

# Jaarrekening 2022

## Stichting Kairos bij Kanker

---

# Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
Kengetallen	10
Fiscale positie	11
BESTUURSVERSLAG	12
Bestuursverslag	13
JAARREKENING	14
Balans	15
Staat van baten en lasten	16
Toelichting op de jaarrekening	17
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	26

# Financieel verslag

## Stichting Kairos bij Kanker

# Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

## Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

## Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

# Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Kairos bij Kanker

De jaarrekening van Stichting Kairos bij Kanker te Winterswijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022.

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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Kairos bij Kanker.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Burgemeester Bosmastraat 39, 7101 DE Winterswijk, 12 mei 2023

Boesveld van der Burg Accountancy en Belastingadviezen  
drs. R. Kremer RA RB

# Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

## Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2022	% baten	2021	% baten	Verschil	%
Baten	94.234	100,0%	121.888	100,0%	-27.654	-22,7%
Kostprijs van de omzet	6.607	7,0%	1.473	1,2%	5.135	348,5%
<b>Brutomarge</b>	<b>87.626</b>	<b>93,0%</b>	<b>120.415</b>	<b>98,8%</b>	<b>-32.789</b>	<b>-27,2%</b>
Afschrijvingen	14.651	15,5%	14.720	12,1%	-69	-0,5%
Huisvestingskosten	23.631	25,1%	45.923	37,7%	-22.292	-48,5%
Exploitatie- en machinekosten	1.286	1,4%	5.491	4,5%	-4.205	-76,6%
Verkoopkosten	1.553	1,6%	4.450	3,7%	-2.897	-65,1%
Autokosten	315	0,3%	0	0,0%	315	100,0%
Kantoorkosten	2.136	2,3%	2.532	2,1%	-396	-15,6%
Algemene kosten	45.677	48,5%	44.781	36,7%	896	2,0%
<b>Totaal kosten</b>	<b>89.249</b>	<b>94,7%</b>	<b>117.898</b>	<b>96,7%</b>	<b>-28.650</b>	<b>-24,3%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-1.623</b>	<b>-1,7%</b>	<b>2.517</b>	<b>2,1%</b>	<b>-4.139</b>	<b>-164,5%</b>
Financiële baten en lasten	-292	-0,3%	-478	-0,4%	186	38,9%
<b>Resultaat</b>	<b>-1.914</b>	<b>-2,0%</b>	<b>2.039</b>	<b>1,7%</b>	<b>-3.953</b>	<b>-193,9%</b>

## Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Baten	94.234	121.888	94.968	130.680	108.635	80.612
Kostprijs van de omzet	6.607	1.473	1.851	2.040	2.884	3.746
<b>Brutomarge</b>	<b>87.626</b>	<b>120.415</b>	<b>93.116</b>	<b>128.640</b>	<b>105.751</b>	<b>76.866</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	4.000	0	0	0
Afschrijvingen	14.651	14.720	14.714	14.879	15.089	16.787
Huisvestingskosten	23.631	45.923	40.252	38.806	36.957	35.713
Exploitatie- en machinekosten	1.286	5.491	8.643	5.902	6.438	5.640
Verkoopkosten	1.553	4.450	4.945	12.106	4.763	5.444
Autokosten	315	0	60	0	0	120
Kantoorkosten	2.136	2.532	2.701	2.728	3.311	2.205
Algemene kosten	45.677	44.781	33.573	56.951	35.329	18.512
<b>Totaal kosten</b>	<b>89.249</b>	<b>117.898</b>	<b>104.888</b>	<b>131.373</b>	<b>101.888</b>	<b>84.422</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-1.623</b>	<b>2.517</b>	<b>-7.772</b>	<b>-2.732</b>	<b>3.863</b>	<b>-7.556</b>
Financiële baten en lasten	-292	-478	-492	-506	-491	-634
<b>Resultaat</b>	<b>-1.914</b>	<b>2.039</b>	<b>-8.263</b>	<b>-3.238</b>	<b>3.372</b>	<b>-8.190</b>

## Resultaat verloop



# Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

## Balansoverzicht

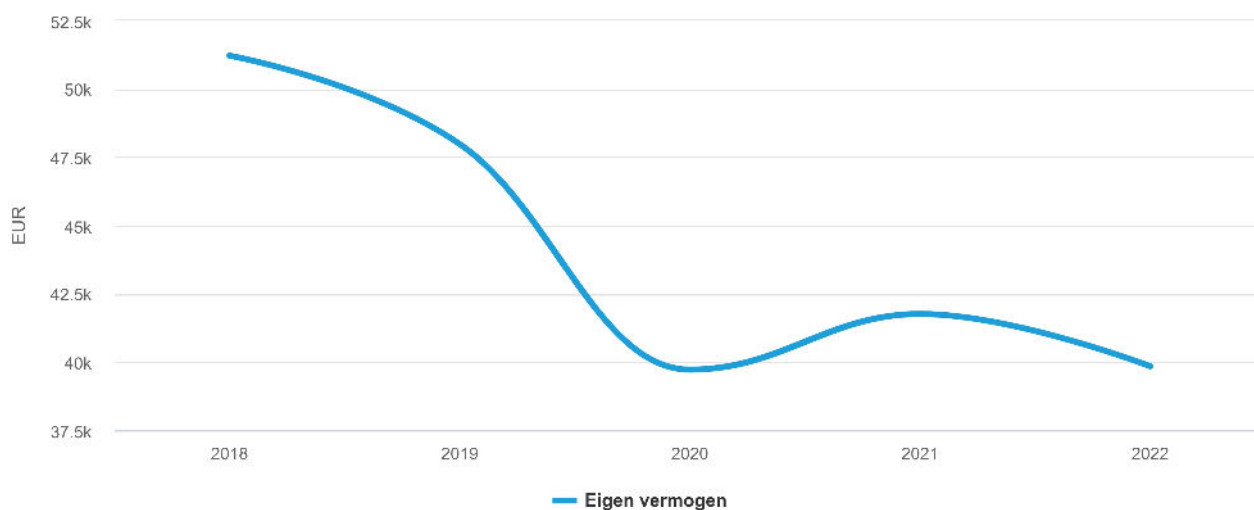
	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Materiële vaste activa	0	0,0%	27.483	46,7%
<b>Vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>27.483</b>	<b>46,7%</b>
Vorderingen	1.753	4,1%	576	1,0%
Liquide middelen	41.220	95,9%	30.838	52,4%
<b>Vlottende activa</b>	<b>42.973</b>	<b>100,0%</b>	<b>31.414</b>	<b>53,3%</b>
<b>Activa</b>	<b>42.973</b>	<b>100,0%</b>	<b>58.897</b>	<b>100,0%</b>
Kapitaal	39.845	92,7%	41.759	70,9%
<b>Eigen vermogen</b>	<b>39.845</b>	<b>92,7%</b>	<b>41.759</b>	<b>70,9%</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>7.557</b>	<b>12,8%</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>3.128</b>	<b>7,3%</b>	<b>9.581</b>	<b>16,3%</b>
<b>Passiva</b>	<b>42.973</b>	<b>100,0%</b>	<b>58.897</b>	<b>100,0%</b>



## Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	0	27.483	41.634	53.837	63.178
<b>Vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>27.483</b>	<b>41.634</b>	<b>53.837</b>	<b>63.178</b>
Vorderingen	1.753	576	602	2.163	938
Liquide middelen	41.220	30.838	17.598	17.062	13.884
<b>Vlottende activa</b>	<b>42.973</b>	<b>31.414</b>	<b>18.200</b>	<b>19.225</b>	<b>14.822</b>
<b>Activa</b>	<b>42.973</b>	<b>58.897</b>	<b>59.833</b>	<b>73.062</b>	<b>78.000</b>
Kapitaal	39.845	41.759	39.720	47.983	51.222
<b>Eigen vermogen</b>	<b>39.845</b>	<b>41.759</b>	<b>39.720</b>	<b>47.983</b>	<b>51.222</b>
Langlopende schulden	0	7.557	11.208	14.187	17.807
Kortlopende schulden	3.128	9.581	8.905	10.891	8.971
<b>Passiva</b>	<b>42.973</b>	<b>58.897</b>	<b>59.833</b>	<b>73.062</b>	<b>78.000</b>

## Eigen vermogen verloop



# Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2022 en winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen \* 100%

## Kengetallen meerjarenoverzicht

	2022	2021	2020	2019	2018
Werkkapitaal	39.845	21.833	9.294	8.334	5.851
Quick ratio	13,74	3,28	2,04	1,77	1,65
Current ratio	13,74	3,28	2,04	1,77	1,65
Solvabiliteit (EV/TV)	92,7%	70,9%	66,4%	65,7%	65,7%
EBITDA	13.028	17.237	6.942	12.147	18.952

## Fiscale positie

De belastingdienst heeft medio 2020 de belastingplicht van de stichting beoordeeld. Daarbij is voor een periode van vijf jaar, ingaande 1 januari 2020, een vrijstelling voor het doen van aangifte vennootschapsbelasting verleend zolang de winst van een boekjaar niet meer dan € 15.000 bedraagt en de daaraan voorafgaande vier jaren tezamen niet meer bedragen dan € 75.000. Over het jaar 2025 zal de stichting opnieuw worden uitgenodigd om aangifte vennootschapsbelasting te doen. Alsdan zal worden beoordeeld of opnieuw een vrijstelling wordt verleend.

# Bestuursverslag

## Stichting Kairos bij Kanker

# Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Kairos bij Kanker ter inzage.

# Jaarrekening

## Stichting Kairos bij Kanker

# Balans

Na resultaatbestemming.

## Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	0	27.483
	<b>0</b>	<b>27.483</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	1.753	576
Liquide middelen	41.220	30.838
	<b>42.973</b>	<b>31.414</b>
<b>Activa</b>	<b>42.973</b>	<b>58.897</b>

## Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	39.845	41.759
	<b>39.845</b>	<b>41.759</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<b>0</b>	<b>7.557</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>3.128</b>	<b>9.581</b>
<b>Passiva</b>	<b>42.973</b>	<b>58.897</b>

# Staat van baten en lasten

## Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Baten	94.234	121.888	
Kostprijs van de omzet	6.607	1.473	
<b>Brutomarge</b>	<b>87.626</b>		<b>120.415</b>
Afschrijvingen	14.651	14.720	
Huisvestingskosten	23.631	45.923	
Exploitatie- en machinekosten	1.286	5.491	
Verkoopkosten	1.553	4.450	
Autokosten	315	0	
Kantoorkosten	2.136	2.532	
Algemene kosten	45.677	44.781	
<b>Totaal kosten</b>	<b>89.249</b>		<b>117.898</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-1.623</b>		<b>2.517</b>
Financiële baten en lasten	-292		-478
<b>Resultaat</b>	<b>-1.914</b>		<b>2.039</b>



# Toelichting op de jaarrekening

## Activiteiten

Overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn. Het bijdragen en bevorderen van gezondheid, welzijn, levenskracht en levenszin van (ex-)kankerpatiënten en hun naasten.

## Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

## Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kairos bij Kanker is feitelijk gevestigd te Winterswijk Kotten, Vosseveldseweg 17 en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 09164718.

## Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kairos bij Kanker 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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'Voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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

## **Grondslagen van materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten 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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde. De bodemwaarde is 100% van de WOZ waarde.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

## **Grondslagen van vorderingen**

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. Voor zover niet anders vermeld is hebben de vorderingen een looptijd korter dan een jaar.

## **Grondslagen van 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.

## **Grondslagen van langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

## **Grondslagen van 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.

## **Grondslagen voor 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.

## **Grondslagen van omzet**

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.

## **Grondslagen van 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.

## **Grondslagen van bedrijfskosten**

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

## Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

## Grondslagen van 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.

# Toelichting op de balans

## Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen	0	21.110
Inventaris	0	6.374
	<b>0</b>	<b>27.483</b>

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Verbouwingen 12,5%

Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

## Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen uit hoofde van belastingen	0	576
Overige vorderingen	437	0
Overlopende activa	1.316	0
	<b>1.753</b>	<b>576</b>

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

## Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vorderingen uit hoofde van belastingen</b>		
Omzetbelasting	0	576
	<b>0</b>	<b>576</b>

## Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vorderingen	437	0
	<b>437</b>	<b>0</b>

## Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde andere kosten	1.316	0
	<b>1.316</b>	<b>0</b>

## Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Liquide middelen</b>		
Tegoeden op bankrekeningen	41.220	30.838
	<b>41.220</b>	<b>30.838</b>

## Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Tegoeden op bankrekeningen</b>		
Rekening-courant bank	41.197	30.792
Depositorekening	22	46
	<b>41.220</b>	<b>30.838</b>

## Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	39.845	41.759
	<b>39.845</b>	<b>41.759</b>

## Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Langlopende schulden</b>		
Onderhandse leningen	0	7.557
	<b>0</b>	<b>7.557</b>

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

## Onderhandse leningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Onderhandse leningen</b>		
Lening Veldhuizen	0	7.557
	<b>0</b>	<b>7.557</b>

## Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Kortlopende schulden</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	933	0
Overige schulden	1.700	1.700
Overlopende passiva	495	7.881
	<b>3.128</b>	<b>9.581</b>



## Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	933	0
	<b>933</b>	<b>0</b>

## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Vosseveldseweg 17 te Winterswijk-Kotten. De huurverplichting bedraagt € 21.252 per jaar. Het huurcontract loopt tot en met 31 december 2023 en heeft een opzegtermijn van zes maanden.

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Baten</b>		
Schenkeningen	26.557	15.150
Activiteiten	68.630	93.615
Toeristenbelasting	-1.827	-135
Verhuur nieuw huisje	873	13.257
	<b>94.234</b>	<b>121.888</b>

### Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoopwaarde overige	6.607	1.473
	<b>6.607</b>	<b>1.473</b>

## Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Totaal kosten</b>		
Afschrijvingen	14.651	14.720
Huisvestingskosten	23.631	45.923
Exploitatie- en machinekosten	1.286	5.491
Verkoopkosten	1.553	4.450
Autokosten	315	0
Kantoorkosten	2.136	2.532
Algemene kosten	45.677	44.781
	<b>89.249</b>	<b>117.898</b>

## Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen	0	11.573
Bedrijfsinventaris	0	3.147
Boekresultaat activa	14.651	0
	<b>14.651</b>	<b>14.720</b>

## Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	21.252	27.200
Onderhoud gebouwen	209	10.081
Gas, water en elektra	1.332	6.988
Milieuheffingen en zuiveringsleges	228	418
Overige vaste huisvestingslasten	610	664
Overige huisvestingskosten	0	573
	<b>23.631</b>	<b>45.923</b>

## Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Kleine aanschaffingen inventaris	93	841
Reparatie en onderhoud inventaris	394	1.401
Overige inventariskosten	799	3.049
Verzekering inventaris	0	201
	<b>1.286</b>	<b>5.491</b>

## Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	178	2.140
Representatiekosten	452	506
Overige verkoopkosten	923	1.804
	<b>1.553</b>	<b>4.450</b>

## Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Autokosten</b>		
Overige autokosten	315	0
	<b>315</b>	<b>0</b>

## Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	91	237
Porti	16	170
Drukwerk	593	181
Contributies en abonnementen	33	240
Vakliteratuur	119	601
Kosten automatisering	1.276	1.102
Overige kantoorkosten	8	0
	<b>2.136</b>	<b>2.532</b>

## Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2.029	1.942
Overige advieskosten	42.422	39.699
Advocaat en juridisch advies	207	0
Verzekeringen	300	446
Naheffingen belastingdienst en instanties	50	0
Algemene kosten	671	2.694
	<b>45.677</b>	<b>44.781</b>

## Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	-9
Overige rentelasten	292	469
	<b>-292</b>	<b>-478</b>

## Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten belastingen	0	-9
	<b>0</b>	<b>-9</b>

## Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
<b>Overige rentelasten</b>		
Betaalde bankrente	292	469
	<b>292</b>	<b>469</b>