

## RAPPORT

uitgebracht aan

Stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark  
Bronnegerstraat 12  
9531 TG Borger

inzake de

**JAARREKENING 2023**

## **Inhoudsopgave**

## **Pagina**

### **Accountantsverslag**

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

### **Financieel verslag**

1	<b>Bestuursverslag over 2023</b>	8
---	----------------------------------	---

### **Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2023	10
2	Staat van baten en lasten over 2023	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	16
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	21

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark  
Bronnegerstraat 12  
9531 TG Borger

Countus accountants + adviseurs  
Afdeling accountancy  
Baander 34  
7811 HJ Emmen

Postbus 2085  
7801 CB Emmen

Telefoon +31 59 16 477 00  
Website [www.countus.nl](http://www.countus.nl)  
E-mail [info@countus.nl](mailto:info@countus.nl)

K.v.K. nr. 05059718  
Beconnr. 330474

Plaats : Emmen  
Datum : 15 april 2024  
Ons kenmerk : 8021813  
Contactpersoon : M.C.A. Smidt

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

## 1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 114.065 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 40.915, zijn opgenomen.

## 2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark te Borger-Odoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten lasten over 2023 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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).

### **3 Algemeen**

#### **3.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- De heer G. Elzinga
- Mevrouw C.A. Warmerdam
- De heer R.J.J. Hartsuiker
- De heer C. Bijl (voorzitter)

Per 28 augustus 2023 is de heer J. Tomesen de manager.

#### **3.2 Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 5 december 2013 verleden voor notaris mr. J.J. Veldkamp te Borger-Odoorn is opgericht de stichting Stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting.

## 4 Resultaat

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 40.915 tegenover € - over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Verschil 2023	Verschil realisatie- begroting 2023
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Subsidies en bijdragen	390.200	386.000	381.000	9.200	4.200
Projecten	-193	2.000	-20.151	19.958	-2.193
<b>Brutomarge</b>	<b>390.007</b>	<b>388.000</b>	<b>360.849</b>	<b>29.158</b>	<b>2.007</b>
<b>Lasten</b>					
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>					
Kosten projecten	338	-	-	338	338
<b>Kosten van beheer en administratie</b>					
Personeelslasten	252.543	263.086	252.267	276	-10.543
Afschrijvingen materiële vaste activa	591	400	712	-121	191
Huisvestingslasten	12.000	16.000	4.645	7.355	-4.000
Bureaunkosten	12.559	15.000	11.777	782	-2.441
Activiteiten en productontwikkeling	34.152	32.000	34.966	-814	2.152
Kosten EGN	4.962	8.000	5.091	-129	-3.038
Communicatie en marketing	24.976	27.514	17.830	7.146	-2.538
Algemene kosten	9.483	10.000	8.580	903	-517
Kosten vrijwilligers	4.696	6.000	4.609	87	-1.304
Eigen bijdrage aan projecten	-7.500	10.000	20.000	-27.500	-17.500
Som der lasten	348.462	388.000	360.477	-12.015	-39.538
<b>Resultaat</b>	<b>41.207</b>	<b>-</b>	<b>372</b>	<b>40.835</b>	<b>41.207</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentelasten en soortgelijke lasten	-292	-	-372	80	-292
<b>Saldo</b>	<b>40.915</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.915</b>	<b>40.915</b>

## 5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	5.343	4,7	1.434	1,4
Financiële vaste activa	-	-0,1	-	-
	<u>5.343</u>	<u>4,6</u>	<u>1.434</u>	<u>1,4</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	2.157	1,9	-	-
Vorderingen	7.128	6,3	41.722	39,6
Liquide middelen	99.437	87,2	62.108	59,0
	<u>108.722</u>	<u>95,3</u>	<u>103.830</u>	<u>98,6</u>
	<u><u>114.065</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>105.264</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<b>Passiva</b>				
<b>Kapitaal</b>				
	102.703	90,0	61.788	58,7
<b>Kortlopende schulden</b>				
	11.362	10,0	43.476	41,3
	<u>114.065</u>	<u>100,0</u>	<u>105.264</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal		102.703		61.788
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		5.343		1.434
Werkkapitaal		<u>97.360</u>		<u>60.354</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden	2.157		-	
Vorderingen	7.128		41.722	
Liquide middelen	<u>99.437</u>		<u>62.108</u>	
		108.722		103.830
Af: kortlopende schulden		<u>11.362</u>		<u>43.476</u>
Werkkapitaal		<u>97.360</u>		<u>60.354</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Countus accountants + adviseurs

M.C.A. Smidt  
Accountant-Administratieconsulent



## **BESTUURSVERSLAG**

**Bestuursverslag over 2023**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

## JAARREKENING

**1 Balans per 31 december 2023**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris	4.093		1.434	
Activa in uitvoering	1.250		-	
		5.343		1.434
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b> (2)		2.157		-
<b>Vorderingen</b> (3)				
Debiteuren	6.869		12.247	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		11.782	
Overige vorderingen en overlopende activa	259		17.693	
		7.128		41.722
<b>Liquide middelen</b> (4)		99.437		62.108
		<u>114.065</u>		<u>105.264</u>



**2 Staat van baten en lasten over 2023**

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidies en bijdragen	(7)	390.200	386.000	381.000
Projecten	(8)	-193	2.000	-20.151
<b>Som der baten</b>		<u>390.007</u>	<u>388.000</u>	<u>360.849</u>
<b>Lasten</b>				
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>				
Kosten projecten	(9)	338	-	-
<b>Kosten van beheer en administratie</b>				
Personeelslasten	(10)	252.543	263.086	252.267
Afschrijvingen	(11)	591	400	712
Huisvestingslasten	(12)	12.000	16.000	4.645
Bureaustkosten	(13)	12.559	15.000	11.777
Activiteiten en productontwikkeling	(14)	34.152	32.000	34.966
Kosten EGN	(15)	4.962	8.000	5.091
Communicatie en marketing	(16)	24.976	27.514	17.830
Algemene kosten	(17)	9.483	10.000	8.580
Kosten vrijwilligers	(18)	4.696	6.000	4.609
Eigen bijdrage aan projecten	(19)	-7.500	10.000	20.000
		<u>348.462</u>	<u>388.000</u>	<u>360.477</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<u>41.207</u>	<u>-</u>	<u>372</u>
Financiële baten en lasten	(20)	-292	-	-372
<b>Saldo</b>		<u>40.915</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Overige reserves		<u>40.915</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### **3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark bestaan voornamelijk uit:

- Verbetering van de duurzame economische ontwikkeling en leefbaarheid in het Hondsrug gebied waarbij gebruik wordt gemaakt van de unieke geologie en cultuurhistorie van het gebied.

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark is feitelijk en statutair gevestigd te Borger en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 59386479.

##### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

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

Daarbij worden door de Stichting de bepalingen uit de RJK - Richtlijnen voor kleine organisaties zonder winststreven, zoals opgenomen in Hoofdstuk C1, gevolgd.

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.

##### **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 lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

###### **Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') 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 incurantheid van de voorraden.

**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 en banktegoeden 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.

**Reserves en fondsen*****Bestemmingsreserves***

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

**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 (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

**Subsidies en bijdragen**

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

**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.



**Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

**Personeelsbeloningen*****Periodiek betaalbare beloningen/pensioenen***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Stichting De Hondsrug Unesco Global Geopark heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

**Afschrijvingen**

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.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**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.

#### 4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	1.434	-	1.434
Investeringen	3.250	1.250	4.500
Afschrijvingen	-591	-	-591
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>4.093</u>	<u>1.250</u>	<u>5.343</u>
Aanschaffingswaarde	6.974	1.250	8.224
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.881	-	-2.881
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>4.093</u>	<u>1.250</u>	<u>5.343</u>

##### Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Activa in uitvoering	0

In 2023 is er voor € 3.250 geïnvesteerd in inventaris. Dit betreft de aanschaf van een telefoon, computer en beeldscherm.

De activa in uitvoering betreft de investering in de Geoparkwand in het van Gogh huis.

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2. Voorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad Hunenweg boekjes	<u>2.157</u>	<u>-</u>

##### 3. Vorderingen

---

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>6.869</u>	<u>12.247</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	11.782
	<u>-</u>	<u>11.782</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	259	-
Aanvullende bijdrage (eindafrekening) Interregproject Unesco Geopark	-	17.693
	<u>259</u>	<u>17.693</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank zakelijke rekening NL03 RABO 0142 9054 45	<u>99.437</u>	<u>62.108</u>
Het rekening-courant bij de Rabobank staat volledig ter vrije beschikking.		

**PASSIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>5. Reserves en fondsen</b>		
Bestemmingsreserves	39.134	39.134
Overige reserves	63.569	22.654
	<u>102.703</u>	<u>61.788</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	39.134	50.000
Onttrekking t.b.v. het Interreg Project	-	-10.866
Stand per 31 december	<u>39.134</u>	<u>39.134</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	22.654	22.654
Resultaatbestemming boekjaar	40.915	-
Stand per 31 december	<u>63.569</u>	<u>22.654</u>

**6. Kortlopende schulden**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	4.354	2.473
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	5.526	-
Loonheffing	-	20.188
Pensioenen	713	4.086
	<u>6.239</u>	<u>24.274</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiedagen	-	16.633
Overige kortlopende schulden	769	96
	<u>769</u>	<u>16.729</u>

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen****Meerjarige financiële verplichtingen***Huur*

Huur is gestart op 1 augustus 2022. De huur is aangegaan voor onbepaalde tijd. De huurtermijn bedraagt € 12.000 per jaar exclusief BTW. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 augustus vastgesteld/aangepast overeenkomstig artikelen 17.1 t/m 17.3. van de algemene bepalingen.

**5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
<b>7. Subsidies en bijdragen</b>				
Provincie Drenthe	204.200	200.000	4.200	200.000
Gemeente Aa en Hunze	27.000	27.000	-	22.000
Gemeente Borger-Odoorn	27.000	27.000	-	27.000
Gemeente Coevorden	27.000	27.000	-	27.000
Gemeente Emmen	27.000	27.000	-	27.000
Gemeente Groningen	31.000	31.000	-	31.000
Gemeente Tynaarlo	27.000	27.000	-	27.000
Bijdrage Recreatieschap Drenthe 2020	20.000	20.000	-	20.000
	<u>390.200</u>	<u>386.000</u>	<u>4.200</u>	<u>381.000</u>
<b>8. Projecten</b>				
Overige opbrengsten (Boekjes)	1.875	2.000	-125	500
Resultaat Interreg project (afronding)	-2.068	-	-2.068	-20.651
	<u>-193</u>	<u>2.000</u>	<u>-2.193</u>	<u>-20.151</u>
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>				
<b>9. Kosten projecten</b>				
Kosten herdruk Hunenweg-boekje	<u>338</u>	<u>-</u>	<u>338</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
<b>10. Personeelslasten</b>				
Lonen en salarissen	177.226	234.198	-56.972	198.575
Sociale lasten	28.401	-	28.401	27.778
Pensioenlasten	29.802	-	29.802	29.706
Overige personeelslasten	17.114	28.888	-11.774	-3.792
	<u>252.543</u>	<u>263.086</u>	<u>-10.543</u>	<u>252.267</u>
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto-loon	<u>177.226</u>	<u>234.198</u>	<u>-56.972</u>	<u>198.575</u>
<i>Sociale lasten</i>				
Werkgeversdeel sociale lasten	<u>28.401</u>	<u>-</u>	<u>28.401</u>	<u>27.778</u>
<i>Pensioenlasten</i>				
Werkgeversdeel pensioenpremie	<u>29.802</u>	<u>-</u>	<u>29.802</u>	<u>29.706</u>
<i>Overige personeelslasten</i>				
Reiskosten	2.899	5.000	-2.101	1.125
Opleidingen/cursussen	-	-	-	183
Ziekteverzuimverzekering	26.860	12.120	14.740	11.418
Vrijval reservering vakantiedagen	-16.633	-	-16.633	-
Overige personeelskosten	4.642	-	4.642	215
Inlenen personeel	570	11.768	-11.198	30.007
Correctie corona-uitkeringen	-	-	-	-3.510
	<u>18.338</u>	<u>28.888</u>	<u>-10.550</u>	<u>39.438</u>
Uitkering ziekteverzuimverzekering	<u>-1.224</u>	<u>-</u>	<u>-1.224</u>	<u>-43.230</u>
	<u>17.114</u>	<u>28.888</u>	<u>-11.774</u>	<u>-3.792</u>



**11. Afschrijvingen**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Inventaris	591	400	191	712

**Overige bedrijfslasten****12. Huisvestingslasten**

Huur en energie kantoorruimte	12.000	16.000	-4.000	4.000
Overige huisvestingslasten	-	-	-	645
	<u>12.000</u>	<u>16.000</u>	<u>-4.000</u>	<u>4.645</u>

**13. Bureaunkosten**

Buro	12.559	15.000	-2.441	11.777
------	--------	--------	--------	--------

**14. Activiteiten en productontwikkeling**

Kosten activiteiten	34.152	32.000	2.152	34.966
---------------------	--------	--------	-------	--------

**15. Kosten EGN**

Kosten European Global Network	4.962	8.000	-3.038	5.091
--------------------------------	-------	-------	--------	-------

**16. Communicatie en marketing**

Marketing & communicatie	24.910	25.000	-90	17.606
Educatie materiaal	66	2.514	-2.448	224
	<u>24.976</u>	<u>27.514</u>	<u>-2.538</u>	<u>17.830</u>

**17. Algemene kosten**

Accountantslasten	8.886	10.000	-1.114	8.278
Administratielasten	216	-	216	216
Verzekeringen	381	-	381	-
Overige algemene lasten	-	-	-	86
	<u>9.483</u>	<u>10.000</u>	<u>-517</u>	<u>8.580</u>

**18. Kosten vrijwilligers**

Kosten vrijwilligers	4.696	6.000	-1.304	4.609
----------------------	-------	-------	--------	-------

**19. Eigen bijdrage aan projecten**

Bijdrage project Hondsrugatlas	-	-	-	12.500
Eigen bijdrage aan projecten	-7.500	10.000	-17.500	7.500
	<u>-7.500</u>	<u>10.000</u>	<u>-17.500</u>	<u>20.000</u>

**20. Financiële baten en lasten***Rentelasten en soortgelijke lasten*

Provisie en bankkosten bank	-292	-	-292	-372
-----------------------------	------	---	------	------

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Borger-Odoorn, .....

C. Bijl

G. Elzinga

C.A. Warmerdam

R.J.J. Hartsuiker