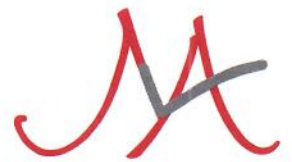


**Stichting Kasteel Radboud
t.a.v. het bestuur
Oudevaartsgat 8
1671 HM MEDEMBLIK**

Jaarrekening 2021



**Stichting Kasteel Radboud
t.a.v. het bestuur
Oudevaartsgat 8
1671 HM MEDEMBLIK**

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Jaarrapport	
1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2021	10
2.3 Toelichting op de jaarrekening	11
2.4 Toelichting op de balans	15
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	19
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	23
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	25



mercurius administraties

1. JAARRAPPORT

Stichting Kasteel Radboud
t.a.v. het bestuur
Oudevaartsgat 8
1671 HM MEDEMBLIK

Referentie: KR/JB/21
Betreft: jaarrekening 2021

Zwaagdijk-Oost, 18 mei 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Kasteel Radboud te Medemblik is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.



Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

mercurius administraties

Hoogachtend,
Mercurius Administraties

J. Bleeker
Administrateur

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 9 januari 1975 werd Stichting Kasteel Radboud per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41234444.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	25.747	100,0%	13.189	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	67.553	262,4%	61.121	463,4%
Bruto-marge	-41.806	-162,4%	-47.932	-363,4%
Overige bedrijfsopbrengsten	79.810	310,0%	149.387	1132,7%
Bruto bedrijfsresultaat	38.004	147,6%	101.455	769,3%
Lonen en salarissen	21.165	82,2%	34.372	260,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.398	13,2%	3.338	25,3%
Overige personeelskosten	3.763	14,6%	-4.599	-34,9%
Huisvestingskosten	12.170	47,3%	53.669	406,9%
Verkoopkosten	4.658	18,1%	6.135	46,5%
Kantoorkosten	82	0,3%	2.796	21,2%
Algemene kosten	5.561	21,6%	8.143	61,7%
Som der kosten	50.797	197,3%	103.854	787,3%
Bedrijfsresultaat	-12.793	-49,7%	-2.399	-18,0%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5	0,0%	6	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-222	-0,9%	-236	-1,8%
Som der financiële baten en lasten	-217	-0,9%	-230	-1,7%
Resultaat	-13.010	-50,6%	-2.629	-19,7%
Buitengewone lasten	-	0,0%	4.000	30,3%
Buitengewoon resultaat	-	0,0%	4.000	30,3%
Resultaat	-13.010	-50,6%	1.371	10,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met € 14.381. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	12.558	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	13.207	
Huisvestingskosten	41.499	
Verkoopkosten	1.477	
Kantoorkosten	2.714	
Algemene kosten	2.582	
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	
	<hr/>	74.051
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	69.577	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	6.432	
Afschrijvingen materiële vaste activa	60	
Overige personeelskosten	8.362	
Buitengewone lasten	4.000	
	<hr/>	88.432
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>14.381</u>



mercurius administraties

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>6.861</u>	6.861	<u>10.259</u>	10.259
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	12.164		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.520		9.325	
Overlopende activa	<u>5</u>		<u>2.124</u>	
		21.689		11.449
<i>Liquide middelen</i>		114.392		115.617
Totaal activazijde		<u><u>142.942</u></u>		<u><u>137.325</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 mei 2022

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>34.501</u>	34.501	<u>47.511</u>	47.511
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>87.500</u>	87.500	<u>77.500</u>	77.500
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	18.588		10.456	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	340		353	
Overige schulden	940		927	
Overlopende passiva	<u>1.073</u>		<u>578</u>	
		20.941		12.314
Totaal passivazijde		<u><u>142.942</u></u>		<u><u>137.325</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 mei 2022

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		25.747		13.189
Inkoopwaarde van de omzet		67.553		61.121
Bruto-marge		<u>-41.806</u>		<u>-47.932</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		79.810		149.387
Bruto bedrijfsresultaat		<u>38.004</u>		<u>101.455</u>
Lonen en salarissen	21.165		34.372	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.398		3.338	
Overige personeelskosten	3.763		-4.599	
Huisvestingskosten	12.170		53.669	
Verkoopkosten	4.658		6.135	
Kantoorkosten	82		2.796	
Algemene kosten	5.561		8.143	
Som der kosten		<u>50.797</u>		<u>103.854</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-12.793</u>		<u>-2.399</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5		6	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-222		-236	
Som der financiële baten en lasten		<u>-217</u>		<u>-230</u>
Resultaat		<u>-13.010</u>		<u>-2.629</u>
Buitengewone lasten	-		4.000	
Buitengewoon resultaat		<u>-</u>		<u>4.000</u>
Resultaat		<u><u>-13.010</u></u>		<u><u>1.371</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 mei 2022

Medemblik,
Stichting Kasteel Radboud

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kasteel Radboud, statutair gevestigd te Medemblik, bestaan voornamelijk uit:

- het exploiteren van het uit 1296 gedateerde kasteel met museale inrichting.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oudevaartsgat 8 te Medemblik.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kasteel Radboud, statutair gevestigd te Medemblik is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41234444.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kasteel Radboud 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bestemmingsreserve afkoop vergoeding personeel

De bestemmingsreserve afkoop vergoeding personeel is nog opgenomen op de balans. Zolang de reorganisatie nog niet is voltooid is nog niet duidelijk of het volledige personeelsbestand blijft bestaan. In 2020 is afscheid genomen van een werknemer, hierdoor is de voorziening afgenomen.

Bestemmingsreserve lichtplan

Er is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd om een mooi lichtplan te realiseren. Dit is in 2021 gerealiseerd, de bestemmingsreserve is vrijgevallen.

Bestemmingsreserve herstructureringskosten

Er is een nieuwe bestemmingsreserve herstructureringskosten gevormd voor de verbouwing van een toren.

Bestemmingsreserve tentoonstellingen

Er is een nieuwe bestemmingsreserve tentoonstellingen gevormd. Er is geld ontvangen voor de tentoonstelling Heksen, door Corona is dit voortijdig afgebroken, in de toekomst wordt geprobeerd dit weer neer te zetten. In 2021 is de reserve aangepast, er wordt nu gereserveerd voor de te verwachten kosten van de tweejaarlijkse tentoonstelling, en er is een voorziening voor de landelijke tentoonstelling 1572 die in april dit jaar is neergezet.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / 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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal 2021</u>
	€	€
Aanschafwaarde	16.692	16.692
Cumulatieve afschrijvingen	-6.433	-6.433
Boekwaarde per 1 januari	<u>10.259</u>	<u>10.259</u>
Afschrijvingen	-3.398	-3.398
Mutaties 2021	<u>-3.398</u>	<u>-3.398</u>
Aanschafwaarde	16.692	16.692
Cumulatieve afschrijvingen	-9.831	-9.831
Boekwaarde per 31 december	<u>6.861</u>	<u>6.861</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>12.164</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>9.520</u>	<u>9.325</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	8.389	8.208
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>1.131</u>	<u>1.117</u>
	<u>9.520</u>	<u>9.325</u>



2.4 Toelichting op de balans

Overlopende activa

Vooruitbetaalde premie
Nog te ontvangen rente

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
€	€
-	2.118
<u>5</u>	<u>6</u>
<u>5</u>	<u>2.124</u>

Liquide middelen

Rabobank
Rabobank spaarrekening

64.372	65.603
<u>50.020</u>	<u>50.014</u>
<u>114.392</u>	<u>115.617</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Kapitaal		
Eigen vermogen	<u>34.501</u>	<u>47.511</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Voorziening onderhoud	20.000	20.000
Voorziening verlichting	-	20.000
Voorziening tentoonstelling 1572	25.000	-
Voorziening komende tentoonstelling en aanpassing bottelrie torre	30.000	25.000
Bestemmingsreserve afkoopvergoeding personeel	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
	<u>87.500</u>	<u>77.500</u>

Voorziening onderhoud

Stand per 1 januari	20.000	-
Dotatie	-	20.000
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Voorziening verlichting

Stand per 1 januari	20.000	-
Dotatie	-	20.000
Onttrekking	<u>-20.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>20.000</u>

Voorziening tentoonstelling 1572

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	<u>25.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>-</u>

Voorziening komende tentoonstelling en aanpassing bottelrie torre

Stand per 1 januari	25.000	20.000
Dotatie	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>25.000</u>

Bestemmingsreserve afkoopvergoeding personeel

Stand per 1 januari	12.500	25.000
Vrijval	<u>-</u>	<u>-12.500</u>
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>18.588</u>	<u>10.456</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>340</u>	<u>353</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	<u>340</u>	<u>353</u>
Overige schulden		
Te betalen vakantiegelden	<u>940</u>	<u>927</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>1.073</u>	<u>578</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengsten entree	15.249	3.828
Omzet nul	1.928	-
Opbrengsten entree kasteel	7.480	8.681
Projectvergoeding/rondleidingen kasteel	680	680
Opbrengsten overige	410	-
	<u>25.747</u>	<u>13.189</u>

De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 95,2% gestegen. Ondanks dat we een half jaar gesloten zijn geweest wegens de Corona maatregelen zijn er 11.159 bezoekers geweest. In 2020 waren dat er 12.546.

Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen hoog	636	-
Inkopen nul	1.522	-
Kostprijs algemeen	10.082	9.919
kosten vaste tentoonstelling	6.695	11.804
Kostprijs tentoonstellingen	37.155	39.398
Deel omzet voor Ned1671	11.437	-
Kostprijs vrijwilligers	26	-
	<u>67.553</u>	<u>61.121</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

Subsidie gemeente	51.380	51.760
Gemeentelijke fotoboots / Sponsoring Rabobank	1.430	3.306
Opbrengst diverse fondsen	27.000	94.321
	<u>79.810</u>	<u>149.387</u>

Lonen en salarissen

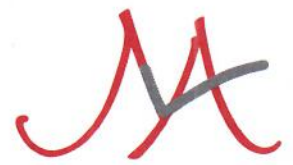
Brutolonen en salarissen	21.165	33.021
Loonheffing	-	6.468
	<u>21.165</u>	<u>39.489</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-	-5.117
	<u>21.165</u>	<u>34.372</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>3.398</u>	<u>3.338</u>
------------	--------------	--------------

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding	461	666
Vrijwilligersvergoeding	1.700	1.360
Ondersteuningsuren	113	-
Ziekengeldverzekering	1.117	1.877
Overige personeelskosten	372	3.998
	<u>3.763</u>	<u>7.901</u>
Vrijval deel voorziening	-	-12.500
	<u>3.763</u>	<u>-4.599</u>



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Klein onderhoud	1.289	21.139
Verbouwingskosten	-	20.000
Gas, water en elektra	8.812	8.681
Overige algemene huisvestingskosten	-	125
Schoonmaakkosten	2.069	3.724
	<u>12.170</u>	<u>53.669</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	431	1.750
Representatiekosten	2.750	3.200
Citytours	488	-
Km vergoeding	989	1.185
	<u>4.658</u>	<u>6.135</u>
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen	8	279
Kosten automatisering	-	552
Kleine aanschaffingen	74	1.965
	<u>82</u>	<u>2.796</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	3.197	4.558
Overige algemene kosten	12	1.480
Zakelijke verzekeringen	1.361	1.009
Contributies en abonnementen	991	1.096
	<u>5.561</u>	<u>8.143</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate deposito	<u>5</u>	<u>6</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>222</u>	<u>236</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Buitengewone baten en lasten

Buitengewone lasten

RVO, Tegemoetkoming Vaste Lasten

2021	2020
€	€
-	-4.000

Toelichting schuldovereenkomst Ned1671

Er is een afspraak gemaakt dat 25% van de omzet van Ned1671 toekomt aan de Stichting Kasteel Radboud.

Door vertraging van de verbouwing in 2018, en het feit dat Ned1671 veel kosten heeft overgenomen van de Stichting is besloten dat deze verrekening in 2019 is komen te vervallen. In 2020 heeft Ned1671 veel last gehad van de Corona crisis, aangezien bij verrekening het voortbestaan in gevaar kwam, is ook in 2020 besloten niet te verrekenen. in 2021 zou worden overgegaan naar een nieuw verdienmodel, door Corona zit de Stichting momenteel in een overgangsfase.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 virus heeft invloed op de resultaten van de Stichting in 2022, hoeveel deze omzetzaling bedraagt, is op het moment van opstellen van de jaarrekening nog niet goed in te schatten.



mercurius administraties

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2021	Inves- teringen 2021	Desinves- teringen 2021	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2021
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Vitasys 3D projector installatie	01-11-2018	6.980			6.980
Dragonhaert, 3 harnessen	13-12-2018	5.990			5.990
NED 1671 blokhut	11-05-2019	1.300			1.300
WSiT Service laptops en software	24-07-2019	2.422			2.422
		<u>16.692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16.692</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>16.692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16.692</u>
Totaal vaste activa		<u>16.692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16.692</u>



Afschrijvingen

<u>Afschrij-</u> <u>vingen tot</u> <u>01-01-2021</u>	<u>Afschrij-</u> <u>vingen</u> <u>2021</u>	<u>Afschrij-</u> <u>ving desin-</u> <u>vesteringen</u>	<u>Afschrij-</u> <u>vingen t/m</u> <u>31-12-2021</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>per</u> <u>31-12-2021</u>	<u>Residu-</u> <u>waarde</u>	<u>Afschrij-</u> <u>vingenper-</u> <u>centage</u> <u>%</u>
€	€	€	€	€	€	
2.840	1.461	-	4.301	2.679		20,00
2.496	1.185	-	3.681	2.309		20,00
411	264	-	675	625		20,00
686	488	-	1.174	1.248		20,00
<u>6.433</u>	<u>3.398</u>	<u>-</u>	<u>9.831</u>	<u>6.861</u>	<u>-</u>	
<u>6.433</u>	<u>3.398</u>	<u>-</u>	<u>9.831</u>	<u>6.861</u>	<u>-</u>	
<u>6.433</u>	<u>3.398</u>	<u>-</u>	<u>9.831</u>	<u>6.861</u>	<u>-</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

Boekjaar: 2021

BTW nummer: 003007601.B.01

Omzet

		2021	
		€	€
Omzet hoog	1a	1.430	299
Omzet laag	1b	26.411	2.376
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	2.338	

Verschuldigde omzetbelasting			2.675
------------------------------	--	--	-------

Voorbelasting

Voorbelasting	5b	16.892	
Te ontvangen omzetbelasting	5g		16.892
			-14.217

Afdrachten omzetbelasting

1e kwartaal		-1.908	
2e kwartaal		-1.986	
3e kwartaal		-1.934	
4e kwartaal		-8.344	
			-14.172

Suppletie omzetbelasting 2021

			-45
			-14.172
			-14.217
			31-12-2021
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting			-8.389
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			-1.131
			-9.520