

**Stichting Vrij Zijn**  
**Statutair gevestigd te Aalten**

**Rapport inzake de jaarverslaggeving 1 juli 2017**  
**tot en met 30 juni 2018**



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1.1 Beoordelingsverklaring	2
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Financiële positie	6
1.5 Fiscale positie	6
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 30 juni 2018	8
2.2 Staat van baten en lasten over de periode 1-7-2017 tot en met 30-6-2018	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans per 30 juni 2018	13
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 1-7-2017 tot en met 30-6-2018	18



## **1. ACCOUNTANTS RAPPORT**



Aan het bestuur van  
Stichting Vrij Zijn  
Industriestraat 1  
7122AP AALTEN

Gorinchem, 20 december 2018

Ref.: MAT / 182502

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake het samenstellen van de jaarstukken over 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2018 van Stichting Vrij Zijn te Aalten.

### **1.1    BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: Opdrachtgever

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening voor het jaar eindigend op 30 juni 2018 van Stichting Vrij Zijn te Aalten beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 30 juni 2018 en de staat van baten en lasten over de periode 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **Verantwoordelijkheid van de leiding**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

## **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

## **Conclusie**

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrij Zijn per 30 juni 2018 en van het resultaat over de periode 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2018.



## **1.2 ALGEMEEN**

### **Activiteiten**

Stichting Vrij Zijn heeft tot doel de verspreiding van het evangelie van Jezus Christus. Zij tracht dit doel te bereiken door het houden van samenkomsten, het geven van godsdienstonderwijs, het verspreiden van lectuur en door andere wettige middelen.

Stichting Vrij Zijn heeft een ANBI-certificaat, waardoor de ontvangen giften, onder voorwaarden, als gift voor de inkomsten- en vennootschapsbelasting aftrekbaar zijn.



### 1.3 RESULTATEN

	1-7-2017 / 30-6-2018		1-7-2016 / 30-6-2017	
	€	%	€	%
<b>Bespreking van de resultaten</b>				
<b>Baten</b>	1.160.466	100,0	1.151.320	100,0
Bestedingen doelstellingen	-534.254	-46,0	-507.181	-44,1
<b>Brutomarge</b>	<u>626.212</u>	<u>54,0</u>	<u>644.139</u>	<u>55,9</u>
Personeelskosten	404.189	34,8	397.087	34,5
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14.525	1,3	24.107	2,1
Huisvestingskosten	50.803	4,4	54.151	4,7
Marketing, acties en fondswerving	17.351	1,5	22.431	1,9
Autokosten	13.197	1,1	6.757	0,6
Bureau- en kantoorkosten	54.678	4,7	55.313	4,8
Algemene kosten	46.073	4,0	75.626	6,6
Bestuurskosten	2.624	0,2	3.029	0,3
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>603.440</u>	<u>52,0</u>	<u>638.501</u>	<u>55,5</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>22.772</u>	<u>2,0</u>	<u>5.638</u>	<u>0,4</u>
Financiële baten en lasten	-6.979	-0,6	-9.959	-0,9
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<u><u>15.793</u></u>	<u><u>1,4</u></u>	<u><u>-4.321</u></u>	<u><u>-0,5</u></u>



## 1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 30 juni 2018 in verkorte vorm.

	30-06-2018		30-06-2017	
	€	%	€	%
<b>Financiële structuur</b>				
<u>Activa</u>				
Materiële vaste activa	42.101	19,9	44.673	19,5
Vorraden en onderhanden werk	80.950	38,2	81.386	35,6
Vorderingen	16.618	7,8	12.691	5,5
Liquide middelen	72.319	34,1	90.183	39,4
	<u>211.988</u>	<u>100,0</u>	<u>228.933</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Stichtingsvermogen	113.867	53,7	98.074	42,8
Voorzieningen	8.890	4,2	12.812	5,6
Langlopende schulden	-	-	1.000	0,4
Kortlopende schulden	89.231	42,1	117.047	51,2
	<u>211.988</u>	<u>100,0</u>	<u>228.933</u>	<u>100,0</u>

## 1.5 FISCALE POSITIE

### Algemeen

Er bestaat geen vennootschapsbelastingplicht, zoals opgenomen op de door de Belastingdienst afgegeven beschikking van d.d. 5 januari 2016.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Visser & Visser Accountants B.V.

Was getekend

M. van Atten MSc RA





## **2. JAARREKENING**

## 2.1 BALANS PER 30 JUNI 2018

		30 juni 2018		30 juni 2017	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>VASTE ACTIVA</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	1				
Hardware		24.929		22.008	
Inventaris		11.680		14.093	
Vervoermiddelen		5.492		8.572	
			42.101		44.673
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
<b>Vorraden en onderhanden werk</b>	2		80.950		81.386
<b>Vorderingen</b>					
Handelsdebiteuren	3	708		1.630	
Belastingen en premies sociale verze- ringen	4	1.436		94	
Overige vorderingen en overlopende ac- tiva	5	14.474		10.967	
			16.618		12.691
<b>Liquide middelen</b>	6		72.319		90.183
			<u>211.988</u>		<u>228.933</u>

		30 juni 2018		30 juni 2017	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	7				
Algemene bestemmingsreserve			113.867		98.074
<b>Voorzieningen</b>			8.890		12.812
<b>Langlopende schulden</b>	8		-		1.000
<b>Kortlopende schulden</b>					
Kortlopend deel overige schulden	9	1.000		2.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10	12.822		14.656	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	1.644		9.815	
Overige schulden	12	5.657		4.579	
Overlopende passiva	13	68.108		85.997	
			89.231		117.047
			<u>211.988</u>		<u>228.933</u>

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 1-7-2017 TOT EN MET 30-6-2018

		1-7-2017 / 30-6-2018		1-7-2016 / 30-6-2017	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	14	1.160.466		1.151.320	
Bestedingen doelstellingen	15	-534.254		-507.181	
<b>Brutomarge</b>			626.212		644.139
Personeelskosten	16	404.189		397.087	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	14.525		24.107	
Huisvestingskosten	18	50.803		54.151	
Marketing, acties en fondswerving	19	17.351		22.431	
Autokosten	20	13.197		6.757	
Bureau- en kantoorkosten	21	54.678		55.313	
Algemene kosten	22	46.073		75.626	
Bestuurskosten	23	2.624		3.029	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			603.440		638.501
<b>Bedrijfsresultaat</b>			22.772		5.638
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	24	-		-600	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	22		252	
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	-7.001		-9.611	
<b>Financiële baten en lasten</b>			-6.979		-9.959
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>			15.793		-4.321

## 2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Informatie over de onderneming

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrij Zijn is feitelijk gevestigd op Industriestraat 1, 7122AP te Aalten en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64777774.

### Algemene toelichting

#### Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting Vrij Zijn bestaan voornamelijk de verspreiding van het christelijke evangelie door middel van conferenties, workshops, bijbeltrainingen, tv-uitzendingen, boeken, cd's en dvd's. De belangrijkste inkomsten zijn liefdegaven.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Activa en verplichtingen 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.

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 grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

### 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.

### Grondslagen voor 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.

### Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2018

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### 1 Materiële vaste activa

	Hardware	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 juli 2017</u>				
Aanschaffingswaarde	25.382	121.662	14.745	161.789
Cumulatieve afschrijvingen	-3.374	-107.569	-8.573	-119.516
Correcties voorgaand jaar	-	-	2.400	2.400
Boekwaarde per 1 juli 2017	<u>22.008</u>	<u>14.093</u>	<u>8.572</u>	<u>44.673</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	8.455	3.498	-	11.953
Afschrijvingen	-5.534	-5.911	-3.080	-14.525
Saldo mutaties	<u>2.921</u>	<u>-2.413</u>	<u>-3.080</u>	<u>-2.572</u>
<u>Stand per 30 juni 2018</u>				
Aanschaffingswaarde	33.837	125.160	17.145	176.142
Cumulatieve afschrijvingen	-8.908	-113.480	-11.653	-134.041
Boekwaarde per 30 juni 2018	<u>24.929</u>	<u>11.680</u>	<u>5.492</u>	<u>42.101</u>

#### Vlottende activa

	<u>30-06-2018</u>	<u>30-06-2017</u>
	€	€
<b>2 Voorraden en onderhanden werk</b>		
Gereed product en handelsgoederen	<u>80.950</u>	<u>81.386</u>
<u>Gereed product en handelsgoederen</u>		
Voorraad boeken	<u>80.950</u>	<u>81.386</u>

## Vorderingen

	<u>30-06-2018</u>	<u>30-06-2017</u>
	€	€
<b>3 Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>708</u>	<u>1.630</u>
<b>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	94
Loonheffing	<u>1.436</u>	-
	<u>1.436</u>	<u>94</u>
<b>5 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen goederen en diensten	12.569	10.967
Nog te ontvangen creditnota's	<u>1.905</u>	-
	<u>14.474</u>	<u>10.967</u>
<b>6 Liquide middelen</b>		
Kas	95	3.031
Overlopende kruisposten	2.342	-
Rabobank	68.753	84.377
Diverse banken	<u>1.129</u>	<u>2.775</u>
	<u>72.319</u>	<u>90.183</u>



## PASSIVA

### 7 Stichtingsvermogen

#### 7 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

	Algemene bestem- mingsreserve
	€
Stand per 1 juli 2017	98.074
Aandeel in resultaat boekjaar	15.793
Stand per 30 juni 2018	<u>113.867</u>

	30-06-2018	30-06-2017
	€	€
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>8.890</u>	<u>12.812</u>

	1-7-2017 / 30- 6-2018	1-7-2016 / 30- 6-2017
	€	€
<b>Voorziening groot onderhoud gebouwen</b>		
Stand per 1 juli	12.812	-
Dotatie	14.020	15.030
	<u>26.832</u>	<u>15.030</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-17.942	-2.218
Stand per 30 juni	<u>8.890</u>	<u>12.812</u>

Deze voorziening is getroffen op basis van een door een onafhankelijk adviseur opgestelde meerjarige onderhoudsplanning van het gehuurde pand in Aalten. Deze onderhoudsplanning loopt tot en met 2025. Op basis van de te verwachten kosten per jaar is een jaarlijkse opbouw berekend.

### 8 Langlopende schulden

Overige schulden	<u>-</u>	<u>1.000</u>
------------------	----------	--------------

## Kortlopende schulden

	<u>30-06-2018</u>	<u>30-06-2017</u>
	€	€
<u>9 Kortlopend deel overige schulden</u>		
Aflossingsverplichtingen	<u>1.000</u>	<u>2.000</u>
<u>10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>12.822</u>	<u>14.656</u>
<u>11 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	1.644	-
Loonheffing	-	9.815
	<u>1.644</u>	<u>9.815</u>
<u>12 Overige schulden</u>		
Overige rekening-courant	5.521	3.868
Nettolonen	136	711
	<u>5.657</u>	<u>4.579</u>
<i>Overige rekening-courant</i>		
Rekening-courant Stichting Pan de Vida	-	676
Rekening-courant Crosslight Media BV	2.329	-
Rekening-courant Stichting Geboren Om Vrij Te Zijn	3.192	3.192
	<u>5.521</u>	<u>3.868</u>
<u>13 Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	1.455	1.215
Vakantiedagen	14.625	14.625
Creditcard W. van de Kamp	1.150	1.322
Nog te ontvangen facturen	3.252	580
Nog te leveren goederen en diensten	40.636	62.765
Overige kortlopende schulden	6.990	5.490
	<u>68.108</u>	<u>85.997</u>

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Vrij Zijn is een huurovereenkomst aangegaan met Cross Light Media BV voor de huur van het pand gelegen aan Industriestraat 1 te Aalten voor de duur van 9,5 jaar. De huurverplichting bedraagt € 1.750 per maand en loopt tot en met 31 december 2025.

## 2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 1-7-2017 TOT EN MET 30-6-2018

	1-7-2017 / 30- 6-2018	1-7-2016 / 30- 6-2017
	€	€
<b>14 Baten</b>		
Giften algemeen (spontaan)	480.884	434.435
Vrij Zijn Zomerweek	208.640	267.605
Vrij Zijn scholen	90.746	83.652
Internationaal	37.929	41.294
Vrij Zijn media	290.926	287.188
Zaaifonds	36.097	27.195
Vrij Zijn huizen	2.165	4.061
Overig	13.079	5.890
	<u>1.160.466</u>	<u>1.151.320</u>
<b>15 Bestedingen doelstellingen</b>		
Vrij Zijn media	125.617	120.601
Conferenties	142.803	133.221
Vrij Zijn huizen	1.649	5.910
Vrij Zijn scholen	37.754	25.368
Vrij Zijn Zomerweek	182.395	160.303
Internationaal	19.860	49.950
Zaaifonds	17.200	2.714
Geweigerde incasso's	6.976	9.114
	<u>534.254</u>	<u>507.181</u>
<b>16 Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	305.717	285.999
Sociale lasten en pensioenlasten	79.016	75.229
Overige personeelskosten	19.456	35.859
	<u>404.189</u>	<u>397.087</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Salarissen	300.173	268.091
Diensten derden (vrijwilligers)	5.544	17.908
	<u>305.717</u>	<u>285.999</u>

**Gemiddeld aantal werknemers**

1-7-2017 / 30-6-2018

Gemiddeld aantal werknemers 1-7-2016 / 30-6-2017	<u>Aantal</u>	7,50
---	---------------	------

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>	7,50
-----------------------------	---------------	------

1-7-2017 / 30- 6-2018	1-7-2016 / 30- 6-2017
€	€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	51.492	46.853
Pensioenlasten	27.524	28.376
	<u>79.016</u>	<u>75.229</u>

Overige personeelskosten

Kantinekosten	2.579	3.658
Reiskostenvergoeding woon-werk	6.757	10.566
Studie- en opleidingskosten	1.067	3.440
Overige kostenvergoedingen	7	60
Arbodienst	4.452	257
Overige personeelskosten	4.148	16.490
Personeelsuitjes	446	1.388
	<u>19.456</u>	<u>35.859</u>

**17 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>14.525</u>	<u>24.107</u>
---------------------------------------	---------------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Hardware	5.534	3.374
Inventarissen	5.911	17.304
Vervoermiddelen	3.080	3.429
	<u>14.525</u>	<u>24.107</u>

	1-7-2017 / 30- 6-2018	1-7-2016 / 30- 6-2017
	€	€

### 18 Huisvestingskosten

Betaalde huur	20.750	22.435
Onderhoud gebouwen	3.148	4.006
Schoonmaakkosten	3.921	3.687
Gas, water en elektra	5.709	7.326
Assurantiepremie onroerende zaak	2.085	1.027
Vaste lasten	881	305
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	14.020	15.030
Afvalkosten	289	335
	<u>50.803</u>	<u>54.151</u>

### 19 Marketing, acties en fondswerving

Reclame- en advertentiekosten	1.024	11.838
Marketingmaterialen	500	-
Marketingacties	7.750	3.079
Relatiegeschenken	389	209
Advertentiekosten	355	489
Webshop	-	750
Vrachtkosten	1.541	-
Commissies	1.028	-
Overige verkoopkosten	4.764	6.066
	<u>17.351</u>	<u>22.431</u>

### 20 Autokosten

Brandstofkosten auto's	1.749	2.430
Reparatie en onderhoud auto's	6.516	1.002
Assurantiepremie auto's	1.172	1.210
Motorrijtuigenbelasting	1.670	1.288
Kilometervergoeding	2.033	706
Overige autokosten	11	40
Parkeergelden	46	81
	<u>13.197</u>	<u>6.757</u>

	1-7-2017 / 30- 6-2018	1-7-2016 / 30- 6-2017
	€	€

## 21 Bureau- en kantoorkosten

Kantoorartikelen en drukwerk	4.324	11.873
Postverzendingen	23.052	16.769
Telefoon- en internetkosten	4.776	5.115
Vakliteratuur	204	272
Kosten automatisering	6.530	12.317
Kleine aanschaffingen	1.398	4.904
Contributies en abonnementen	413	882
Bureaunkosten	-	62
Websitekosten	6.142	1.915
Software en licenties	7.690	895
Beveiligingskosten	149	309
	<u>54.678</u>	<u>55.313</u>

## 22 Algemene kosten

Afschrijvingskosten dubieuze debiteuren	-	798
Assurantiepremie	2.754	1.370
Administratie- en accountantskosten	36.358	45.830
Overige advieskosten	1.769	21.608
Kasverschillen	1.101	-598
Koersverschillen	-	86
Representatiekosten	-1	578
Reis- en verblijfkosten	2.971	331
Boetes	45	88
Overige algemene kosten	17	4.184
Representatiekosten	1.059	1.351
	<u>46.073</u>	<u>75.626</u>

## 23 Bestuurskosten

Vergaderkosten	2.576	2.896
Reis- en verblijfkosten	48	133
	<u>2.624</u>	<u>3.029</u>

## 24 Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Rente overige vorderingen	-	-600
	<u>-</u>	<u>-600</u>

## 25 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Overige rentebaten	22	252
	<u>22</u>	<u>252</u>

	1-7-2017 / 30- 6-2018	1-7-2016 / 30- 6-2017
	€	€
<b>26 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten	<u>7.001</u>	<u>9.611</u>
<u>Bankkosten</u>		
Bankkosten	7.001	9.510
Betaalde bankrente	-	101
	<u>7.001</u>	<u>9.611</u>

Aalten, 20 december 2018

J.W. Grievink  
Voorzitter

H.G.J. Boerefijn  
Bestuurslid

W. van de Kamp  
Directeur-bestuurder