

Stichting Ateliers Majeur

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2020

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5
5	Fiscale positie	6

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2020	9
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	11
2	Staat van baten en lasten over 2020	12
3	Kasstroomoverzicht 2020	13
4	Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Ateliers Majeur
Zwanedrift 2
8446 KS Heerenveen

Accountants
M. Boersma RA
P.J. Hettinga AA
R. Hiemstra AA
J.A. Wilts AA

Belastingadviseurs
mr N. Huizenga
mr W. Spaan
mr G.J. Wuite

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
101750	MB/RH	7 mei 2021

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 412.617 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 23.386, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Ateliers Majeur te Heerenveen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2020 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 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Ateliers Majeur.

Heerenveen
De Opslach 65
8448 GV Heerenveen
Postbus 565
8440 AN Heerenveen
T 0513 657 457

Workum
Merk 12
8711 CL Workum
Postbus 84
8710 AB Workum
T 0515 542 669

www.priore.nl
info@priore.nl

Bankrekening 3721.07.907
IBAN NL57RAB00372107907
BIC RABONL2U
BTW nr. NL8093.92.999.B01
KvK 01179120

Algemene voorwaarden:
www.priore.nl

Behoort bij het accountantsrapport d.d. 7 mei 2021

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.

Behoort bij het accountantsrapport d.d. 7 mei 2021**3 ALGEMEEN****3.1 Bedrijfsgegevens**

Stichting Ateliers Majeur heeft ten doel:

- alle inwoners van de gemeente Heerenveen die dat willen of daartoe te bewegen zijn in aanraking te brengen met kunst en cultuur;
- een bijdrage te leveren aan het verbeteren van de kwaliteit en het bereik van de culturele sector;
- de basis voor cultuuronderwijs in het onderwijs te faciliteren en te borgen;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het voorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Daarnaast tracht de stichting haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- het realiseren van het aanbod cultuureducatie in de gemeente Heerenveen;
- het als platform optreden voor het gehele culturele netwerk en het onderwijs.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heer H.J. Koning.

De Raad van Toezicht bestaat per heden uit de volgende leden:

- mw. M.A. Jansen
- mw. L. Wolting
- dhr. J.C.H. Speel
- dhr. S. Weijers

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 29 april 2010 verleden voor notaris mr. E. van Leusden te Utrecht is opgericht de stichting Stichting Ateliers Majeur. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Ateliers Majeur.

3.4 Bestemming van de winst 2020

De winst over 2020 bedraagt € 23.386 tegenover een winst over 2019 van € 63.021.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de winst- en verliesrekening.

Behoort bij het accountantsrapport d.d. 7 mei 2021

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	343	319
Voorzieningen	-	11
	<u>343</u>	<u>330</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	63	59
Werkkapitaal	<u>280</u>	<u>271</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	38	42
Liquide middelen	<u>312</u>	<u>292</u>
	350	334
Af: kortlopende schulden	70	63
Werkkapitaal	<u>280</u>	<u>271</u>

Behoort bij het accountantsrapport d.d. 7 mei 2021

5 FISCALE POSITIE**5.1 Berekening belastbaar bedrag 2020**

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat		23.643
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare lasten	295	
Investeringsaftrek	-5.883	
		-5.588
Belastbaar bedrag 2020		18.055

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2020
	€
16,5% over € 18.055	2.979

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 13.698. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2020	
	€	€
Stand per 1 januari	10.719	
Vennootschapsbelasting 2020	2.979	
		13.698

Behoort bij het accountantsrapport d.d. 7 mei 2021

5.2 Specificatie niet aftrekbaar deel van de lasten

		Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€	€
Voedsel en dranken (kantine)	26,5 %	423	112
Boetes	100,0 %	183	183
			<u>295</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Priore accountants & belastingadviseurs

Digitaal ondertekend door:
Marcel Boersma
7 mei 2021 15:05 GMT+00:00...
Locatie: Heerenveen

M. Boersma RA

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2020

Ingevolge artikel 396 lid 7 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2020.

JAARREKENING

(na winstbestemming)

[illegible]

11

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten	816.215	903.000	879.584
Lasten			
Lasten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(9) 434.293	495.727	451.441
Afschrijvingen	(10) 16.967	11.000	-3.158
Overige bedrijfslasten	(11) 340.672	396.273	354.369
	791.932	903.000	802.652
Saldo voor financiële baten en lasten	24.283	-	76.932
Financiële baten en lasten	(12) -640	-	-470
Saldo	23.643	-	76.462
Belastingen saldo	(13) -257	-	-13.441
Saldo	23.386	-	63.021
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	23.386	-	-3.694
Bestemmingsreserves	-	-	66.715
	23.386	-	63.021

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	24.283	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	16.967	
Mutatie voorzieningen	-11.140	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	4.171	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	6.820	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		41.101
Ontvangen interest	3	
Betaalde interest	-643	
Vennootschapsbelasting	-257	
		-897
Kasstroom uit operationele activiteiten		40.204
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-21.011
		19.193
Samenstelling geldmiddelen		
	2020	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		292.346
Mutatie liquide middelen		19.193
Geldmiddelen per 31 december		311.539

4 TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST-EN-VERLIESREKENING

4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ateliers Majeur is feitelijk en statutair gevestigd op Zwanedrift 2 te Heerenveen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32171877.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Ateliers Majeur 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.

4.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, 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 kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Latente belastingverplichtingen

Deze belastingvoorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar het geldende belastingtarief van 15,00%.

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.

4.4 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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-omzet

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.

Belastingen

De belastingen op resultaten omvatten de op korte termijn te verrekenen belastingen, rekening houdend met fiscale faciliteiten en niet aftrekbare kosten. Op winsten worden geen belastingen in mindering gebracht indien en voorzover compensatie van deze winsten met in voorgaande jaren geleden verliezen mogelijk is.

Op verliezen worden belastingen in mindering gebracht indien en voorzover compensatie met in voorgaande jaren behaalde winsten mogelijk is en dit leidt tot belastingrestitutie. Tevens worden belastingen in mindering gebracht indien redelijkerwijs mag worden aangenomen dat compensatie van verliezen met toekomstige winsten mogelijk is.

4.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Inventaris	52.537	45.985
Vervoermiddelen	10.411	12.919
	<u>62.948</u>	<u>58.904</u>

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	204.823	16.239	221.062
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-158.838	-3.320	-162.158
	<u>45.985</u>	<u>12.919</u>	<u>58.904</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	21.011	-	21.011
Afschrijvingen	-14.459	-2.508	-16.967
	<u>6.552</u>	<u>-2.508</u>	<u>4.044</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	225.834	16.239	242.073
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-173.297	-5.828	-179.125
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>52.537</u>	<u>10.411</u>	<u>62.948</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	35.736	30.297
Overige vorderingen en overlopende activa	2.394	12.004
	<u>38.130</u>	<u>42.301</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	-	11.396
Vooruitbetaalde kosten	2.394	608
	<u>2.394</u>	<u>12.004</u>
3. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank / Bestuursrekening #332	20.331	25.401
ABN AMRO / Ondernemersrekening #981	5.539	6.335
ABN AMRO / Bestuurs Spaarrekening #839	285.000	260.000
Kas	669	610
	<u>311.539</u>	<u>292.346</u>

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Algemene reserve	158.748	135.362
Bestemmingsreserves	183.811	183.811
	<u>342.559</u>	<u>319.173</u>
	2020	2019
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	135.362	139.056
Resultaatbestemming	23.386	-3.694
Stand per 31 december	<u>158.748</u>	<u>135.362</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsreserves		
Verbouwing	49.937	49.937
Instrumentenfonds	50.000	50.000
Productontwikkeling	30.000	30.000
Personele kosten	53.874	53.874
	<u>183.811</u>	<u>183.811</u>

In verband met deels voorziene en deels onvoorziene toekomstige ontwikkelingen ten aanzien van haar strategische positionering, wijzigingen in de opdracht van de gemeente, alsmede ontwikkelingen bij culturele partners, is het bestuur van mening dat de stichting een aantal specifiek bestemde reserves dient aan te houden in verband met de mogelijk hiermee gepaard gaande uitgaven welke niet gedekt kunnen worden binnen de reguliere exploitatie.

Jaarrekening
 bij het accountantsrapport d.d. 7 mei 2021
Stichting Ateliers Majeur, Heerenveen

	2020	2019
	€	€
<i>Verbouwing</i>		
Stand per 1 januari	49.937	19.937
Resultaatbestemming	-	30.000
Stand per 31 december	49.937	49.937

Instrumentenfonds

Stand per 1 januari	50.000	50.000
Stand per 31 december	50.000	50.000

Productontwikkeling

Stand per 1 januari	30.000	30.000
Stand per 31 december	30.000	30.000

Personele kosten

Stand per 1 januari	53.874	17.159
Resultaatbestemming	-	36.715
Stand per 31 december	53.874	53.874

31-12-2020	31-12-2019
€	€

5. Voorzieningen

Latente belastingverplichtingen	-	2.722
Overige voorzieningen	-	8.418
	-	11.140

Overige voorzieningen

Reorganisatievoorziening	-	8.418
--------------------------	---	-------

Jaarrekening
 bij het accountantsrapport d.d. 7 mei 2021
Stichting Ateliers Majeur, Heerenveen

	2020	2019
	€	€
<i>Reorganisatievoorziening</i>		
Stand per 1 januari	8.418	-
Dotatie	-	8.418
Onttrekking	-8.418	-
Stand per 31 december	-	8.418

31-12-2020	31-12-2019
€	€

6. Kortlopende schulden

Crediteuren	11.654	11.737
Vennootschapsbelasting	13.698	10.719
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	14.502	10.217
Overlopende passiva	30.204	30.565
	70.058	63.238

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.439	-2.320
Loonheffing	13.063	12.537
	14.502	10.217

Overlopende passiva

Vakantiegeld	13.290	11.518
Accountantskosten	6.000	11.053
Nog te betalen kosten	3.193	6.915
Vooruitgefactureerde bedragen	-	1.079
Nog te ontvangen inkoopfacturen	7.721	-
	30.204	30.565

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De jaarlijkse basis huurverplichtingen voor 2020 bedragen € 126.405. De huurovereenkomst van de Minckelersstraat 11 te Heerenveen loopt in 2024 af. De huurovereenkomst van de Zwanedrift 2 in Heerenveen heeft een looptijd voor onbepaalde tijd. De huren worden jaarlijks geïndexeerd.

4.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
7. Netto-omzet			
Netto-omzet	132.384	220.000	218.016
Les- en cursusgelden	2.005	5.000	11.020
Detacheringen	40.184	21.000	54.923
Bijdrage PO	24.256	51.000	48.781
Bijdrage VO / ROC	22.682	30.000	4.573
Verhuur Heerenveense school	10.707	10.000	9.562
Verhuur Rinkelbom	27.023	30.000	32.753
Verhuur instrumenten	1.481	23.000	15.749
Projecten	971	14.000	21.357
Horeca	3.013	6.000	8.389
Bijdrage culturele partners	-	17.000	-
Fondsen en subsidies	-	11.000	-
Sponsoring bedrijven	-	2.000	-
Overige opbrengsten	62	-	10.909
	132.384	220.000	218.016
8. Subsidiebat			
Gemeente Heerenveen / 2020 resp. 2019	680.560	683.000	661.568
Gemeente Heerenveen / nabetaling 2019	3.271	-	-
	683.831	683.000	661.568
9. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	356.413	418.629	369.156
Sociale lasten	43.763	35.763	39.970
Pensioenlasten	22.208	20.135	22.215
Overige personeelslasten	11.909	21.200	20.100
	434.293	495.727	451.441
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	262.854	244.629	233.641
Mutatie vakantiedagenverplichting	1.772	-	-28
Freelancers	91.787	174.000	135.543
	356.413	418.629	369.156
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	43.763	35.763	39.970

Jaarrekening
 bij het accountantsrapport d.d. 7 mei 2021
Stichting Ateliers Majeur, Heerenveen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	22.208	20.135	22.215
<i>Overige personeelslasten</i>			
Reis- en verblijflasten	4.414	12.000	4.570
Opleidingskosten	4.815	4.000	1.999
Overige personeelslasten	11.098	5.200	5.113
Mutatie reorganisatie voorziening	-8.418	-	8.418
	11.909	21.200	20.100

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 was er 8 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 6).

10. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	16.967	11.000	13.339
Boekbaten / lasten	-	-	-16.497
	16.967	11.000	-3.158

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	14.459	11.000	10.831
Vervoermiddelen	2.508	-	2.508
	16.967	11.000	13.339
Boekbaten / lasten	-	-	-16.497
	16.967	11.000	-3.158

11. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	209.110	222.700	209.154
Exploitatielasten	22.130	61.500	25.116
Kantoorlasten	44.635	39.000	39.163
Autolasten	4.130	3.000	4.056
Verkooplasten	15.210	23.000	21.829
Algemene lasten	45.457	47.073	55.051
	340.672	396.273	354.369

Jaarrekening
 bij het accountantsrapport d.d. 7 mei 2021
Stichting Ateliers Majeur, Heerenveen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>			
Huur onroerende zaak	127.294	143.000	129.456
Gas water licht	67.523	71.000	80.498
Onderhoud onroerende zaak	13.298	5.000	8.213
Overige vaste lasten onroerende zaak	3.912	5.000	4.292
Schoonmaaklasten container	2.307	5.000	3.181
Bewakingslasten	4.877	2.500	4.488
Overige huisvestingslasten	20	1.200	-
	<u>219.231</u>	<u>232.700</u>	<u>230.128</u>
Doorbelaste huisvestingslasten	<u>-10.121</u>	<u>-10.000</u>	<u>-20.974</u>
	<u>209.110</u>	<u>222.700</u>	<u>209.154</u>
<i>Exploitatielasten</i>			
Overige projecten	3.964	26.500	7.429
Persoonlijke cultuurbudgetten	13.913	26.500	12.917
Onderhoud instrumentarium	2.045	4.000	2.348
Overige exploitatielasten	2.208	4.500	2.422
	<u>22.130</u>	<u>61.500</u>	<u>25.116</u>
<i>Kantoorlasten</i>			
Kantoorbehoeften	762	1.200	579
Kopieerkosten	8.931	8.500	2.619
Onderhoud inventaris	5.814	4.500	7.828
Telefoon	20.597	22.000	20.280
Porti	1.701	800	50
Contributies en abonnementen	6.830	2.000	7.807
	<u>44.635</u>	<u>39.000</u>	<u>39.163</u>
<i>Autolasten</i>			
Auto lasten (brandstoffen, verzekering, onderhoud en belastingen)	<u>4.130</u>	<u>3.000</u>	<u>4.056</u>
<i>Verkooplasten</i>			
Marketing en communicatie lasten	13.515	16.500	19.328
Weggevers	-	500	27
Website	1.695	6.000	2.750
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	-276
	<u>15.210</u>	<u>23.000</u>	<u>21.829</u>

Jaarrekening
 bij het accountantsrapport d.d. 7 mei 2021
Stichting Ateliers Majeur, Heerenveen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<i>Algemene lasten</i>			
Accountantslasten	7.500	12.000	15.500
Administratielasten	5.883	6.000	5.937
Advieslasten	904	3.000	5.182
Verzekeringen	3.384	2.500	3.475
Vergaderlasten	6.248	5.500	7.281
Correctie BTW voorheffing	21.616	17.500	17.881
Overige algemene lasten	-78	573	-205
	<u>45.457</u>	<u>47.073</u>	<u>55.051</u>
12. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	-	3
Rentelasten en soortgelijke lasten	-643	-	-473
	<u>-640</u>	<u>-</u>	<u>-470</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rente ABN Amro	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>3</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Rente en lasten bank	-460	-	-473
Rente en lasten fiscus	-183	-	-
	<u>-643</u>	<u>-</u>	<u>-473</u>
13. Belastingen saldo			
Vennootschapsbelasting	-2.979	-	-10.719
Mutatie voorziening belastingen	2.722	-	-2.722
	<u>-257</u>	<u>-</u>	<u>-13.441</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Heerenveen, 7 mei 2021

H.J. Koning

M.A. Jansen

L. Wolting

J.C.H. Speel

S. Weijers

Ondertekening van de jaarrekening

Heerenveen, 7 mei 2021

H.J. Koning

L. Wolter

S. Weijers

M.A. Jansen

J.C.H. Steen