

Nederlandse Organisatie van Accountant Adviseurs
Toernooiveld 3
2511 CX 'S-GRAVENHAGE

Financieel verslag over het boekjaar 2021

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|---------------|
| Accountantsrapport | |
| Opdracht | 2 |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| Algemeen | 3 |
| Resultaat | 4 |
| Financiële positie | 5 |
| Fiscale positie | 6 |
| | |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2021 | 10 |
| Staat van baten en lasten over 2021 | 12 |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 13 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 16 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 | 19 |

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Nederlandse Organisatie van Accountant Adviseurs
Toernooiveld 3
2511 CX 's-Gravenhage

Boompjes 253
3011 XZ Rotterdam

T +31 (0)88 236 8888
E ridderkerk@flynth.nl
www.flynth.nl

Kenmerk
MP/661062066/21

Behandeld door
W. Verhoeff-Wesseling MSc RA

Datum
12 mei 2022

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2021

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2021 bestaande uit het accountantsrapport en de jaarstukken.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 22.520 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 15.863, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Deze jaarrekening van Nederlandse Organisatie van Accountant Adviseurs te 's-Gravenhage is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 Nederlandse Organisatie van Accountant Adviseurs. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Benadrukking van onzekerheid (Covid-19)

Het Covid-19 virus heeft ook invloed op Nederlandse Organisatie van Accountant Adviseurs. Op pagina 13 van de toelichting op de jaarrekening heeft u toegelicht wat de impact van het Covid-19 virus op Nederlandse Organisatie van Accountant Adviseurs reeds is geweest en met wat voor impact u nog rekening houdt. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al genomen heeft en welke maatregelen u overweegt nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten u verwacht gebruik te maken. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er op dit moment in Nederland en de rest van de wereld nog steeds onzekerheden met betrekking tot de ontwikkeling en gevolgen van het Covid-19 virus blijven bestaan. Daarom merken wij op dat de door uw genomen maatregelen altijd moeten worden beoordeeld naar de actuele situatie op het moment dat kennis wordt genomen van deze jaarrekening.

Algemeen

Bedrijfsgegevens

Het doel van Nederlandse Organisatie van Accountant Adviseurs (Novaa) is het behartigen van de belangen van haar leden.

Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heer G.H.A. Ham.

Het bestuur wordt gevormd door:

- de heer drs. M. Moling (AA/RA/RB), voorzitter;
- de heer C.M. Verdiesen (AA), vice-voorzitter;
- mevrouw mr. G.W. Smit-Vlot (AA/RB), penningmeester;
- de heer M.P. Scholtens (AA);
- mevrouw P.V. den Heijer- van der Hoeven (AA).

Kamer van Koophandel

Nederlandse Organisatie van Accountant Adviseurs is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 60429917.

Weergave bedragen

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

Resultaat

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 15.863 tegenover negatief € 8.778 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 | Vershil 2021 | Vershil realisatie- begroting 2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|---|
| | € | € | € | € | € |
| Baten | | | | | |
| Netto-baten | 126.087 | 124.100 | 141.937 | -15.850 | 1.987 |
| Lasten | | | | | |
| Lasten van beheer en administratie | | | | | |
| Personeelslasten | 48.659 | 55.000 | 71.733 | -23.074 | -6.341 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 346 | - | 346 | - | 346 |
| Overige personeelslasten | 36.000 | 36.000 | 39.000 | -3.000 | - |
| Huisvestingslasten | 3.000 | 3.000 | 3.000 | - | - |
| Kantoor- en administratielasten | 4.229 | 3.000 | 3.576 | 653 | 1.229 |
| Verkooplasten | 11.149 | 14.600 | 27.020 | -15.871 | -3.451 |
| Algemene lasten | 6.317 | 2.500 | 5.763 | 554 | 3.817 |
| Som der lasten | 109.700 | 114.100 | 150.438 | -40.738 | -4.400 |
| Resultaat | 16.387 | 10.000 | -8.501 | 24.888 | 6.387 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -232 | - | -277 | 45 | -232 |
| Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening | 16.155 | 10.000 | -8.778 | 24.933 | 6.155 |
| Belastingen resultaat | -292 | - | - | -292 | -292 |
| Saldo | 15.863 | 10.000 | -8.778 | 24.641 | 5.863 |

Financiële positie

De financieringsstructuur blijkt uit de onderstaande verkorte balans. Deze opstelling geeft een beeld van welke activa voor korte dan wel voor lange termijn vastgelegd zijn en of deze gefinancierd zijn met middelen welke op korte dan wel lange termijn beschikbaar zijn.

| | 31-12-2021 | | 31-12-2020 | |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | % | | % |
| Activa | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 231 | 1,0 | 577 | 3,4 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | 11.134 | 49,4 | 12.038 | 71,8 |
| Liquide middelen | 11.155 | 49,6 | 4.142 | 24,8 |
| | <u>22.289</u> | <u>99,0</u> | <u>16.180</u> | <u>96,6</u> |
| | <u>22.520</u> | <u>100,0</u> | <u>16.757</u> | <u>100,0</u> |

Passiva

| | | | | |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Verenigingsvermogen | 13.796 | 61,3 | -2.067 | -12,3 |
| Kortlopende schulden | 8.724 | 38,7 | 18.824 | 112,3 |
| | <u>22.520</u> | <u>100,0</u> | <u>16.757</u> | <u>100,0</u> |

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|----------------|---------------|
| | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | |
| Verenigingsvermogen | 13.796 | -2.067 |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | |
| Materiële vaste activa | 231 | 577 |
| Werkkapitaal | <u>13.565</u> | <u>-2.644</u> |
| Dit tekort wordt veroorzaakt door: | | |
| Kortlopende schulden | 8.724 | 18.824 |
| Af: | | |
| Vorderingen | 11.134 | 12.038 |
| Liquide middelen | 11.155 | 4.142 |
| | <u>22.289</u> | <u>16.180</u> |
| Werkkapitaal | <u>-13.565</u> | <u>2.644</u> |

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

| | 2021 |
|-------------------------------|---------|
| Resultaat | 16.155 |
| Fiscale verschillen: | |
| Niet aftrekbare lasten | 73 |
| Fiscaal resultaat 2021 | 16.228 |
| Compensabele verliezen | -16.228 |
| Belastbaar bedrag 2021 | - |

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2021 is per saldo € 920 te vorderen inzake vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting over 2021 bedraagt € -.

| | Vordering/ schuld per 1 januari 2021 | Betaald/ ontvangen in 2021 | Correcties voorgaande jaren | Vordering/ schuld per 31 december 2021 |
|------|--|----------------------------------|-----------------------------------|--|
| 2019 | 949 | -174 | -775 | - |
| 2020 | - | - | 482 | 482 |
| 2021 | - | 438 | - | 438 |
| | 949 | 264 | -293 | 920 |

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2020 definitief geregeld.

Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 7.447.

De verliezen kunnen in de toekomst worden verrekend met toekomstige winsten.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

Compensabele verliezen

| | <u>Compensabele aanspraak per 1 januari 2021</u> | <u>Compensatie in 2021</u> | <u>Compensabele aanspraak per 31 december 2021</u> |
|------|--|--------------------------------|--|
| 2019 | 14.956 | -14.956 | - |
| 2020 | 8.719 | -1.272 | 7.447 |
| | <u>23.675</u> | <u>-16.228</u> | <u>7.447</u> |

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Het accountantsrapport, inclusief de samenstelverklaring die betrekking heeft op de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening, is digitaal ondertekend. De naam en digitale handtekening van de accountant zijn opgenomen aan het einde van dit financieel verslag.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

| | | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|---|-----|------------------|------------------|
| Activa | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | 231 | 577 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | | | |
| Debiteuren | | 538 | 62 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 10.596 | 6.578 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | - | 5.398 |
| | | 11.134 | 12.038 |
| Liquide middelen | (3) | 11.155 | 4.142 |
| | | <u>22.520</u> | <u>16.757</u> |

| | | <u>31 december 2021</u> | <u>31 december 2020</u> |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|
| Passiva | | | |
| Reserves en fondsen | (4) | | |
| Reserves en fondsen | | 13.796 | -2.067 |
| Kortlopende schulden | (5) | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 1.042 | 15.124 |
| Overige schulden | | 3.887 | 700 |
| Overlopende passiva | | <u>3.795</u> | <u>3.000</u> |
| | | 8.724 | 18.824 |
| | | <u><u>22.520</u></u> | <u><u>16.757</u></u> |

Staat van baten en lasten over 2021

| | | Realisatie 2021 | Realisatie 2020 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| | | € | € |
| Baten | | | |
| Netto-baten | (6) | 126.087 | 141.937 |
| Lasten | | | |
| Lasten van beheer en administratie | | | |
| Personeelslasten | (7) | 48.659 | 71.733 |
| Afschrijvingen | | 346 | 346 |
| Overige personeelslasten | (8) | 36.000 | 39.000 |
| Huisvestingslasten | (9) | 3.000 | 3.000 |
| Kantoor- en administratielasten | (10) | 4.229 | 3.576 |
| Verkooplasten | (11) | 11.149 | 27.020 |
| Algemene lasten | (12) | 6.317 | 5.763 |
| | | <u>109.700</u> | <u>150.438</u> |
| Saldo voor financiële baten en lasten | | 16.387 | -8.501 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (13) | -232 | -277 |
| Saldo | | 16.155 | -8.778 |
| Belastingen resultaat | (14) | -292 | - |
| Saldo | | <u>15.863</u> | <u>-8.778</u> |
| Resultaatbestemming | | | |
| Reserves en fondsen | | <u>15.863</u> | <u>-8.778</u> |

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

| | |
|-----------------------------|--|
| Naam | Nederlandse Organisatie van Accountant Adviseurs |
| Rechtsvorm | Vereniging |
| Statutaire zetel | 's-Gravenhage |
| Nummer Kamer van Koophandel | 60429917 |

Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2021 geen werknemers in dienst (in 2020 eveneens geen).

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is zoveel mogelijk opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving zoals RJK C1.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze 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.

Het jaarrekeningregime voor micro rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:395a BW is op de rechtspersoon van toepassing.

Het bestuur heeft er echter voor gekozen om de jaarrekening op te maken op basis van het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 2:396.

Gevolgen uitbraak Covid-19 virus

In 2020 is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie. Hierdoor heeft de vereniging in 2020 en 2021 geen 'Dag van de MKB-accountant' kunnen organiseren. Doorbelasting van lasten liep wel door. De gevolgen op termijn van Covid-19 zijn nog niet in te schatten.

Op basis van bovenstaande maatregelen zal de Covid-19 uitbraak naar verwachting geen invloed hebben op de continuïteit van de vereniging en is de jaarrekening op grond van continuïteitsveronderstelling opgesteld. Dat neemt niet weg dat onzekerheden blijven bestaan.

Grondslagen voor de 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 afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20

Vorderingen

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

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 de 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.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-baten

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

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.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief.

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.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

| | <u>Inventaris</u> |
|--|-------------------|
| Boekwaarde per 1 januari | |
| Aanschafwaarde | 1.730 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.153 |
| Boekwaarde beginbalans | <u>577</u> |
| Mutaties in het boekjaar | |
| Afschrijvingen | <u>-346</u> |
| Boekwaarde per 31 december | |
| Aanschafwaarde | 1.730 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.499 |
| | <u>231</u> |

Viottende activa

2. Vorderingen

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Debiteuren | | |
| Debiteuren | 841 | 2.155 |
| Voorziening dubieuze vorderingen | -303 | -2.093 |
| | <u>538</u> | <u>62</u> |
| De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald. | | |
| Vennootschapsbelasting | | |
| Vennootschapsbelasting | <u>920</u> | <u>949</u> |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>9.676</u> | <u>5.629</u> |

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Overige vorderingen | | |
| Rekening-courant Stichting Novak | - | 5.398 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

3. Liquide middelen

| | | |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Rabobank | 11.143 | 4.130 |
| Rabobank Doelreserveren | 12 | 12 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | <u>11.155</u> | <u>4.142</u> |

Passiva

4. Reserves en fondsen

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Reserves en fondsen | | |
| Stand per 1 januari | -2.067 | 6.711 |
| Uit voorstel resultaatbestemming | 15.863 | -8.778 |
| Stand per 31 december | <u>13.796</u> | <u>-2.067</u> |

Voorstel tot bestemming van het resultaat

Het bestuur stelt voor het resultaat toe te voegen aan het verenigingsvermogen.
Dit voorstel, dat nog dient te worden goedgekeurd door de bestuursvergadering, is reeds in de jaarrekening verwerkt.

5. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

| | | |
|-------------|--------------|---------------|
| Crediteuren | <u>1.042</u> | <u>15.124</u> |
|-------------|--------------|---------------|

Overige schulden

| | | |
|--|--------------|------------|
| Rekening-courant Stichting Novak | 3.187 | - |
| Rekening-courant Novak Consultants en Adviseurs (NCA) B.V. | 700 | 700 |
| | <u>3.887</u> | <u>700</u> |

Over de schulden wordt geen rente berekend. Omtrent zekerheden en aflossingen zijn geen afspraken gemaakt.

Overlopende passiva

| | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Nog te betalen bestuurslasten | 3.000 | 3.000 |
| Nog te betalen externe adviseurs | 795 | - |
| | <u>3.795</u> | <u>3.000</u> |

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

| | Realisatie 2021 | Realisatie 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| 6. Netto-baten | | |
| Opbrengst lidmaatschappen | 125.729 | 141.937 |
| Overige opbrengsten | 358 | - |
| | <u>126.087</u> | <u>141.937</u> |
| 7. Personeelslasten | | |
| Lonen en salarissen | | |
| Bestuursvergoeding incl. presentie | 48.659 | 65.835 |
| Bestuurszaken reiskosten | - | 5.898 |
| | <u>48.659</u> | <u>71.733</u> |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Inventaris | <u>346</u> | <u>346</u> |
| Overige bedrijfslasten | | |
| 8. Overige personeelslasten | | |
| Doorbelaste personeelslasten | <u>36.000</u> | <u>39.000</u> |
| 9. Huisvestingslasten | | |
| Doorbelaste huisvestingslasten | <u>3.000</u> | <u>3.000</u> |
| 10. Kantoor- en administratielasten | | |
| Drukwerk | 1.003 | 370 |
| Telecommunicatie | 226 | 206 |
| Doorbelaste kantoorlasten | <u>3.000</u> | <u>3.000</u> |
| | <u>4.229</u> | <u>3.576</u> |
| 11. Verkooplasten | | |
| Reclame en advertenties | 3.000 | 11.284 |
| Representatielasten | 274 | 221 |
| ALV | 1.425 | 5.698 |
| Vrijval/Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | -1.790 | 317 |
| Lasten samenwerking ONL | 3.500 | 3.500 |
| Mediaondersteuning | 1.740 | - |
| Doorbelaste verkooplasten | <u>3.000</u> | <u>6.000</u> |
| | <u>11.149</u> | <u>27.020</u> |

| | Realisatie 2021 | Realisatie 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| 12. Algemene lasten | | |
| Accountantslasten | 3.875 | 3.494 |
| Juridische lasten | - | 573 |
| Contributie en abonnementen | 754 | 628 |
| Overige algemene lasten | 1.688 | 1.068 |
| | <u>6.317</u> | <u>5.763</u> |
| 13. Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankkosten en provisie | <u>232</u> | <u>277</u> |
| 14. Belastingen resultaat | | |
| Vennootschapsbelasting | <u>-292</u> | <u>-</u> |

Ondertekening bestuur voor akkoord

's-Gravenhage, 12 mei 2022

de heer G.H.A. Ham

de heer drs. M. Moling AA/RA/RB

de heer C.M. Verdiesen AA

mevrouw mr. G.W. Smit-Vlot AA/RB

de heer M.P. Scholtens AA

mevrouw P.V. den Heijer - van der Hoeven AA

Ondertekening

Hieronder vindt u de digitale ondertekening van het document.

Kantoor

Clïent
