent



## 2 RESULTATEN

### ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -71.648, tegenover € 11.993 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	149.220	100,0	73.044	100,0
Subsidiebaten	2.000	1,3	75.000	102,7
Inkoopwaarde van de omzet	-28.446	-19,1	-6.479	-8,9
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>122.774</b>	<b>82,3</b>	<b>141.565</b>	<b>193,8</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	70.278	47,1	67.553	92,5
Sociale lasten	8.516	5,7	10.584	14,5
Pensioenlasten	3.448	2,3	4.873	6,7
Andere personeelskosten	1.504	1,0	-14.545	-19,9
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.480	2,3	12.334	16,9
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	66.677	44,7	36.546	50,0
Exploitatiekosten	4.113	2,8	-	-
Verkoopkosten	910	0,6	1.174	1,6
Kantoorkosten	1.826	1,2	1.038	1,4
Algemene kosten	33.670	22,6	10.015	13,7
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>194.422</b>	<b>130,3</b>	<b>129.572</b>	<b>177,4</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-71.648</b>	<b>-48,0</b>	<b>11.993</b>	<b>16,4</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-71.648</b>	<b>-48,0</b>	<b>11.993</b>	<b>16,4</b>



### 3 FINANCIËLE POSITIE

#### ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>		
Eigen vermogen	48.115	119.763
Voorzieningen	2.437	2.905
Langlopende schulden	1.300	1.300
	<u>51.852</u>	<u>123.968</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	17.235	19.779
	<u>17.235</u>	<u>19.779</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<u><u>34.617</u></u>	<u><u>104.189</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

#### OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Vorraden	250	250
Vorderingen	24.729	26.260
Liquide middelen	30.951	87.036
<b>Vlottende activa</b>	<u>55.930</u>	<u>113.546</u>
Af: kortlopende schulden	21.313	9.357
<b>Werkkapitaal</b>	<u><u>34.617</u></u>	<u><u>104.189</u></u>

Arno Zoer Accountancy  
namens deze,

A. Zoer  
Accountant-Administratieconsulent

## **JAARREKENING 2022**

#### 4 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

##### ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2022</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2021</u> €
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		17.235		19.779
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden		250		250
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	3.141		571	
Belastingvorderingen	-		2.367	
Overige vorderingen	21.588		23.322	
	<u>          </u>	24.729	<u>          </u>	26.260
Liquide middelen		30.951		87.036
<b>Totaal</b>		<u><u>73.165</u></u>		<u><u>133.325</u></u>



**PASSIVA**

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2022</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2021</u> €
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingsvermogen	48.115		119.763	
		<u>48.115</u>		<u>119.763</u>
Voorzieningen		2.437		2.905
Langlopende schulden		1.300		1.300
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.829		991	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.122		4.057	
Schulden ter zake van pensioenen	3.519		809	
Overige schulden	343		-	
Overlopende passiva	3.500		3.500	
		<u>21.313</u>		<u>9.357</u>
<b>Totaal</b>		<u><u>73.165</u></u>		<u><u>133.325</u></u>

## 5 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet	149.220	73.044
Subsidiebaten	2.000	75.000
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>151.220</u>	<u>148.044</u>
Inkoopwaarde van de omzet	28.446	6.479
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	70.278	67.553
Sociale lasten	8.516	10.584
Pensioenlasten	3.448	4.873
Andere personeelskosten	1.504	-14.545
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.480	12.334
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	66.677	36.546
Exploitatiekosten	4.113	-
Verkoopkosten	910	1.174
Kantoorkosten	1.826	1.038
Algemene kosten	33.670	10.015
<b>Som der exploitatielasten</b>	<u>222.868</u>	<u>136.051</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-71.648</u>	<u>11.993</u>
<i>Resultaatbestemming</i>		
Stichtingsvermogen	-71.648	11.993
<b>Bestemd resultaat</b>	<u>-71.648</u>	<u>11.993</u>

## 6 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

<i>Indirecte methode</i>	<u>2022</u>
	€
Exploitatieresultaat	-71.648
Aanpassing voor afschrijvingen	3.480
Mutatie van voorzieningen	-468
Mutatie van handelsdebiteuren	-2.570
Mutatie van overige vorderingen	4.101
Mutatie van handelscrediteuren	2.838
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	9.118
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<u>-55.149</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>-55.149</u>
Investerings in materiële vaste activa	-936
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u>-936</u>
<b>Mutatie in liquide middelen</b>	<u><u>-56.085</u></u>

Beheerstichting De Boerhoorn, te Zuidwolde,  
gemeente de Wolden

## **7 ALGEMENE TOELICHTING**

### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Beheerstichting De Boerhoorn, statutair gevestigd te Zuidwolde, gemeente de Wolden, bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een wijkcentrum.

Beheerstichting De Boerhoorn staat geregistreerd bij de KVK onder nr. 41017271 en is belastingplichtig voor de omzetbelasting en loonbelasting.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Zuidwolde.

### **Informatie met betrekking tot de continuïteit**

In verslagjaar is sprake van een negatief resultaat van € 71.648. In tegenstelling tot andere jaren is er in verslagjaar geen subsidie verstrekt door gemeente De Wolden voor de exploitatie. Dit heeft geleid tot een negatief resultaat.

Na gereed komen van het nieuw te bouwen Huus voor Sport en Cultuur De Wolden zullen de activiteiten van Beheerstichting De Boerhoorn worden overgedragen aan Stichting HSC De Wolden en zal Beheerstichting De Boerhoorn worden geliquideerd.

Lopende dit proces is met gemeente De Wolden afgesproken dat als Beheerstichting De Boerhoorn financieel in de knel komt de gemeente geïnformeerd wordt en er dan een oplossing gezocht wordt.

Op basis van bovenstaande informatie zien wij geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen en zijn wij van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van Beheerstichting De Boerhoorn.

## **8 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **ALGEMEEN**

#### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### **Vorraden**

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA**

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

#### **Overige voorzieningen**

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

#### **Langlopende schulden**

Rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN**

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Overige bedrijfskosten**

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

## 9 TOELICHTING OP BALANS

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.838	7.838
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.397	11.941
<b>Totaal</b>	<u>17.235</u>	<u>19.779</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<b>Boekwaarde 1 januari 2022</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	55.465	82.195	137.660
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-47.627	-70.254	-117.881
	<u>7.838</u>	<u>11.941</u>	<u>19.779</u>
<b>Mutaties 2022</b>			
Investerings	-	936	936
Afschrijvingen	-	-3.480	-3.480
	<u>-</u>	<u>-2.544</u>	<u>-2.544</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2022</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	58.488	83.429	141.917
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-50.650	-74.032	-124.682
	<u>7.838</u>	<u>9.397</u>	<u>17.235</u>

### VOORRADEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	250	250
<b>Totaal</b>	<u>250</u>	<u>250</u>

Beheerstichting De Boerhoorn, te Zuidwolde,  
gemeente de Wolden

## VORDERINGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	3.141	571
<b>Belastingvorderingen</b>		
<b>Omzetbelasting</b>		
OB Q4	-	2.034
Suppletie OB 2021	-	333
	<u>-</u>	<u>2.367</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Te ontvangen NOW / TVL	6.622	10.934
Te ontvangen energiebelasting	-	7.340
Te factureren huur 2022	9.126	-
Overige vordering	-	5.048
Tussenrekening HSC	5.840	-
	<u>21.588</u>	<u>23.322</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>24.729</u></u>	<u><u>26.260</u></u>

## LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank zakelijke rekening	18.439	14.344
Rabobank bedrijfsspaarrekening	10.000	65.021
	<u>28.439</u>	<u>79.365</u>
Kasmiddelen	2.475	854
Kruisposten	37	6.817
<b>Totaal</b>	<u><u>30.951</u></u>	<u><u>87.036</u></u>



## EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Stichtingsvermogen	48.115	119.763
<b>Totaal</b>	<u>48.115</u>	<u>119.763</u>
<i>Stichtingsvermogen</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	119.763	107.770
Onttrekkingen via baten en lasten	-71.648	-
Toevoegingen via baten en lasten	-	11.993
	<u>48.115</u>	<u>119.763</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u>48.115</u>	<u>119.763</u>

## VOORZIENINGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Andere voorzieningen	2.437	2.905
<b>Totaal</b>	<u>2.437</u>	<u>2.905</u>
<i>Andere voorzieningen</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	2.905	2.488
Toename van voorziening	-	417
Gebruik van voorziening	-468	-
	<u>2.437</u>	<u>2.905</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u>2.437</u>	<u>2.905</u>

## LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Waarborgsommen	1.300	1.300
<b>Totaal</b>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>

### Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Beheerstichting De Boerhoorn, te Zuidwolde,  
gemeente de Wolden

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.829	991
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<b>Omzetbelastingsschulden</b>		
OB Q4	1.175	-
Suppletie OB 2022	6.862	-
	<u>8.037</u>	<u>-</u>
<b>Loonheffing- en premieschulden</b>		
Loonheffing december	2.085	4.057
	<u>10.122</u>	<u>4.057</u>
Schulden ter zake van pensioenen	3.519	809
<b>Overige schulden</b>		
Netto lonen	309	-
Premie PAWW afdracht	34	-
	<u>343</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Stelpost accountant	3.000	3.000
Stelpost overige schulden	500	500
	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
<b>Totaal</b>	<u>21.313</u>	<u>9.357</u>

## 10 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN EN BRUTOMARGE

	2022	2021
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet buffet	80.106	27.556
Omzet incidentele verhuur	23.790	8.589
Omzet huur vaste gebruikers	28.596	34.367
Omzet diversen	10.896	2.328
Voorschot Gas en Electra vaste huurders	5.832	-
Omzet biljart	-	204
	<u>149.220</u>	<u>73.044</u>
<b>Subsidiebaten</b>		
Subsidie gemeente de Wolden	2.000	75.000
	<u>151.220</u>	<u>148.044</u>
<b>Som der exploitatiebaten</b>		
	<u>151.220</u>	<u>148.044</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen buffet	24.808	6.371
Kosten festiviteiten	830	108
Inhuur artiesten theater	2.790	-
Betalingsverschillen	18	-
	<u>28.446</u>	<u>6.479</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u>122.774</u>	<u>141.565</u>

### PERSONEELSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	70.278	67.553
Sociale lasten	8.516	10.584
Pensioenlasten	3.448	4.873
<b>Andere personeelskosten</b>		
Inleenkosten vervanging personeel	3.268	6.519
Vergoedingen vrijwilligers	1.660	567
Overige personeelskosten	2.152	3.819
Personeelsvergoedingen	891	887
NOW	-	-23.170
Tegemoetkoming gemeente de Wolden	-	-3.167
UWV transitievergoeding	-6.467	-
	<u>1.504</u>	<u>-14.545</u>
<b>Totaal</b>	<u>83.746</u>	<u>68.465</u>

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2022	2021
	€	€
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Afschr. bedrijfsgebouwen en terreinen	-	7.841
Afschr. installaties en inventarissen	3.480	4.493
<b>Totaal</b>	<u>3.480</u>	<u>12.334</u>

## OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Gas, water en elektra	43.619	20.248
Schoonmaakkosten	12.907	16.052
Vaste lasten gebouwen	5.333	5.013
Onderhoud reparatie gebouwen en terreinen	2.300	5.113
Beveiligingskosten gebouwen en terreinen	1.814	1.290
Onderhoud en kleine aanschaffingen keuken	704	816
TVL	-	-11.986
	<u>66.677</u>	<u>36.546</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Afvalverwerking	1.846	-
Kassa systeem	1.447	-
Kosten I zettle - Paypal	820	-
	<u>4.113</u>	<u>-</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Overige verkoopkosten	575	588
Reclame en advertenties	335	531
Relatiegeschenken	-	55
	<u>910</u>	<u>1.174</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Overige kantoorkosten	513	-
Telefoon en internet	884	952
Drukwerk, porti en vrachten	309	47
Kantoorbenodigdheden	120	39
	<u>1.826</u>	<u>1.038</u>

Beheerstichting De Boerhoorn, te Zuidwolde,  
gemeente de Wolden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Verzekeringen	9.923	9.307
Administratie kosten	6.674	-
Accountants- en advieskosten	5.929	6.640
Bestuurskosten	2.671	154
Overige algemene kosten	592	981
Bankkosten	530	475
Contributies en abonnementen	378	540
Compensatie gemeente de Wolden ivm COVID 19	-	-4.594
Niet verrekenbare BTW op kosten	6.973	-3.713
Advocaatkosten	-	225
	<u>33.670</u>	<u>10.015</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>107.196</u></u>	<u><u>48.773</u></u>

Beheerstichting De Boerhoorn, te Zuidwolde,  
gemeente de Wolden

## **11 OVERIGE TOELICHTINGEN**

### **ONDERTEKENING**

Zuidwolde, 23 maart 2023

*Naam*

*Handtekening*

J. Slagter

K. Geers

## **BIJLAGEN**

## 12 HERREKENING OMZETBELASTING

Omzet hoog tarief	31.399	x	21%	6.594
Omzet laag tarief	66.436	x	9%	5.889
Omzet 0%/btw verlegd	<u>52.386</u>	x	0%	<u>0</u>
<b>Omzet volgens W&amp;V rekening</b>	<b>149.221</b>			12.483

Totale voorbelasting	19.922			
Pro rata 35%	<u>-/- 6.973</u>			<u>12.949</u>

Totaal te vorderen 466

### Aangiften:

1 <sup>e</sup> kwartaal	-/- 307			
2 <sup>e</sup> kwartaal	-/- 4.076			
3 <sup>e</sup> kwartaal	-/- 4.120			
4 <sup>e</sup> kwartaal	<u>1.175</u>			<u>-/- 7.328</u>
<b>Te betalen</b>				<b>6.862</b>