

Financiën Scouting Nederland

Informatieavond landelijk bestuur

20 mei 2021



Philip Komen
Penningmeester / Secretaris
Philip.Komen@scouting.nl

Aanwezig

Bart Wullems

Jelmer Boter

Frank de Krom

Joep van Dooren

Kevin Buijs

Lennard Loomans

Marieke Helmer

Nanning Dijkstra

Richard de Groot

Ruud Moojen

Simon Lubben

Sven van Nieuwenhoven

Thijs van den Boom

Eindhoven

Utrechtse Heuvelrug

Hart van Brabant / FinCie

Roermond

Waterwerk

Zeeland

Maasdelta

Rond de Rotte

Weert

Lek- en IJsselstreek / FinCie

Achterhoek

Noord-Holland Noord

Eindhoven

Philip Komen

Fedde Boersma

Eric Lepelaar

Penningmeester LB

Directeur SN

LSC

Aanleiding

Een belangrijk onderdeel van een vereniging vormen de financiën. De Landelijke Raad dan ook krijgt ieder jaar de begroting en jaarrekening van de vereniging ter goedkeuring voorgelegd.

Voor een goed begrip van deze stukken is kennis van de structuur van de vereniging, de onderlinge samenhang van de stukken en de financiële kaders nodig.

Vanavond zal ik de opzet en werking van de financiën van de vereniging toelichten en is er gelegenheid tot het stellen van (verdiepende) vragen. Het doel van vanavond is om jullie kennis over de financiële kant van de vereniging te vergroten.

Nadere informatie over de financiële spelregels staan in de [Financiële kaders Vereniging Scouting Nederland 2015](#)

Agenda

- | | |
|----------------------|---|
| 19:30 – 20:30 | Doelstelling en structuur organisatie
Opbouw van jaarrekening & begroting
Accountant en Financiële commissie LR
Financiële kaders |
| 20:30 – 20:45 | Koffiepauze |
| 20:45 – 21:45 | Financiën in de praktijk: toelichting jaarrekening 2020 |
| 21:45 – 22:00 | Vragen |

Doelstelling organisatie



Vereniging Scouting Nederland (SN / VSN)

De vereniging stelt zich ten doel het bevorderen van het Spel van Scouting in Nederland op grondslag van de ideeën van Lord Baden-Powell om daarmee een plezierige beleving van de vrije tijd te bieden aan meisjes en jongens, waardoor een bijdrage wordt geleverd aan de vorming van de persoonlijkheid.

stichting Scouting Nederland Fonds (SNF)

De doelstelling van het Scouting Nederland Fonds is het financieel ondersteunen van de Vereniging Scouting Nederland en continuïteit te garanderen bij eventuele calamiteiten. Het fonds genereert hiervoor enerzijds geld en waarborgt anderzijds dat voldoende vermogen aanwezig is om in geval van calamiteiten de vereniging te kunnen ondersteunen.



Scoutinglandgoed B.V. (SLZ)

Het Scoutinglandgoed B.V. heeft o.a. ten doel:

- *Het beheren en exploiteren van landgoederen waaronder begrepen, doch niet beperkt tot, het organiseren van en het zorgdragen voor dag- en verblijfsrecreatie en evenementen;*
- *Het aanbieden van (educatieve en sportieve) activiteiten, waaronder begrepen, doch niet beperkt tot, trainingen en outdoor;*
- *Het realiseren en in stand houden van de natuurwaarden op het landgoed;*

en al hetgeen daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn, alles genomen in de ruimste zin van het woord.



Structuur organisatie



Vereniging Scouting Nederland

- Bestuur = Landelijk Bestuur
- Algemene vergadering = Landelijke Raad: 2x per jaar
- Bestuursvergadering (minimaal) 7x per jaar
- ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) & SBBI (Sociaal Belang Behartigende Instelling)
- Statuten (2015) en Huishoudelijk reglement Scouting Nederland (2020)

stichting Scouting Nederland Fonds

- Bestuur = Landelijk Bestuur vereniging
- Bestuursvergadering 3x per jaar
- ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling)
- Statuten Scouting Nederland Fonds (2006)



Scoutinglandgoed B.V.

- Twee aandeelhouders (50%-50%): vereniging SN en stichting SNF
- Directie Scoutinglandgoed legt verantwoording af aan aandeelhouders
- Algemene vergadering van Aandeelhouders 2-3x per jaar
- Aandeelhoudersovereenkomst Scoutinglandgoed B.V. en Gebruikersovereenkomst Scoutinglandgoed Zeewolde (2015)



Financieel kader voor de vereniging

De geldmiddelen van de vereniging worden (hoofdzakelijk) gevormd door:

- bijdragen van leden en begunstigers;
- subsidies en sponsorgelden;
- verkrijging krachtens schenking, legaat of erfstelling;

Financiële kaders voor de vereniging:

- alle niveaus (land, regio en groep) moeten er voor zorgen dat de kosten die het niveau maakt, ook door (contributie) inkomsten van dat niveau zijn afgedekt;
- de kosten van het landelijk niveau van de vereniging die samenhangen met haar voortbestaan, dienen primair uit contributies te worden betaald;
- de hoogte van de landelijke contributie moet samenhangen met de kosten en inspanningen van het landelijk niveau. De hoogte van de contributie wordt vastgesteld door de landelijke raad;
- (maatschappelijke) projecten, uitgevoerd met of zonder derde partij, worden door projectfinanciering of bijdragen uit fondsen gerealiseerd.

Inkomsten en uitgaven op hoofdlijnen



Inkomsten:

Contributie, Scoutshop, bijdragen derden

Uitgaven:

Personeelskosten, Scoutshop, apparaatskosten, activiteitenkosten

Inkomsten:

Scoutingloterij, beleggingsportefeuille, rente, donaties

Uitgaven:

Bijdrage Scouting NL, regio's en groepen, beheerverg.



Inkomsten:

Evenementen, kampeeroovernachtingen, Avonturenhuis en Magazijn

Uitgaven:

Personeelskosten, huisvestingskosten, afschrijvingen, rentelasten



Deelexploitaties

Naast de inkomsten en uitgaven, heeft de vereniging twee deelexploitaties. Deze zijn kostendekkend:

Landelijke evenementen

- *Bijvoorbeeld: Scout-In, HIT, LSW, LSZW, Nawaka of contingent WSJ*
- Begroting, afdracht landelijk servicecentrum en calamiteitenfonds, onvoorzien
- Resultaat ten gunste / laste van de volgende editie
- Calamiteitenfonds

Verenigingsterreinen

- *Bijvoorbeeld: Naaldenveld, Gilwell Ada's Hoeve, Buitenzorg of Harderhaven*
- Exploitatie, investeringen en groot onderhoud uit (kampeer)tarieven
- Resultaat ten gunste / laste van bestemmingsreserve
- Noodfonds kampeerterreinen

Welke financiële stukken zijn er?

Landelijke raad december

- Prognose (lopende jaar)
- Begroting Scouting Nederland / Jaarplan (volgend jaar): ter vaststelling
- Advies financiële commissie LR bij begroting VSN: ter informatie
- Begroting Scoutinglandgoed B.V. (volgend jaar): ter informatie

Landelijke raad juni

- Jaarverslag vereniging Scouting Nederland incl. jaarrekening (vorig jaar) *: ter vaststelling
- Advies financiële commissie LR bij jaarverslag VSN: ter informatie
- Jaarverslag Scouting Nederland Fonds (vorig jaar) *: ter informatie
- Jaarverslag Scoutinglandgoed B.V. (vorig jaar) *: ter informatie

* = inclusief accountantsverklaring

Accountantscontrole (artikel 37.3 statuten)

Het financieel jaarverslag dient vergezeld te zijn van een verklaring van een registeraccountant omtrent de getrouwheid en aan de landelijke raad ter goedkeuring te worden voorgelegd.

De jaarrekening van vereniging Scouting Nederland, stichting Scouting Nederland Fonds en Scoutinglandgoed B.V. worden voorzien van een accountantsverklaring van HZG accountants.

Het doel van de accountantsverklaring is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat.

Vier soorten verklaringen zijn mogelijk:

- goedkeurende accountantsverklaring;
- accountantsverklaring met beperking;
- accountantsverklaring met oordeelonthouding;
- afkeurende accountantsverklaring.

Financiële commissie LR (artikel 81 HHR)

De Financiële commissie heeft als taak het adviseren van de landelijke raad over het goedkeuren van de balans en de staat van baten en lasten (jaarrekening) en het vaststellen van de begroting.

De Financiële commissie bespreekt de begroting (met de daarbij behorende voorstellen) en de jaarrekening met de penningmeester van Scouting Nederland.

Leden van de commissie (mei 2021):

- Frank de Krom – voorzitter (regio Hart van Brabant)
- Leanne de Boer – lid (regio Essnlaand)
- Ruud Moojen – lid (regio Lek- en IJsselstreek)
- Edy Bruinooge – lid (waterwerk)

Email: financielecommissie@scouting.nl

Opbouw balans vereniging Scouting Nederland

ACTIVA

Vaste activa

Gebouwen en terreinen

Inventaris & apparatuur

Financiële vaste activa

Deelneming Scoutinglandgoed

Vlottende activa

Vorraden

Vorderingen en overlopende activa

Geldmiddelen

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemeen

Bestemmingsreserves

Voorzieningen

Voorzieningen (onderhoud LSC, terreinen)

Langlopende schulden

Leningen verenigingsterreinen

Kortlopende schulden

Crediteuren

Overige schulden en overlopende passiva

Kengetallen (1/2)

Omvang algemene reserve

- het gemiddelde van de gerealiseerde totale lasten van de landelijke organisatie van de afgelopen 3 jaar verminderd met 50% van de gerealiseerde contributieopbrengsten van de afgelopen 3 jaar;
- vermeerderd met het verschil tussen de gewenste hoogte van het calamiteitenfonds en de werkelijke grote hiervan (onderdeel van bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten).

Omvang eigen vermogen

De omvang van het totale eigen vermogen (algemene reserves inclusief bestemmingsreserves) dient minimaal gelijk te zijn aan de boekwaarde van de vaste activa (gebouwen, terreinen, inventaris, etc.) van de vereniging.

Kengetallen (2/2)

Minimale solvabiliteit

Solvabiliteit is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. De vereniging hanteert 50% als gewenste minimale solvabiliteit.

Minimale liquiditeit

Liquiditeit is de verhouding tussen de vlottende activa (incl. liquide middelen – voorraden) en de kortlopende schulden. De vereniging gaat uit van een waarde van 1,25 (125%) als gewenste minimale liquiditeit.

Koffiepauze



Vragen

- Waarom is het balanstotaal in 2020 lager dan in 2019? (p. 113)
- Waarom hebben de VSN en SNF ieder een aandeel van 50% in het SLZ? (p.120)
- Wat is de reden van de hogere afwaardering van de voorraad van de Scoutshop? (p. 121)
- Waarom is er bij de HIT een onttrekking gedaan vanuit het Calamiteitenfonds (p. 124)
- Waarom lopen giften voor het Avonturenhuis zowel via VSN als SNF? (p. 125)
- Waaruit bestaan de algemene kosten van de Scoutshop? (p. 128)
- Wat is de verhouding tussen de personeelskosten Scoutshop en de personeelskosten LSC? (p.128 / 130)
- Hoe zeker zijn de inkomsten van de overheidssubsidies TOVL, TOGS, NOW2? (p. 130)
- Wat verklaart de verschillen tussen de terreinen in de verhouding overnachtingsaantallen en omzet? (p. 132)
- Waarom is een deel van de kosten van de LLA ten laste van de algemene reserve geboekt? (p. 133)
- Waaruit bestaan de uitgaven van de Zeilschool in 2020? (p. 133)

Casus jaarrekening vereniging Scouting Nederland 2020

Financiële parameters 2020

Balans per 31 december 2020

De balans is een overzicht van de bezittingen, de schulden en het eigen vermogen van de vereniging op een bepaald moment.

Staat van baten en lasten over 2020

De staat van baten en lasten is een samenvatting of overzicht van de baten en lasten in één boekjaar - en dus de verklaring van de mutatie de balans.

De nummers bovenaan de pagina verwijzen naar het paginanummer in het pdf-bestand.

Omvang algemene reserve (pagina 81)

a. Het gemiddelde van de gerealiseerde totale lasten van de vereniging van de afgelopen drie jaar, verminderd met 50% van de gerealiseerde contributieopbrengsten van de afgelopen drie jaar. De omvang van de lasten zijn exclusief posten van de exploitaties en ScoutShop.

Algemene reserve per 31-12-2020: € 1.453.000

Norm: gemiddelde lasten - 50% contributie afgelopen 3 jaar: € 2.817.000

b. Vermeerderd met het verschil tussen de gewenste hoogte van het calamiteitenfonds en de werkelijke grootte hiervan (onderdeel van bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten):

Gewenste omvang Bestemmingsreserve LLA (risico): € 353.000

Bestemmingsreserve LLA (risico) per 31 -12-2020: € 297.000

Vershil calamiteitenfonds: minus € 56.000

Algemene reserve (1453k – 2817k – 56k=) 1.420.000 euro onder de norm

Omvang eigen vermogen (pagina 82)

De vereniging hanteert de gouden balansregel, waarbij vaste activa gefinancierd moeten kunnen worden met eigen vermogen. De omvang van het totale eigen vermogen (algemene reserves inclusief bestemmingsreserves) dient dan ook minimaal gelijk te zijn aan de boekwaarde van alle materiële en financiële vaste activa.

Totaal eigen vermogen per 31-12-2020, inclusief bestemmingsreserves: € 4.557.000

Boekwaarde vaste activa per 31-12-2020: € 2.328.000

Aan dit criterium is voldaan

Solvabiliteit (pagina 82)

Solvabiliteit is het totale eigen vermogen gedeeld door het balanstotaal en geeft inzicht of de organisatie in staat is om langere termijn aan zijn verplichtingen te voldoen. Norm Scouting Nederland: >50%

Eigen vermogen per 31 december 2020: € 4.557.000

Balanstotaal per 31 december 2020: € 5.518.000

Solvabiliteit 83 %

Aan dit criterium is voldaan

Liquiditeit (pagina 83)

Liquiditeit is de vlottende activa (minus voorraden) gedeeld door de vlottende passiva en geeft inzicht of de organisatie in staat is op korte termijn aan zijn verplichtingen te voldoen.
Norm Scouting Nederland: >125%

- Vlottende activa (minus voorraden) per 31 december 2020: € 2.209.000
- Vlottende passiva per 31 december 2020: € 755.000
- Liquiditeit 293 %

Aan dit criterium is voldaan

Balans per 31 december 2020 (pagina 113)

Balans per 31 december 2020

Na bestemming van het resultaat

ACTIVA

(in duizenden euro's)

Vaste activa

Gebouwen en terreinen

Inventaris en apparatuur

Financiële vaste activa

Deelneming Scoutinglandgoed

Vlottende activa

Vorraden

Vorderingen en overlopende activa

Geldmiddelen

Totaal van de activa

		31 december 2020	31 december 2019
1			
		1.624	1.613
		41	58
		1.665	1.671
2			
		663	489
3			
		981	1.021
4			
		631	503
5			
		1.605	4.346
		3.217	5.870
		5.545	8.030

Balans per 31 december 2020 (pagina 113)

Balans per 31 december 2020
Na bestemming van het resultaat

		31 december 2020	31 december 2019
PASSIVA			
(in duizenden euro's)			
Eigen vermogen	6		
Algemeen		1.453	1.389
Bestemmingreserves		3.104	3.818
Bestemmingsfonds Jisp		<u>23</u>	<u>23</u>
		4.580	5.230
Voorzieningen			
Voorzieningen	7	101	101
Langlopende schulden			
Leningen verenigingsterreinen	8	<u>92</u>	<u>113</u>
		92	113
Kortlopende schulden			
Crediteuren	9	115	386
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>657</u>	<u>2.200</u>
		772	2.586
Totaal van de passiva		<u>5.545</u>	<u>8.030</u>

ad 1. Materiële vaste activa (pagina 120)

Ad 1. Materiële vaste activa

1. Materiele vaste activa

Totaaloverzicht

	Boekwaarde 31-12-19	reclas	Investerings 2020	Afschrijvingen 2020	Boekwaarde 31-12-20
Gebouwen en terreinen	1.613	7-	175	157-	1.624
Inventaris en apparatuur	58	7	16	40-	41
Totaal	1.671	-	191	197-	1.665

Gebouwen en terreinen

	Boekwaarde 31-12-19	reclas	Investerings 2020	Afschrijvingen 2020	Boekwaarde 31-12-20
Landelijk niveau	282	-7	-	-3	272
Buitenzorg, Baarn	125	-	174	-15	284
Dwingeloo, stafhuisje	109	-	-	-12	97
Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	32	-	-	-3	29
Gilwell Ada's Hoeve (Project Leader)	187	-	-	-20	167
Naaldenveld (Sanitair gebouw)	270	-	-	-25	245
St. Walrick, Overasselt	212	-	-	-53	159
Overige verenigingsterreinen	396	-	1	-26	371
Totaal	1.613	-7	175	-157	1.624

Inventaris, apparatuur, automatisering en aanhanger

	Boekwaarde 31-12-19	reclas	Investerings 2020	Afschrijvingen 2020	Boekwaarde 31-12-20
Landelijk niveau	57	7	16	-39	41
Materiaalbeheer	1	-	-	-1	-
Totaal	58	7	16	-40	41

ad 2. Financiële vaste activa (pagina 120)

Deelneming Scoutinglandgoed

Boekwaarde 31-12-19	Investeringsen 2020	Resultaat 2020	Boekwaarde 31-12-20
489	0	174	663

ad 3. Voorraden (pagina 121)

Ad 3. Voorraden

De samenstelling is als volgt:

Handelsvoorraden ScoutShop
Voorraad terreinen
Voorziening wegens lagere voorraadwaardering
Totaal

31-12-20	31-12-19
1.081	1.025
43	
-143	-4
981	1.021

ad 4. Vorderingen en overlopende activa (pagina 121)

De samenstelling is als volgt:

	31-12-20	31-12-19
Debiteuren:		
- Landelijk ServiceCentrum (contributies)	32	27
- ScoutShop / Landelijke Leden Activiteiten	193	78
	225	105
- Overige vorderingen landelijk niveau	347	359
- Overige vorderingen terreinen	29	
- Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen Scouting Ned. Fonds	30	38
- Rekening Courant Stichting Scouting Nederland Fonds	-	1
Totaal	631	503

Debiteuren landelijk servicentrum

De specificatie is als volgt:

	31-12-20	31-12-19
Vorderingen uit:		
Contributie afgelopen boekjaren	85	69
Af: voorziening voor oninbaar	-53	-42
Balanswaarde	32	27
Depothouders/verkooppunten	54	65
Postorders / Landelijke Leden Activiteiten	139	13
	193	78
Af: voorziening voor oninbaar	-	-
Balanswaarde	193	78

ad 5. Geldmiddelen (pagina 122)

Kasgelden
ING
Rabobank
Derdengelden debetcards en Mollie

31-12-20	31-12-19
6	17
1.058	3.452
503	765
38	112
<u>1.605</u>	<u>4.346</u>

ad 6. Eigen vermogen (pagina 123)

	Stand per 31-12-2019	bij	af	Vrijval	Stand per 31-12-2020
Algemeen	1.389	64	-	-	1.453
Bestemmingsreserve Scoutshop mobiel	12	-	-	-	12
Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening	66	50	-	-	116
Bestemmingsreserve LSC	138	17	-	-	155
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	57	-	-	-	57
	273	67	-	-	340
Landelijke ledenactiviteiten					
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten (risico)	374	-	-77	-	297
Bestemmingsreserve ledenactiviteiten (volgende editie)	131	63	-79	-	115
	505	63	-156	-	412
Materiaal					
Bestemmingsreserve Zeilschool Nederland materiaal	33	21	-21	-	33
Bestemmingsreserve Gillwell materiaal	10				10
	43	21	-21	-	43
Bestemmingsreserve materiaalbeheer	111	-	-13	-	98
Verenigingsterreinen					
Bestemmingsreserve nieuwe terreinen	41	-	-	-	41
Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw	191	-	-53	-	138
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw	88	-	-8	-	80
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak	19	-	-6	-	13
Bestemmingsreserve Dwingeloo, stadhuisje	25	-	-2	-	23
Bestemmingsreserve Eerde	17	-	-3	-	14
Bestemmingsreserve Naaldenveld, sanitair gebouw	97	-	-9	-	88
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	862	239	-185	-	916
Bestemmingsreserve opstallen Scoutinglandgoed	1.185	240	-1.062	-	363
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	361	174	-	-	535
	2.886	653	-1.328	-	2.211
Totaal Bestemmingsreserves	3.818	804	-1.518	-	3.104
Bestemmingsfonds Verenigingsterreinen inzake Jisp	23	-	-	-	23
Totaal Eigen vermogen	5.230	868	-1.518	-	4.580

ad 6. Bestemmingsreserve LLA (pagina 124)

2020 activiteit	Inkomsten	van vorige editie	Inkomsten saldo	Uitgaven	Toevoeging calamiteitenfonds	Uitgaven saldo	Onttrekking calamiteitenfonds	Resultaat	algemene reserve
Herdenking 4 mei 2020	10	3	13	10	-	10	-	3	-
Europese Jamboree 2020	58	-	58	176	-	176	39	-	-79
HIT 2020	-	30	30	11	-	11	14	33	-
JOTA 2020	4	11	15	3	-	3	-	12	-
Jungle Experience 2020	-	-	-	1	-	1	1	-	-
Landelijke Scouting Wedstrijden 2020	2	5	7	4	-	4	2	5	-
Landelijke Scouting Zeilwedstrijden 2020	-	3	3	-	-	-	-	3	-
Nationale Jamboree 2020	-	-	-	6	-	6	6	-	-
World Scout Moot 2021	-	5	5	1	-	1	-	4	-
Zeilschool 2020	3	22	25	37	-	37	15	3	-
Totaal	77	79	156	249	-	249	77	63	-79

ad 7. Voorzieningen (pagina 125)

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand per 31-12-2019	Dotatie bij	Onttrokken af	Vrijval	Stand per 31-12-2020
Voorziening groot onderhoud landelijk servicecentrum	58	10	-10	-	58
Voorzieningen verenigingsterreinen	43	-	-	-	43
Totaal	101	10	-10	-	101

ad 8. Langlopende schulden (pagina 126)

Ad 8. Langlopende schulden *Leningen verenigingsterreinen*

	31-12-20	31-12-19
Leningen Scouting Nederland Fonds	92	113
Totaal	92	113

ad 9. Kortlopende schulden (pagina 126)

Ad 9. Kortlopende schulden *Crediteuren*

	31-12-20	31-12-19
landelijk niveau	115	386
Totaal	115	386

ad 10. Overige schulden en overlopende passiva (pagina 126)

Ad 10. Overige schulden en overlopende passiva

De samenstelling is als volgt:

	31-12-20	31-12-19
Overige verplichtingen landelijk niveau/ScoutShop	191	541
Verplichtingen kampeerterreinen/ TOES	69	128
Leningen Scouting Nederland Fonds, kortlopend	15	15
- Rekening Courant Stichting Scouting Nederland Fonds	58	-
Reservering vakantiedagen	55	41
Onderhanden werk	150	667
Verplichtingen Belastingdienst (Loonheffing, vennootschapsbelasting)	119	124
Bijdrage van Postcodeloterij voor de bouw van het Avonturenhuis	-	684
Totaal	657	2.200

—

Staat van baten en lasten over 2020 1/3 (pagina 114)

Staat van baten en lasten over 2020

(in duizenden euro's)

BATEN

Landelijk niveau

Contributie-opbrengsten	11	2.643	2.633	2.483
ScoutShop	12	1.920	1.803	1.902
Advertenties	13	36	35	33
Opbrengst rente	14	6	-1	-4
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	15	208	208	160
Bijdragen derden	16	500	500	509
Diverse baten	17	27	728	1.552

		5.340	5.906	6.635
--	--	-------	-------	-------

Deel exploitaties

Inkomsten verenigingsterreinen	26	800	315	786
Inkomsten landelijke ledenactiviteiten	27	1.202	77	7.048
Inkomsten materiaalbeheer		20	6	25
Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell		-	7	7
Inkomsten afgesloten projecten		-	17	47
Inkomsten nationale Scouting loterij	28	588	296	554

		2.610	718	8.467
--	--	-------	-----	-------

Totaal van de baten

		7.950	6.624	15.102
--	--	-------	-------	--------

Staat van baten en lasten over 2020 2/3 (pagina 114)

LASTEN

Landelijk niveau

Personeelskosten	18	2.048	2.111	1.995
Scoutshop Incl. vennootschapsbelasting	12	1.691	1.774	1.826
Afschrijvingen	19	44	33	54
Afwaardering Voorraad ScoutShop		-	139	-
Dotatie voorziening groot onderhoud	20	10	10	10
Kosten accommodatie	21	59	48	64
Apparaatskosten	22	692	693	816
Activiteitenkosten	23	351	157	201
Diverse lasten	24	20	1.075	1.025
Kosten Scouting Magazine	25	245	243	239
Incidentele lasten		20	-	10

		5.180	6.283	6.240
--	--	-------	-------	-------

Deel exploitaties

Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	26	-	53	53
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Terreinen)	26	-	24	28
Uitgaven verenigingsterreinen	26	800	500	575
Uitgaven landelijke ledenactiviteiten	27	1.202	249	7.011
Uitgaven materiaalbeheer		20	18	31
Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell		-	7	-
Kosten afgesloten projecten		-	17	47
Uitgaven nationale Scouting loterij	28	588	296	554
		2.610	1.164	8.299

Totaal van de lasten		7.790	7.447	14.539
----------------------	--	-------	-------	--------

Resultaat deelnemingen	2	-95	174	361
------------------------	---	-----	-----	-----

Exploitatiesaldo		65	-649	924
------------------	--	----	------	-----

Staat van baten en lasten over 2020 3/3 (pagina 115)

Resultaatbestemming				
Bestemmingen				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	6	-	-63	-192
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool /Gilwell	6	-	-21	-7
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	6	-	-54	-211
Bestemmingsreserve LSC		-	-17	-36
Bestemmingsreserve materiaalbeheer	6	-	-	-
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening		-	-50	-
Bestemmingsreserve opstallen Scoutinglandgoed	6	-100	-240	-600
Bestemmingsreserve algemeen	6	-	-185	-361
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	6	-	-174	-361
Onttrekkingen				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	6	-	156	155
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool /Gilwell	6	-	21	-
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop	6	-	-	-
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	6	-	-	-
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening		-	-	-
Bestemmingsreserve opstallen Landgoed	6	-	1.062	-
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	6	-	266	81
Bestemmingsreserve materiaalbeheer	6	-	12	6
Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves			-35	64
				-602

ad 11. Contributie-opbrengst (pagina 128)

Ad 11. Contributie-opbrengst

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Contributiegegevens:			
Gemiddeld aantal jeugdleden	80.000	79.770	80.325
Gemiddeld aantal kaderleden	31.500	31.361	31.087
Totaal leden	111.500	111.131	111.412
Contributie per lid	23,70	23,70	22,55
Contributie-opbrengst	2.643	2.634	2.551
Kortingen op contributie	-	-1	-68
	2.643	2.633	2.483

ad 12. Exploitatie ScoutShop (pagina 128)

Ad 12. Exploitatie ScoutShop

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Baten			
ScoutShop (omzet)	1.920	1.803	1.902
Lasten			
Kostprijs goederen	917	855	928
Personeelslasten	415	389	406
Afschrijving ICT/Scoutmobiel	34	8	8
Afschrijving ontwikkelkosten	8	7	8
Huisvestingslasten	49	53	54
Algemene kosten	70	209	168
Verkoopkosten	198	245	241
Totaal ScoutShop	1.691	1.766	1.813
Verschuldige Vennootschapsbelasting	-	8	13
Lasten totaal	1.691	1.774	1.826
Exploitatie ScoutShop	229	29	76

ad 13. Advertentie inkomsten (pagina 129)

Ad 13. Advertentie inkomsten

totaal boekjaar

Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
36	35	33

ad 14. Opbrengst rente (pagina 129)

Ad 14. Opbrengst rente

Rente boekjaar

Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
6	1-	4-

ad 15. Bijdragen Scouting Nederland Fonds (pagina 129)

Ad 15. Bijdragen Scouting Nederland Fonds

totaal boekjaar

Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
208	208	160

ad 16. Bijdragen derden (pagina 129)

Ad 16. Bijdragen derden

totaal boekjaar

Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
500	500	509

ad 17. Diverse baten (pagina 129)

Ad 17. Diverse baten

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Diverse baten	27	23	52
Diverse overheidssubsidies ivm Covid-19	-	565	-
Donatie NSGK ten behoeve van Avonturenhuis	-	140	-
Donatie postcodeloterij ten behoeve van Avonturenhuis	-	-	1.500
totaal boekjaar	27	728	1.552

ad 18. Personeelskosten (pagina 130)

Ad 18. Personeelskosten

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Directie, OR en stafafdeling	456	490	378
Cluster inhoud	559	529	594
Cluster ondersteuning	850	819	705
Communicatie	292	305	211
ScoutShop	341	361	-
Overige personeelskosten	80	107	94
Wervingskosten	5	5	-
Voorziening Ziektevervang	13	-	13
baten personeelskosten - diverse doorbelastingen	547-	505-	-
Totaal kosten formatie landelijk servicecentrum	2.049	2.111	1.995

ad 19. Afschrijvingen (pagina 130)

Ad 19. Afschrijvingen

Afschrijving landelijk niveau
Inventaris, apparatuur, automatisering en aanhanger

Totaal

Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
4	4	14
40	29	40
44	33	54

ad 20. Dotaties (pagina 131)

Dotatie voorziening groot onderhoud

Totaal

Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
10	10	10
10	10	10

ad 21. Kosten accommodatie (pagina 131)

Ad 21. Kosten accommodatie

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Onderhouds- en schoonmaakkosten	45	55	58
Energiekosten	30	31	32
Belastingen en heffingen	8	7	7
Overige kosten accommodatie	5	-	12
Reserveringen toekomstige investeringen LSC	17	-	-
Aan de ScoutShop in rekening gebrachte huur	-46	-45	-45
Totaal	59	48	64

ad 22. Apparaatskosten (pagina 131)

Ad 22. Apparaatskosten

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Verzekeringen	275	309	289
Opleidingen en cursussen	25	10	15
Kantoorbehoeften	3	1	3
Drukwerk- en reproductiekosten	15	19	22
Communicatiekosten	-	-	81
Telefoon, porti en vracht	27	42	37
Documentatie en abonnementen	1	-	4
(Reis) kosten vrijwilligers, teams en commissies	20	15	41
Kosten bestuur en Landelijke Raad	30	9	27
Seminars en conferenties	28	1	28
Wervings- en selectiekosten	-	-	18
Advieskosten	5	8	7
Contributies en merkrecht	146	164	131
Kosten accountant	29	26	43
Kosten ICT	68	75	51
Overige apparaatskosten	20	14	19
Totaal	692	693	816

ad 23. Activiteitenkosten (pagina 131)

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Team evenementen (Projecten en productiebureau)	5	20	-
Team Communicatie	115	88	-
Branding	0	-	17
Team Groepen en regio's	30	3	19
Team HRM	30	12	32
Team ICT	8	1	-
Team Juridische zaken	6	2	-
Team Kampeerterreinen	2	4	-
Team Scouting Academy	40	16	20
Team Spel	32	19	39
Gereserveerd Werkbudget	83	8-	74
	351	157	201

ad 24. Diverse lasten (pagina 132)

Ad 24. Diverse lasten

Overige, niet nader te benoemen, eenmalige kosten
Donatie Scoutinglandgoed

Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
20	13	25
-	1.062	1.000
20	1.075	1.025

ad 25. Kosten Scouting Magazine (pagina 132)

Ad 25. Kosten Scouting Magazine

Kosten Scouting Magazine

Totaal

Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
245	243	239
245	243	239

ad 26. Verenigingsterreinen / buitencentra (pagina 132)

Ad 26. Verenigingsterreinen/Buitencentra

(In duizenden euro's)

	2020			2019
	inkomsten	uitgaven	resultaat	
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, Bentveld	47	-65	-17	36
Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn	60	-122	-62	6
Dwars in de weg, Brouwershaven - beëindigd 31/12/2019	-	-	-	-4
Scoutingkampeerterrein Dwingeloo	21	-36	-14	7
Scoutingkampeerterrein Eerde, Ommen	8	-14	-6	6
Scoutingkampeerterrein Spelderholt, Hoenderloo	8	-7	1	2
Scouting Kampeereiland 't Mieuwtje, Jisp	7	-6	1	-1
Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	96	-121	-25	52
Achter 't Heezenbosch, Heeze	4	-5	-1	2
Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Overasselt	43	-65	-21	11
Scoutcentrum Harderhaven	18	-55	-37	16
Malpiesche Bergen, Valkenswaard	1	-5	-4	1
Vrijval voorzieningen	-	-	-	77
Totaal	315	-500	-185	211

Overzicht overnachtingen (in aantallen)	2020	2019
(werkelijke aantallen)		
Achter 't Heezenbosch, Heeze	1.857	2.782
Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn	2.300	16.398
Scoutingkampeerterrein Dwingeloo	3.309	7.919
Scoutingkampeerterrein Eerde, Ommen	957	3.864
Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	9.000	22.559
Scoutcentrum Harderhaven, Zeewolde	2.537	5.191
Scoutingkampeerterrein Malpiesche Bergen, Valkenswaard	379	4.507
Kampeereiland 't Mieuwtje, Jisp	1.214	1.511
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, Bentveld	9.593	26.285
Scoutingkampeerterrein Spelderholt, Hoenderloo	2.148	3.808
Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Overasselt	6.184	16.476
Totaal aantal overnachtingen verenigingsterreinen	39.478	111.300

ad 27. Landelijke ledenactiviteiten (pagina 133)

2020 activiteit	Inkomsten	van vorige editie	Inkomsten saldo	Uitgaven	Toevoeging calamiteitenfonds	Uitgaven saldo	Onttrekking calamiteitenfonds	Resultaat	algemene reserve
Herdenking 4 mei 2020	10	3	13	10	-	10	-	3	-
Europese Jamboree 2020	58	-	58	176	-	176	39	-	-79
HIT 2020	-	30	30	11	-	11	14	33	-
JOTA 2020	4	11	15	3	-	3	-	12	-
Jungle Experience 2020	-	-	-	1	-	1	1	-	-
Landelijke Scouting Wedstrijden 2020	2	5	7	4	-	4	2	5	-
Landelijke Scouting Zeilwedstrijden 2020	-	3	3	-	-	-	-	3	-
Nationale Jamboree 2020	-	-	-	6	-	6	6	-	-
World Scout Moot 2021	-	5	5	1	-	1	-	4	-
Zeilschool 2020	3	22	25	37	-	37	15	3	-
Totaal	77	79	156	249	-	249	77	63	-79

ad 29. Nationale Scouting Loterij (pagina 133)

(in duizenden euro's)

Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
-------------------	-------------------	-------------------

Prijs per lot in euro

2,50	2,50	2,50
------	------	------

Verkochte loten in stuks

238.000	118.401	221.656
---------	---------	---------

Omzet (in duizenden euro's)

595	296	554
-----	-----	-----

Kosten:

Kosten prijzenpakket

50	51	57
----	----	----

Personeelskosten

23	22	24
----	----	----

Werving en reclame

1	1	1
---	---	---

Drukwerk en distributiekosten

25	25	23
----	----	----

Licentievergoedingen en leges

4	1	5
---	---	---

Diverse honoraria

5	4	5
---	---	---

Overige algemene kosten

6	2	2
---	---	---

Afdracht deelnemende Scouting groepen

357	177	332
-----	-----	-----

Afdracht Scouting Nederland Fonds

124	13	105
-----	----	-----

595	296	554
-----	-----	-----

Resultaat loterij na afdrachten beneficiënten

-	-	-
---	---	---

Resultaatbestemming (pagina 134)

	Stand per 31-12-2019	bij	af	Vrijval	Stand per 31-12-2020
Algemeen	1.389	64	-	-	1.453
Bestemmingsreserve Scoutshop mobiel	12	-	-	-	12
Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening	66	50	-	-	116
Bestemmingsreserve LSC	138	17	-	-	155
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	57	-	-	-	57
	273	67	-	-	340
Landelijke ledenactiviteiten					
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten (risico)	374	-	-77	-	297
Bestemmingsreserve ledenactiviteiten (volgende editie)	131	63	-79	-	115
	505	63	-156	-	412
Materiaal					
Bestemmingsreserve Zeilschool Nederland materiaal	33	21	-21	-	33
Bestemmingsreserve Gillwell materiaal	10	-	-	-	10
	43	21	-21	-	43
Bestemmingsreserve materiaalbeheer	111	-	-13	-	98
Verenigingsterreinen					
Bestemmingsreserve nieuwe terreinen	41	-	-	-	41
Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw	191	-	-53	-	138
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw	88	-	-8	-	80
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak	19	-	-6	-	13
Bestemmingsreserve Dwingeloo, stadhuisje	25	-	-2	-	23
Bestemmingsreserve Eerde	17	-	-3	-	14
Bestemmingsreserve Naaldenveld, sanitair gebouw	97	-	-9	-	88
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	862	239	-185	-	916
Bestemmingsreserve opstallen Scoutinglandgoed	1.185	240	-1.062	-	363
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	361	174	-	-	535
	2.886	653	-1.328	-	2.211
Totaal Bestemmingsreserves	3.818	804	-1.518	-	3.104
Bestemmingsfonds Verenigingsterreinen inzake Jisp	23	-	-	-	23
Totaal Eigen vermogen	5.230	868	-1.518	-	4.580

Vragen?



Bedankt!

Deze informatie is na te lezen in de notitie:

Financiële kaders van de Vereniging Scouting Nederland 2015

Vragen per email:

Financiële commissie: financielecommissie@scouting.nl

Philip Komen: philip.komen@scouting.nl

Scouting Nederland Fonds

- Balans per 31 december 2020 - SNF (p. 154)
- Staat van baten en lasten 2020 - SNF (p. 155)

Balans per 31 december 2020 - SNF (p. 154)

Balans per 31 december 2020

Na bestemming van het resultaat

		31/12/2020	31/12/2019
Activa			
Financiële vaste activa			
Deelneming Scoutinglandgoed B.V.	1a	668.802	494.909
Lening Scoutinglandgoed B.V.	1b	1.656.000	1.800.000
R/c Scoutinglandgoed B.V.	1c	0	300.000
Lening Dwingeloo	2a	52.105	62.438
Lening Harderhaven	2b	40.000	50.000
Beleggingen	3	7.011.850	6.827.815
		<u>9.428.757</u>	<u>9.535.162</u>
Vorderingen/Overlopende activa			
Nog te ontvangen	4a	91.139	82.271
R/C Vereniging Scouting Nederland	4b	58.011	
		<u>149.150</u>	<u>82.271</u>
Liquide middelen			
Banksaldi	5	1.822.808	1.112.911
		<u>1.822.808</u>	<u>1.112.911</u>
Totaal		<u>11.400.715</u>	<u>10.730.344</u>

Balans per 31 december 2020 - SNF (p. 154)

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

Algemene reserve	6	894.801	698.343
Weerstandsvermogen	6	<u>3.902.736</u>	<u>3.856.458</u>
		4.797.537	4.554.801

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds Pelt	7a	15.000	15.000
Bestemmingsfonds Gout	7b	70.645	69.808
Bestemmingsfonds mobiliteit Scouts met een beperking	7c	5.126	6.059
Bestemmingsfonds Jantje's Scouting fonds	7d	<u>120.000</u>	
		210.771	90.867

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Rente	8a	2.455.884	2.426.763
Bestemmingsreserve Duurzame investeringen	8b	2.412.983	2.412.983
Bestemmingsreserve Groepen en Regio's (donateurs)	8c	578.598	722.203
Bestemmingsreserve ontwikkelingssamenwerking	8d	80.439	79.486
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	8e	535.184	361.291
Bestemmingsreserve donaties Scoutinglandgoed	8f	<u>239.936</u>	
		6.303.024	6.002.726
		<u>11.311.332</u>	<u>10.648.394</u>

Schulden op lange termijn

Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen SN	9	<u>30.704</u>	<u>37.615</u>
		30.704	37.615

Schulden op korte termijn

Overige schulden/ Nog te betalen posten	10	58.679	45.073
R/C Vereniging Scouting Nederland			<u>-738</u>
		<u>58.679</u>	44.335

Totaal

		<u>11.400.715</u>	<u>10.730.344</u>
--	--	-------------------	-------------------

Staat van baten en lasten 2020 - SNF (p. 155)

Staat van baten en lasten over 2020

(alle bedragen in euro's)

Baten

		Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Donaties	11	41.000	44.061	45.434
Rente	12	58.000	56.350	65.836
Opbrengst Nationale Scoutingloterij	13	150.000	36.458	135.984
Opbrengst Fondswerving Landgoed	14	-	264.885	-
Vriendenloterij	15	14.000	10.725	13.577
Crowdfundingplatform Steunscouting	16	21.000	51.383	48.727
Bruto rente-opbrengst	17	125.000	75.460	63.654
Dividenden	18	-	8.762	15.007
Koersresultaat beleggingen	19	-	184.062	394.024
Diverse baten	20	-	126.911	22.713
		<u>409.000</u>	<u>859.057</u>	<u>804.956</u>

Staat van baten en lasten 2020 - SNF (p. 155)

Lasten

Loonkosten (via inhuur VSN)	21	23.500	23.500	74.091
Bijdrage Scouting Nederland	22	208.000	208.000	160.000
Bijdrage regio's en groepen	23	55.000	15.000	53.000
Crowdfundingplatform Steunscouting	24	25.500	51.382	48.727
Donatie Fondswerving Landgoed	25	-	24.950	-
Diverse lasten	26	5.000	16.162	15.992
Beheervergoeding	27	30.000	31.016	30.421

Totaal kosten		347.000	370.010	382.231
---------------	--	---------	---------	---------

Resultaat deelnemingen	28	-124.855	173.893	361.291
------------------------	----	----------	---------	---------

Positief saldo		-62.855	662.940	784.017
----------------	--	---------	---------	---------

Onttrekking

Ten laste van Bestemmingsreserve groepen en regio's		263.000	223.000	213.000
Ten laste van fonds mobiliteit		-	933	941
Algemene reserve		73.955	-	-

		336.955	223.933	213.941
--	--	---------	---------	---------

Bestemming

Algemene reserve		-	196.459	338.949
Bestemmingsreserve Groepen en Regio's (donateurs)		191.000	79.394	181.418
Bestemmingsreserve Aanloopverliezen Scoutinglandgoed		-	173.893	361.291
Bestemmingsreserve donaties Scoutinglandgoed		-	239.935	
Bestemmingsfonds Pelt		-	-	15.000
Bestemmingsfonds Jantje's Scouting fonds		-	120.000	-
Indexering Weerstandsvermogen		50.000	46.279	60.732
Indexering Bestemmingsfonds Gout		1.000	838	1.099
Indexering Bestemmingsreserve Rente		31.000	29.121	38.217
Indexering Bestemmingsreserve ontwikkelingssamenwerking		1.100	954	1.252

		274.100	886.873	997.958
--	--	---------	---------	---------

Saldo		-62.855	662.940	784.017
-------	--	---------	---------	---------

Scoutinglandgoed Zeewolde

- Balans per 31 december 2020 - SLZ (p. 185)
- Staat van baten en lasten 2020 - SLZ (p. 184)

Balans per 31 december 2020 - SLZ (p. 185)

Balans per 31 december 2020

(na bestemming van het resultaat)

	31-12-2020	31-12-2019
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 2.178.429	€ 2.218.802
Vaste activa in uitvoering	€ 563.782	€ 204.597
	€ 2.742.211	€ 2.423.399
Vlottende activa		
Vorraden	€ 4.067	€ 5.071
Vorderingen en overlopende activa	€ 252.211	€ 796.702
	€ 256.278	€ 801.773
Liquide middelen	€ 327.460	€ 20.188
Totaal	€ 3.325.949	€ 3.245.360

Balans per 31 december 2020 - SLZ (p. 185)

Passiva

Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal	€ 1.200.000	€ 1.200.000
Agioreserve	€ 89.675	€ 89.675
Overige reserves	€ 42.328	€ -305.457
	€ 1.332.003	€ 984.218

Langlopende schulden	€ 1.694.448	€ 1.728.000
----------------------	-------------	-------------

Schulden op korte termijn/overlopende passiva	€ 299.498	€ 533.142
---	-----------	-----------

Totaal	€ 3.325.949	€ 3.245.360
--------	-------------	-------------

Staat van baten en lasten 2020 - SLZ (p. 184)

Jaarrekening Scoutinglandgoed Zeewolde bv

Staat van baten lasten over 2020				
	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Gewijzigde Begroting 2020	Werkelijk 2019
(alle bedragen in euro's)				
Omzet	€ 88.047	€ 207.500	€ 207.500	€ 397.438
Kostprijs	€ 8.120			€ 234.140
Bruto-marge	€ 79.927	€ 207.500	€ 207.500	€ 163.298
Overige opbrengsten	€ 91.693		€ 6.419*	€ 18.239
Donaties voor Avonturenhuis	€ 1.079.173		€ -	€ 1.000.000
	€ 1.250.793	€ -	€ 213.919	€ 1.181.537
Kosten				
Personeelskosten	€ 101.161	€ 111.003	€ 111.003	€ 95.612
Uitbestede werkzaamheden derden	€ 10.000	€ -	€ 10.000*	€ 10.000
Afschrijvingen	€ 120.195	€ 113.592	€ 113.592	€ 114.423
Verzekeringen en belastingen	€ 12.295	€ 8.695	€ 8.695	€ 23.560
Huisvestingskosten	€ 106.855	€ 115.976	€ 122.395*	€ 118.140
Aanloop- en ontwerpkosten Avonturenhuis/Magazijn	€ 424.461	€ -	€ -	€ -
Organisatiekosten	€ 49.066	€ 27.670	€ 27.670	€ 26.590
Overige bedrijfskosten	€ 21.814	€ 19.250	€ 9.250*	€ 6.713
Totale kosten	€ 845.847	€ -	€ 402.605	€ 395.038
Bankkosten/Rentelasten	€ 57.161	€ 61.022	€ 61.022	€ 63.917
Resultaat voor belastingen	€ 347.785	€ -249.708	€ -249.708	€ 722.582
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na belastingen	€ 347.785	€ -249.708	€ -249.708	€ 722.582
Resultaatbestemming				
naar Bestemmingsreserve opstellen	€ -633.712	€ -	€ -	€ -1.000.000
(exploitatie) resultaat	€ -285.927	€ -249.708	€ -249.708	€ -277.418