



VRIJDAG jaarrekening 2020

4.1 Balans per 31 december 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
na resultaatbestemming				
Materiële vaste activa (4.5.1)				
Inventaris	172.931		211.140	
Overige vaste bedrijfsmiddelen	0		0	
		172.931		211.140
Vlottende activa (4.5.2)				
Voorraden		21.453		23.789
Vorderingen (4.5.3)				
Debiteuren	222.369		340.105	
Te vorderen subsidies	25.000		89.605	
RC Stichting Eenhoorn Groningen	0		0	
Vordering omzetbelasting	17.760		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	67.494		89.604	
		332.623		519.313
Liquide middelen (4.5.4)		864.115		534.967
Totaal activa		1.391.122		1.289.210

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen (4.5.5)				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Algemene reserve	420.999		262.604	
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfonds	0		0	
		420.999		262.604
Kortlopende schulden (4.5.6)				
Crediteuren	65.341		108.030	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	117.465		144.191	
Afdracht omzetbelasting	0		49.637	
RC Stichting Eenhoorn Groningen	93		576	
Overige schulden en overlopende passiva	787.224		724.172	
		970.123		1.026.606
Totaal passiva		1.391.122		1.289.210

4.2 Staat van baten en lasten

	2020	2020	2019
	realisatie	begroot	realisatie
	€	€	€
Opbrengsten			
(Exploitatie)subsidies			
- Provincie Groningen	306.900	329.000	300.000
- Gemeente Groningen	3.263.501	3.294.302	3.202.253
Opbrengst basisactiviteiten	889.393	1.156.133	1.219.664
Project- en activiteitenopbrengsten	226.551	269.939	213.082
Financiële baten	10	0	0
Overige opbrengsten	54.104	51.000	49.328
Totaal opbrengsten	4.740.459	5.100.375	4.984.326
Kosten			
Personeelskosten	2.973.078	3.255.928	3.472.706
Afschrijvingen	54.720	60.161	70.086
Project- en activiteitenkosten	505.507	564.327	484.049
Financiële lasten	3.575	5.000	2.939
Overige kosten	1.045.183	1.154.960	1.096.969
Bijzondere lasten	0	0	0
Totaal kosten	4.582.063	5.040.375	5.126.749
Resultaat	158.396	60.000	-142.423
Verdeling resultaat			
Mutatie bestemmingsfonds	0	0	0
Mutatie algemene reserve	158.396	60.000	-142.423
Saldo	0	0	0

4.3 Kasstroomoverzicht

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	158.396		-142.423	
aanpassing voor				
- afschrijvingen	54.720		70.086	
- desinvesteringen	-		-	
- interest	-		-	
- fondsen	-		-	
- voorzieningen	-		-	
		213.116		-72.337
Veranderingen in werkkapitaal				
- kortlopende vorderingen	186.690		-170.594	
- voorraden	2.336		-3.041	
- kortlopende schulden	-56.483		-81.831	
		132.543		-255.467
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
- ontvangen/betaalde interest	-		-	
- buitengewone baten/lasten	-		-	
		-		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		345.660		-327.804
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
- investeringen in materiële vaste activa	-16.510		-63.432	
- desinvesteringen	-		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-16.510		-63.432
Nettokasstroom		329.148		-391.239
Stand liquide middelen eind boekjaar		864.115		534.967
Stand liquide middelen begin boekjaar		534.967		926.205
Mutatie		329.148		-391.238

4.4 Grondslagen

4.4.1 Algemeen

De activiteiten van Stichting VRIJDAG bestaan uit het verzorgen en uitvoeren van cursussen, workshops, projecten en festivals op het gebied van de amateurkunst in de gemeente en provincie Groningen.

Daarnaast levert VRIJDAG ondersteuning en advies aan particulieren, scholen en instellingen.

VRIJDAG heeft drie locaties, respectievelijk gevestigd aan de Walstraat 34, de Noorderbuitensingel 11 en de Sint Jansstraat 7, alle drie te Groningen.

De jaarrekening is opgesteld onder de veronderstelling van continuïteit van de stichting en de activiteiten. Op grond van de vermogenspositie, de begroting 2021 en de subsidietoezeggingen tot en met 2021 ziet het bestuur geen aanleiding te veronderstellen dat de continuïteit op enigerlei wijze in het geding is.

Stelselwijzigingen

In 2020 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting VRIJDAG zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

4.4.2 Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft één verbonden stichting die niet in de consolidatie betrokken is. Dit betreft Stichting Eenhoorn Groningen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte technische levensduur ofwel, indien deze korter is, de economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Subsidies en/of overige bijdragen op investeringen worden in mindering gebracht op de activa waarop deze betrekking hebben.

Vorderingen

Handelsvorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van de uit handen gegeven vorderingen.

Subsidiëvorderingen worden opgenomen zodra hiervoor een toekenning is ontvangen of zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen. (Voor specificatie zie 1.5.3)

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en eventueel deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat hieruit blijkt welk deel vrij besteedbaar is en welk deel is vastgelegd.

Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door derden zijn gesteld, worden vermeld.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

4.4.3 Grondslagen voor 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. 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 de specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten 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 en KCG de condities voor ontvangst kan aantonen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten 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 en Stichting VRIJDAG de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen: lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De Stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verwerkt. Het bedrag dat als pensioenvoorziening is opgenomen, is de beste schatting van de nog niet gefinancierde bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen, die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Verstrekke subsidies

Subsidieverplichtingen worden ten laste van het boekjaar gebracht waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de subsidieontvanger is medegedeeld, ongeacht in welk boekjaar de subsidie wordt uitgekeerd.

Operationele leasing

Bij de Stichting kunnen leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendommen verbonden zijn, niet bij de Stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De verantwoorde bedragen zijn de in het jaar ontvangen en betaalde kasstromen. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een werkelijke koers op transactiedatum.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

4.5 Risicoparagraaf

4.6 Toelichting op de balans

4.6.1 Vaste Activa

Materiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
1 januari	inventaris	inventaris
Verkrijgingsprijs	753.521	710.059
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-542.381	-492.265
Boekwaarde	211.140	217.794
Mutaties		
Investerings	16.510	63.432
Subsidiebijdrage investeringen	0	0
Afschrijvingen	-54.720	-70.086
Cum. verkrijgingsprijs desinvesteringen	-54.420	19.970
Cum. afschrijving desinvesteringen	54.420	-19.970
	-38.210	-6.654
31 december		
Verkrijgingsprijs	824.451	753.521
Afschrijvingen	-651.521	-542.381
Boekwaarde per 31 december	172.931	211.140

De afschrijvingen bedragen in procenten van de verkrijgingsprijs:

Inventaris en overige vaste bedrijfsmiddelen 10%-20% 10%-20%

4.6.2 Voorraden

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Cursusmaterialen	17.711	19.087
Horeca-inkopen	3.742	4.702
	21.453	23.789

4.6.3 Vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Debiteuren		
Dit betreft de volgende vorderingen		
-debiteuren	249.659	367.395
-af: voorziening dubieuze vorderingen	-27.290	-27.290
	222.369	340.105

Te vorderen subsidies	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Dit betreft de volgende subsidies		
-Gemeente Groningen Gebiedszaken	25.000	89.605
-overige subsidies	-	-
	<u>25.000</u>	<u>89.605</u>
Af: ontvangen toekenning subsidies lopende projecten	-	-
	<u>25.000</u>	<u>89.605</u>

Omzetbelasting	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
BTW af te dragen	-115.745	-
Af: BTW te vorderen	105.199	-
BTW verrekend	28.307	-
	<u>17.760</u>	<u>-</u>
BTW aangifte 4e kwartaal	11.324	-
BTW suppletie en afronding	6.436	-
BTW nog te verrekenen	17.760	-

Overige vorderingen en overlopende activa	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Dit betreft de volgende posten		
-diverse vooruitbetaalde kosten	57.494	71.175
-nog te ontvangen inkomsten	10.000	18.308
-voorschotten en diversen	0	121
	<u>67.494</u>	<u>89.604</u>

Lopende projecten zijn gesaldeerd opgenomen voor het bedrag van de reeds ontvangen subsidiebedragen en overig gegeneerde kosten.

Subsidiebedragen die zijn toegekend maar nog niet zijn ontvangen, zijn niet opgenomen in deze balanspost.

4.6.4 Liquide middelen	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Kas	0	5.358
Rabobank RC VRIJDAG	579.649	384.457
Rabobank Bedrijfsplus	284.467	145.152
	<u>864.115</u>	<u>534.967</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

4.6.5 Eigen vermogen

De mutaties in de posten die opgenomen zijn onder het eigen vermogen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vrij besteedbaar vermogen	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
-algemene reserve	420.999	262.604
	<u>420.999</u>	<u>262.604</u>

4.6.6 Schulden

Kortlopende schulden	31 december 2020	31 december 2019
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€	€
Loonheffingen	113.699	131.534
Overleg Arbeidsvoorwaarden Kunsteducatie	2.126	8.902
Premie ziektekostenverzekering	915	2.531
Pensioenlasten	725	1.223
	<u>117.465</u>	<u>144.191</u>

Omzetbelasting	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
BTW af te dragen	0	167.044
Af: BTW te vorderen	0	-147.529
BTW verrekend	0	30.123
	0	49.637
BTW aangifte 4e kwartaal	0	56.690
BTW suppletie en afronding	0	-7.053
BTW nog te verrekenen	0	49.637

RC Stichting Eenhoorn Groningen	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Balans per 1 januari	576	182.798
Doorberekende (personeels)lasten	-49.183	-62.222
Stortingen	48.700	-120.000
Betaalde rente over gemiddeld saldo	0	0
Balans per 31 december	93	576

Er zijn geen contractuele bepalingen vastgelegd inzake de rekening-courant verhouding met Stichting Eenhoorn.

Overige schulden en overlopende passiva	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Crediteuren	65.341	108.030

Overige schulden	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Vooruitontvangen cursusgeld	287.780	363.021
Vooruitontvangen (project)subsidies	0	0
Lopende projecten	166.361	32.813
Vakantiegeld en EJU incl sociale lasten	99.765	100.394
Gereserveerd opleidingsbudget	63.673	60.180
Verplichtingen personeel	28.563	21.529
Overige schulden en overlopende passiva	141.082	146.235
	787.224	724.172

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

Lopende projecten worden gesaldeerd opgenomen voor het bedrag van de reeds ontvangen subsidiebedragen en eigen gegenereerde inkomsten minus de reeds gemaakte kosten.

Subsidiebedragen die zijn toegekend maar nog niet zijn ontvangen zijn niet opgenomen in deze balanspost.

4.6.7 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

In december 2016 is een leasecontract afgesloten voor kopieerapparaten voor de duur van 60 maanden. Hierdoor bestaat een jaarlijkse financiële verplichting van € 15.845. Het kopieercontract loopt tot en met december 2021. De resterende verplichting per 31 december 2020 bedraagt € 17.382

Met de gemeente Groningen is in 2013 een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand aan de Sint Jansstraat 7 voor de duur van zeven jaar lopende tot en met 31 december 2019. De overeenkomst wordt voortgezet voor telkens twee aaneengesloten periodes van telkens twee jaren. Beëindiging van deze overeenkomst vindt plaats door opzegging met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste 1 jaar. De jaarlijks verschuldigde huur over 2020 bedroeg € 288.682. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd. De huurverplichting over 2021 bedraagt circa € 294.456.

4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

4.7.1 (Exploitatie)subsidies

	2020	2019
	€	€
Structurele subsidie gemeente Groningen	3.129.501	3.068.253
Subsidie gemeente Groningen Combinatiefunctie (IKM)	134.000	134.000
Subsidie provincie Groningen	306.900	300.000
	<u>3.570.401</u>	<u>3.502.253</u>

Stichting VRIJDAG valt in de Cultuurnota van de gemeente Groningen onder de Kernvoorzieningen. Op basis hiervan ontvangt Stichting VRIJDAG jaarlijks een structurele subsidie van de gemeente Groningen.

Deze subsidie is bedoeld voor exploitatie van de organisatie en de uitvoering van de afdeling Aanbod voor de activiteiten Beeldend, Theater en Muziek en de activiteiten van Advies (amateurkunstondersteuning) in de stad Groningen.

De gemeente Groningen heeft eveneens een subsidie verleend voor de combinatiefunctie Ieder Kind Muziek (IKM) en voor de regeling combinatiefunctionaris (VRIJDAG in de Buurt).

De provincie Groningen verleent een structurele subsidie in het kader van het uitvoeringsprogramma Cultuur 2017-2020. Deze subsidie is zichtbaar gemaakt bij de baten onder de post 'exploitatiesubsidies provincie Groningen'.

Naast bovengenoemde subsidies worden jaarlijks projecten uitgevoerd waarvoor incidentele subsidie en/of sponsoring wordt aangevraagd.

4.7.2 Opbrengst basisactiviteiten

	2020	2019
	€	€
Cursus- en workshopopbrengsten	844.460	1.092.361
Instrumentenverhuur	7.398	19.095
Horecaopbrengsten	37.535	108.208
	<u>889.393</u>	<u>1.219.664</u>

4.7.3 Opbrengsten projecten en activiteiten

	2020	2019
	€	€
Projectsubsidies en fondsen	0	5.000
Overige projectopbrengsten	226.551	208.082
	<u>226.551</u>	<u>213.082</u>

4.7.4 Financiële baten

	2020	2019
	€	€
Rente RABO bedrijfsplus rekening	10	0
	<u>10</u>	<u>0</u>

4.7.5 Overige inkomsten

	2020	2019
	€	€
Verhuur ruimtes	37.984	45.330
Overige inkomsten	16.131	3.998
	<u>54.114</u>	<u>49.328</u>

4.7.6 Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Salarissen	1.984.234	#VERW!
Pensioenlasten	186.900	#VERW!
Sociale lasten	376.970	#VERW!
Kosten freelancers	412.578	481.098
Overige personeelskosten	12.396	260.688
	2.973.078	#VERW!

	2020	2019
Aantal medewerkers in loondienst op 31 december	90	89
Medewerkers in loondienst uitgedrukt in fte's op 31 december	45,60	47,06

Lonen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden volgens de CAO Kunsteducatie verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Personeel van stichting VRIJDAG heeft een collectieve toegezegde pensioenregeling (Zorg en Welzijn). De jaarlijks verschuldigde premie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht onder aftrek van de werknemersbijdrage. Zorg en Welzijn is een bedrijfstak pensioenfonds waarbij een toegezegde pensioenregeling wordt verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling.

Het bedrag overige personeelskosten bestaat voor € 35.000 uit gemaakte kosten wegens vertrek van personeelsleden.

Deze kosten zijn exclusief een UWV uitkering van € 83.000 die in 2020 is toegekend ter compensatie van betaalde personeelskosten in 2019.

Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Gegevens topfunctionarissen bezoldigd 2020

<i>Naam</i>	<i>functie</i>	<i>top-functionaris</i>	<i>dienst-betrekking</i>	<i>omvang dienstverband</i>	<i>omvang dienstverband</i>
Dhr. W.J.C. Luiten	Bestuurder	ja	ja	1 fte	1 fte
<i>Naam</i>	<i>aanvang en einde functievervulling</i>	<i>beloning</i>	<i>beloning op termijn</i>	<i>totaal bezoldiging</i>	<i>individueel toepasselijk bezoldigings-maximum</i>
Dhr. W.J.C. Luiten	1-1-2020 - 31-12-2020	€ 95.409	€ 9.917	€ 105.326	€ 201.000
Dhr. W.J.C. Luiten	1-1-2019 - 31-12-2019	€ 90.996	€ 9.455	€ 100.451	€ 194.000

Gegevens topfunctionarissen onbezoldigd 2020

<i>Naam</i>	<i>aanvang en einde functievervulling</i>	<i>functie</i>
Dhr. B. Schollema	01-01-2020 - 31-12-2020	Voorzitter Raad van Toezicht
Dhr. H. Raatjes	01-01-2020 - 31-12-2020	Lid Raad van Toezicht
Mevr. J. Meijer	01-01-2020 - 31-12-2020	Lid Raad van Toezicht
Mevr. M. de Jonge	01-01-2020 - 31-12-2020	Lid Raad van Toezicht
Dhr. K. Nickolson	01-01-2020 - 31-12-2020	Lid Raad van Toezicht
Mevr. R. Hageman	01-01-2020 - 31-12-2020	Lid Raad van Toezicht
Mevr. M. Haveman	01-01-2020 - 31-12-2020	Lid Raad van Toezicht

Gegevens topfunctionarissen onbezoldigd 2019

<i>Naam</i>	<i>aanvang en einde functievervulling</i>	<i>functie</i>
Dhr. W. Cornelis	01-01-2019 - 31-10-2019	Voorzitter Raad van Toezicht
Dhr. B. Schollema	01-01-2019 - 31-10-2020	Voorzitter Raad van Toezicht
Dhr. H. Raatjes	01-01-2019 - 31-10-2021	Lid Raad van Toezicht
Mevr. J. Meijer	01-01-2019 - 31-10-2022	Lid Raad van Toezicht
Mevr. M. de Jonge	01-01-2019 - 31-10-2023	Lid Raad van Toezicht
Dhr. K. Nickolson	01-01-2019 - 31-10-2024	Lid Raad van Toezicht
Mevr. R. Hageman	01-01-2019 - 31-10-2025	Lid Raad van Toezicht
Mevr. M. Haveman	01-03-2019 - 31-12-2019	Lid Raad van Toezicht

Toelichting bij het samenstellen van de WNT-verantwoording

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 27 februari 2014, inclusief de wijziging van 12 maart 2014, van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

Stichting VRIJDAG herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt de stichting geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

4.7.7 Afschrijvingen

	2020	2019
	€	€
Afschrijving huisvesting	15.663	23.467
Afschrijving apparaatskosten	22.614	27.330
Afschrijving marketing & communicatie	8.272	8.072
Afschrijving projecten en activiteiten	8.171	11.216
	54.720	70.086

4.7.8 Kosten projecten en activiteiten

	2020	2019
	€	€
Project- en activiteitenkosten	453.390	351.986
Materialen en productiekosten	39.235	86.838
Horeca-inkopen en -kosten	20.741	45.225
	513.367	484.049

4.7.9 Financiële lasten

	2020	2019
	€	€
Rente- bank- en incassokosten	3.575	2.939
	3.575	2.939

4.7.10 Overige lasten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten (excl. personeelskosten en excl. afschrijvingen)*	747.461	772.042
ICT telefonie & copiers	88.550	108.611
Infrastructuur techniek	19.693	6.178
Bureau & organisatie	96.084	111.543
Marketing & communicatie	85.535	98.595
	1.037.323	1.096.969

Groningen, 19 maart 2021

De Raad van Bestuur,

Pim Luiten

Stichting VRIJDAG
Sint Jansstraat 7
Groningen

Groningen, 19 maart 2021

De Raad van Toezicht,

Dhr. B. Schollema

Dhr. H. Raatjes

Mevr. J. Meijer

Mevr. M. de Jonge

Dhr. K. Nickolson

Mevr. R. Hageman

Mevr. M. Haveman

5. Overige gegevens

5.1 Winstbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen inzake de winstbestemming.
Het positieve resultaat wordt ten laste van de algemene reserve gebracht.

5.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum geweest.

6. BIJLAGEN

6.1 Specificatie van overige schulden op de balans

Overige schulden en overlopende passiva	2020	2019
Nog te betalen facturen	24.724	30.341
Negatieve debiteurenposten	40.173	
Accountantskosten	10.602	10.048
Kosten CENTRAAL	3.610	20.920
Kosten AANBOD	9.307	30.879
Kosten ADVIES	37.343	38.404
Cultuurkaart	218	1.436
Borg muziekinstrumenten	11.422	10.072
Diversen	3.683	4.136
	141.082	146.235

6.4 exploitatieoverzicht AANBOD

	AANBOD programmering & organisatie			AANBOD Beeldend			AANBOD Theater		
	2020		2019	2020		2019	2020		2019
	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
KOSTEN									
Personeel									
Medewerkers loondienst	67.981	66.500	284.223	166.054	205.776	138.288	89.520	80.445	37.475
Medewerkers freelance	496	-	8.867	151.443	171.020	186.255	64.499	112.099	69.311
Vervanging ivm ziekte	-	665	-	1.642	2.058	3.084	-	805	-
Reiskosten woon-werk	604	1.950	2.368	629	1.370	1.307	304	250	-
Transitie- reorganisatiekosten personeel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
WerkKostenRegeling	327	-	1.935	251	-	125	581	-	1.211
Reis- en verblijfkosten	68	-	48	-	-	-	126	-	92
Scholing & training	-	-	185	-	-	-	-	-	383
Overige personeelskosten	49	1.250	392	-	250	41	106	250	315
Doorbelasten personeel	261	261	188	262	262	7.123	130	130	-
Verdelen personeel afdeling	-70.626	-70.626	-265.403	9.182	9.181	71.659	8.476	8.476	45.118
	-839	0	32.804	329.463	389.916	407.882	163.741	202.455	153.906
Overige huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-	-	500	-
Doorbelasten huisvesting	10.203	10.203	23.704	458.155	458.155	326.621	124.020	124.020	150.648
Verdelen huisvesting afdeling	-10.203	-10.203	-23.704	1.326	1.326	4.741	1.224	1.224	2.844
	-0	-	0	459.482	459.482	331.362	125.244	125.744	153.492
Apparaatskosten									
ICT telefonie & Copiers	10.631	10.000	31.296	-	-	-	-	-	-
ICT T&C afschrijving	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasten ICT telefonie & copiers	8.842	8.842	34.719	8.842	8.842	-	4.422	4.422	-
Verdelen ICT telefonie & copiers afdeling	-18.842	-18.842	-59.719	2.449	2.449	11.944	2.261	2.261	7.166
Doorbelasten infrastructuur techniek	-	-	24.291	-	-	-	19.970	19.970	-
Verdelen infrastructuur techniek afdeling	-	-	-24.291	-	-	4.858	-	-	2.915
Bureau & organisatie	93	1.500	-	-	-	-	69	-	3
Verdelen bureau- & organisatie afdeling	-1.500	-1.500	-1.504	195	195	304	180	180	180
Mar&Com folders, flyers & ov. prom. materiaal	21.183	20.000	27.606	858	100	-	-	-	-
Mar&Com presentaties/open huis	75	6.000	4.884	-	-	-	-	-	-
Mar&Com overige kosten	-	-	5.985	-	-	-	1.140	-	-
Doorbelasten marketing & communicatie	-	-	53.707	31.620	31.620	-	31.620	31.620	-
Verdelen marketing & communicatie afdeling	-26.000	-26.000	-79.707	3.380	3.380	15.941	3.120	3.120	9.565
	-5.518	-	17.268	47.345	46.587	33.047	62.782	61.573	19.829
Project- en activiteitenkosten									
Nieuwe activiteiten	-	-	24.672	-	-	-	-	3.100	-
Overige projectkosten	1.446	-	-	-	-	872	-	-	8.144
Verdelen activiteitenkosten afdeling	-	-	-20.000	-	-	4.000	0	-	2.400
	1.446	-	4.672	-	-	4.872	0	3.100	10.544
Overige activiteitenkosten									
Materialen, onderhoud, modellen, productiekosten	-	-	-	31.563	44.880	40.697	3.843	16.853	9.687
Afschrijving materialen en instrumenten	-	-	-	2.674	2.674	4.123	-	-	-
	-	-	-	34.237	47.555	44.820	3.843	16.853	9.687
Totaal kosten	-4.912	0	54.744	870.526	943.539	821.983	355.611	409.725	347.458
OPBRENGSTEN									
Subsidies									
Provincie Groningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Groningen	-	-	-	479.605	479.606	363.875	295.442	295.441	214.550
Gemeente Groningen combinatiefuncties	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	479.605	479.606	363.875	295.442	295.441	214.550
Opbrengst basisactiviteiten									
Cursus-les opbrengst	-	-	-	359.352	463.933	462.805	93.268	111.282	95.070
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-	-	88	3.000	-
	-	-	-	359.352	463.933	462.805	93.356	114.282	95.070
Project- en activiteitenopbrengsten									
Project subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage VRIJDAG nieuwe activiteiten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige projectinkomsten	-	-	-	94	-	415	-	-	18.238
Verdelen activiteitenopbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	94	-	415	-	-	18.238
Totaal opbrengsten	-	-	-	839.051	943.539	827.095	388.798	409.723	327.858
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	4.912	-0	-54.744	-31.476	-0	5.112	33.187	-2	-19.600

6.4 exploitatieoverzicht AANBOD

	AANBOD Muziek			AANBOD bijzonder			AANBOD Onderwijs			AANBOD Totaal		
	2020		2019	2020		2019	2020		2019	2020		2019
	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie
KOSTEN	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Personeel												
Medewerkers loondienst	649.766	656.834	610.595	-	-	-	67.077	60.450	117.279	1.040.398	1.070.005	1.187.860
Medewerkers freelance	170.878	94.815	172.750	-	-	-	-	2.500	23.026	387.314	380.433	460.209
Vervanging ivm ziekte	9.543	6.569	13.393	-	-	-	-	604	622	11.184	10.700	17.098
Reiskosten woon-werk	2.984	9.500	5.625	-	-	-	525	-	4.082	5.046	13.070	13.382
Transitie- reorganisatiekosten personeel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
WerkKostenRegeling	835	-	44	-	-	-	-	-	33	1.994	-	3.347
Reis- en verblijfkosten	11	-	122	-	-	-	-	-	220	205	-	482
Scholing & training	-	-	316	-	-	-	13	-	-	13	-	884
Overige personeelskosten	120	-	-	-	-	-	-	-	28	275	1.750	776
Doorbelasten personeel	522	522	-	-	-	-	261	261	-	1.438	1.438	7.311
Verdelen personeel afdeling	38.844	38.845	92.891	7.063	7.063	53.081	7.063	7.063	2.654	0	-0	0
	873.502	807.085	895.735	7.063	7.063	53.081	74.939	70.878	147.942	1.447.866	1.477.395	1.691.349
Overige huisvestingskosten	-	600	-0	-	-	-	-	-	-	-	1.100	-0
Doorbelasten huisvesting	404.127	404.126	420.075	-	-	-	10.203	10.203	-	1.006.707	1.006.707	921.048
Verdelen huisvesting afdeling	5.611	5.611	6.637	1.020	1.020	4.741	1.020	1.020	4.741	-	-	-
	409.738	410.337	426.712	1.020	1.020	4.741	11.223	11.223	4.741	1.006.707	1.007.807	921.048
Apparaatskosten												
ICT telefonie & Copiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.631	10.000	31.296
ICT T&C afschrijving	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasten ICT telefonie & copiers	17.684	17.684	-	-	-	-	8.842	8.842	-	48.632	48.632	34.719
Verdelen ICT telefonie & copiers afdeling	10.363	10.363	16.721	1.884	1.884	11.944	1.884	1.884	11.944	-0	-	0
Doorbelasten infrastructuur techniek	19.970	19.970	-	-	-	-	9.985	9.985	-	49.925	49.925	24.291
Verdelen infrastructuur techniek afdeling	-	-	6.801	-	-	4.858	-	-	4.858	-	-	-0
Bureau & organisatie	-	-	-	-	-	-	20	-	-	181	1.500	3
Verdelen bureau- & organisatie afdeling	825	825	420	150	150	300	150	150	300	-	-	-
Mar&Com folders, flyers & ov. prom. materiaal	-	-	-	-	-	-	-	3.000	-	22.042	23.100	27.606
Mar&Com presentaties/open huis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75	6.000	4.884
Mar&Com overige kosten	1.684	4.700	-	374	-	-	1.714	-	-	4.912	4.700	5.985
Doorbelasten marketing & communicatie	31.620	31.620	-	-	-	-	-	-	-	94.860	94.860	53.707
Verdelen marketing & communicatie afdeling	14.300	14.300	22.318	2.600	2.600	15.942	2.600	2.600	15.941	-0	-	-
	96.446	99.462	46.261	5.008	4.634	33.044	25.195	26.461	33.043	231.258	238.717	182.491
Project- en activiteitenkosten												
Nieuwe activiteiten	-	5.000	-	-	-	-	-	-	-	-	8.100	24.672
Overige projectkosten	2.096	31.899	2.921	31.092	67.827	60.525	99.090	125.980	30.030	133.724	225.706	102.491
Verdelen activiteitenkosten afdeling	-0	-	5.600	-	-	4.000	-	-	4.000	0	-	-
	2.096	36.899	8.521	31.092	67.827	64.525	99.090	125.980	34.030	133.724	233.806	127.163
Overige activiteitenkosten												
Materialen, onderhoud, modellen, productiekosten	3.829	5.200	10.768	-	-	-	-	-	13.968	39.235	66.933	75.119
Afschrijving materialen en instrumenten	1.354	-	241	-	-	-	-	-	-	4.029	2.674	4.365
	5.184	5.200	11.009	-	-	-	-	-	13.968	43.264	69.608	79.484
Totaal kosten	1.386.966	1.358.983	1.388.237	44.183	80.544	155.390	210.446	234.542	233.723	2.862.820	3.027.334	3.001.535
OPBRENGSTEN												
Subsidies												
Provincie Groningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Groningen	882.737	882.736	963.644	52.320	52.320	109.865	61.557	61.557	102.113	1.771.661	1.771.660	1.754.047
Gemeente Groningen combinatiefuncties	-	-	-	-	-	-	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
	882.737	882.736	963.644	52.320	52.320	109.865	95.557	95.557	136.113	1.805.661	1.805.660	1.788.047
Opbrengst basisactiviteiten												
Cursus-les opbrengst	383.167	450.919	427.618	-	-	-	-	-	96.443	835.787	1.026.133	1.081.935
Overige opbrengsten	-	1.000	-	-	-	-	-	-	-	88	4.000	-
	383.167	451.919	427.618	-	-	-	-	-	96.443	835.875	1.030.133	1.081.935
Project- en activiteitenopbrengsten												
Project subsidies	-	-	-	-	-	5.000	-	-	-	-	-	5.000
Bijdrage VRIJDAG nieuwe activiteiten	-	-	-	-	-	17.000	-	-	-	-	-	17.000
Overige projectinkomsten	2.182	24.330	3.412	6.194	28.224	25.220	91.577	138.985	34.851	100.046	191.539	82.136
Verdelen activiteitenopbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.182	24.330	3.412	6.194	28.224	25.220	91.577	138.985	34.851	100.046	191.539	104.136
Totaal opbrengsten	1.268.086	1.358.985	1.394.674	58.514	80.544	157.085	187.134	234.542	267.406	2.741.582	3.027.332	2.974.118
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	-118.880	2	6.437	14.331	-	1.695	-23.313	-0	33.683	-121.238	-2	-27.417

6.5 Exploitatieoverzicht ADVIES

	ADVIES basis & kennis			ADVIES promotie & ondersteuning			ADVIESKultuurcentrale			ADVIES deskundigheidsbevordering		
	2020		2019	2020		2019	2020		2019	2020		2019
	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
LASTEN												
Personeel												
Medewerkers loondienst	73.219	83.470	52.676	63.112	61.869	62.307	12.667	12.508	12.132	26.050	26.242	28.893
Medewerkers freelance	-	1.700	250	8.046	7.865	750	-	-	-	13.214	10.000	12.699
Vervanging ivm ziekte	-	835	-	-	619	-	-	125	-	-	262	-
Reiskosten woon-werk	88	100	94	186	800	692	-	-	-	29	200	189
WerkKostenRegeling	135	-	391	298	-	-	-	-	-	-	-	-
Reis- en verblijfkosten	-	-	79	239	-	16	87	-	-	-	-	-
Scholing & training	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige personeelskosten	241	2.000	853	66	-	32	5	-	-	136	-	-
Doorbelasten personeel	131	131	39	392	392	19	65	65	19	261	261	19
	73.814	88.236	54.382	72.339	71.545	63.817	12.823	12.698	12.151	39.691	36.965	41.800
Huisvesting												
Overige huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasten huisvesting	5.101	5.101	4.870	15.304	15.304	2.435	2.551	2.551	2.435	10.203	10.203	2.435
Verdelen huisvesting afdeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5.101	5.101	4.870	15.304	15.304	2.435	2.551	2.551	2.435	10.203	10.203	2.435
Apparaatskosten												
ICT telefonie en Copiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasten ICT telefonie & copiers	4.421	4.421	3.858	13.263	13.263	7.715	2.211	2.211	3.858	8.842	8.842	3.858
Verdelen ICT telefonie & copiers afdeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasten infrastructuur techniek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verdelen infrastructuur techniek afdeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bureau & organisatie	-	-	-	-	-	104	-	-	-	-	-	-
Verdelen bureau- en organisatiekosten afdeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marketing & communicatie	3.536	4.000	1.598	19.265	25.000	26.440	-	-	-	176	-	-
Doorbelasten marketing & communicatie	7.905	7.905	28.919	7.905	7.905	-	-	-	-	7.905	7.905	-
Verdelen marketing&communicatie afdeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	15.862	16.326	34.375	40.433	46.168	34.259	2.211	2.211	3.858	16.923	16.747	3.858
Project- en activiteitenkosten												
Nieuwe activiteiten	7.860	13.000	10.719	-	-	-	-	-	-	-	20.000	-
Afschrijvingskosten projecten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige projecten/activiteiten	77	-	4.387	9.183	24.048	27.582	10.396	10.000	15.183	3.460	11.300	6.636
	7.937	13.000	15.106	9.183	24.048	27.582	10.396	10.000	15.183	3.460	31.300	6.636
Totaal lasten	102.714	122.663	108.733	137.259	157.065	128.093	27.981	27.460	33.626	70.276	95.215	54.730
BATEN												
Subsidies												
Provincie Groningen	68.000	68.000	68.000	73.000	73.000	73.000	14.000	14.000	14.000	20.000	40.000	20.000
Gemeente Groningen	54.663	54.663	68.533	74.865	74.865	49.018	13.460	13.460	14.599	42.715	42.715	20.265
Gemeente Groningen combinatiefunctie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122.663	122.663	136.533	147.865	147.865	122.018	27.460	27.460	28.599	62.715	82.715	40.265
Project- en activiteitenopbrengsten												
Projectsubsidie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage VRIJDAG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige projectinkomsten	-	-	3.695	8.485	9.200	18.029	-	-	-	846	2.500	930
	-	-	3.695	8.485	9.200	18.029	-	-	-	846	2.500	930
Opbrengsten basisactiviteiten												
Cursusgelden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.673	10.000	10.425
Huuropbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.673	10.000	10.425
Totaal opbrengsten	122.663	122.663	140.228	156.350	157.065	140.047	27.460	27.460	28.599	72.234	95.215	51.620
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	19.949	-0	31.495	19.091	-0	11.954	-521	-0	-5.028	1.958	0	-3.109

6.5 Exploitatieoverzicht ADVIES

	ADVIES activiteiten en projecten			verhuur zalen & podia			VRIJDAG in de BUURT			ADVIES Totaal		
	2020		2019	2020		2019	2020		2019	2020		2019
	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie	realisatie	begroot	realisatie
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
LASTEN												
Personeel												
Medewerkers loondienst	63.185	65.890	67.397	-	6.928	7.006	50.276	54.244	38.178	288.509	311.151	268.589
Medewerkers freelance	-	-	-	-	-	-	-	1.700	-	21.260	21.265	13.698
Vervanging ivm ziekte	1.448	659	-	-	69	-	-	542	-	1.449	3.112	-
Reiskosten woon-werk	186	600	598	-	-	-	-	-	-	490	1.700	1.573
WerkKostenRegeling	-	-	-	-	-	-	50	-	-	483	-	391
Reis- en verblijfkosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325	-	95
Scholing & training	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige personeelskosten	25	-	-	-	-	-	31	-	-	504	2.000	885
Doorbelasten personeel	196	196	58	-	-	1.187	131	131	19	1.176	1.176	1.360
	65.040	67.345	68.053	-	6.997	8.193	50.489	56.617	38.197	314.197	340.404	286.591
Huisvesting												
Overige huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasten huisvesting	7.652	7.652	7.305	119.915	119.915	149.477	5.101	5.101	2.435	165.827	165.827	171.392
Verdelen huisvesting afdeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	7.652	7.652	7.305	119.915	119.915	149.477	5.101	5.101	2.435	165.827	165.827	171.392
Apparaatskosten												
ICT telefonie en Copiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasten ICT telefonie & copiers	6.632	6.632	11.573	-	-	7.715	4.421	4.421	3.858	39.790	39.790	42.435
Verdelen ICT telefonie & copiers afdeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasten infrastructuur techniek	4.992	4.992	3.036	39.941	39.940	33.400	-	-	-	44.933	44.932	36.436
Verdelen infrastructuur techniek afdeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bureau & organisatie	433	-	577	-	-	-	-	-	-	433	-	681
Verdelen bureau- en organisatiekosten afdeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marketing & communicatie	-	-	-	-	1.500	-	-	-	5.000	22.977	30.500	33.038
Doorbelasten marketing & communicatie	7.905	7.905	-	7.905	7.905	-	7.905	7.905	-	47.430	47.430	28.919
Verdelen marketing&communicatie afdeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	19.962	19.529	15.186	47.846	49.345	41.115	12.326	12.326	8.858	155.563	162.652	141.509
Project- en activiteitenkosten												
Nieuwe activiteiten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.860	33.000	10.719
Afschrijvingskosten projecten	242	-	242	-	-	-	-	-	-	242	-	242
Overige projecten/activiteiten	66.996	53.340	49.489	415	-	4.399	221.279	128.000	106.428	311.807	226.688	214.104
	67.238	53.340	49.731	415	-	4.399	221.279	128.000	106.428	319.908	259.688	225.065
Totaal lasten	159.892	147.866	140.275	168.176	176.257	203.184	289.195	202.044	155.918	955.494	928.571	824.557
BATEN												
Subsidies												
Provincie Groningen	40.000	40.000	40.000	-	-	-	-	-	-	215.000	235.000	215.000
Gemeente Groningen	87.166	87.166	71.379	130.257	130.257	153.806	102.044	102.044	93.116	505.171	505.171	470.714
Gemeente Groningen combinatiefunctie	-	-	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	127.166	127.166	111.379	130.257	130.257	153.806	202.044	202.044	193.116	820.171	840.171	785.714
Project- en activiteitenopbrengsten												
Projectsubsidie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage VRIJDAG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige projectinkomsten	36.430	20.700	25.191	12.449	46.000	34.854	68.295	-	26.246	126.505	78.400	108.946
	36.430	20.700	25.191	12.449	46.000	34.854	68.295	-	26.246	126.505	78.400	108.946
Opbrengsten basisactiviteiten												
Cursusgelden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.673	10.000	10.425
Huuropbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.673	10.000	10.425
Totaal opbrengsten	163.596	147.866	136.569	142.706	176.257	188.661	270.339	202.044	219.362	955.349	928.571	905.085
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	3.704	0	-3.705	-25.470	-0	-14.524	-18.856	0	63.444	-146	-0	80.528