

geen accountantscontrole toegepast

Inhoudsopgave

pagina

Jaarrekening 2019

1.1 Balans per 31 december 2019

3

1.2 Exploitatierekening over 2019

4

1.3 Toelichtingen

5

Overige gegevens

2.1 Samenstelling Bestuur en Raad van Toezicht

13

2.2 P.M. Beoordelingsverklaring

14

geen accountantscontrole toegepast

JAARREKENING 2019

geen accountantscontrole toegepast

1.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2019

na resultaatbestemming

ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
VASTE ACTIVA		
Inventaris	1.464	788
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	0	166
Vorderingen en overlopende activa:		
Debiteuren	5.127	44.966
Nog te ontvangen subsidies	5.000	31.955
Overige vorderingen	-164	236
	<u>9.963</u>	<u>77.157</u>
Liquide middelen	<u>77.646</u>	<u>26.734</u>
Totaal vlottende activa	87.609	104.057
TOTAAL ACTIVA	<u>89.073</u>	<u>104.845</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserves	28.562	13.095
Bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>14.846</u>
Totaal reserves	28.562	27.941
Crediteuren	14.606	7.605
Spaarsaldo klanten	30.000	32.877
Nog te besteden subsidies	0	18.308
Overige schulden en overlopende passiva	<u>15.905</u>	<u>18.114</u>
Totaal kortlopende schulden	60.511	76.904
TOTAAL PASSIVA	<u>89.073</u>	<u>104.845</u>

geen accountantscontrole toegepast

1.2 EXPLOITATIETREKING OVER 2019

	realisatie 2019	begroting 2019	realisatie 2018
Eigen inkomsten	168.855	148.740	167.038
Directe kosten	54.263	51.322	66.174
Eigen inkomsten minus directe kosten	114.593	97.418	100.864
Subsidiebatens	85.825	85.500	80.743
Kosten projectsubsidies	0		12.613
Subsidiebatens minus directe kosten	85.825	85.500	68.130
Totaal inkomsten minus directe kosten	200.418	182.918	168.994
Personeelskosten, inclusief kosten vrijwilligers	121.236	126.673	108.430
Overige bedrijfskosten	72.377	77.603	60.932
	193.613	204.276	169.362
Operationeel resultaat	6.805	-21.358	-368
Financiële baten en lasten	6.184	0	-368
Exploitatieresultaat	621	-21.358	0
Het resultaat overschot is als volgt bestemd:			
Toegevoegd aan bestemmingsreserve Kunstenaars	0	0	0
Toegevoegd aan Algemene reserves	621	0	0
Totaal verdeeld resultaat	621	0	0

Activiteiten

Beeldend Gesproken verhuurt en verkoopt werk van professionele beeldend kunstenaars met een psychische problemen; organiseert tentoonstellingen in de galerie; verhuurt de galerie als vergaderruimte aan bedrijven; organiseert of werkt mee aan culturele activiteiten voor de buurt. We ondersteunen kunstenaars in hun professionele ontwikkeling en bieden werkplekken aan vrijwilligers die zich maatschappelijk willen inzetten of werkervaring willen opdoen tbv terugkeer op de arbeidsmarkt.

Algemeen

De stichting is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 58267050.

Personeel

Aan het begin van het boekjaar waren er 4 medewerkers in dienst, in fte 2,5. Aan het eind van het boekjaar eveneens 4 medewerkers, in fte 2,7.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van resultaat vinden plaats op basis van Titel 9 Boek 2 B.W. en RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingprijs.

geen accountantscontrole toegepast

Vorderingen

Kortlopende vorderingen worden bij ontstaan gewaardeerd tegen reële waarde en daarna tegen nominale waarde of geamortiseerde kostprijs welke gelijk is aan de nominale waarde. Indien nodig onder een aftrek van een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Alle onder de kortlopende vorderingen opgenomen bedragen hebben een looptijd van minder dan een jaar.

Kortlopende schulden

Alle onder de kortlopende schulden opgenomen bedragen hebben een looptijd van minder dan een jaar en worden gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat over het boekjaar wordt bepaald als het verschil tussen de eigen inkomsten plus subsidies en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden opgenomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidies worden op basis van

Subsidies worden op basis van toezegging opgenomen in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Overige kosten

De overige kosten worden verantwoord in de periode waarop ze betrekking hebben.

geen accountantscontrole toegepast

Toelichting op de balans per 31 december 2019

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Debiteuren</u>		
Saldilijst per 31 december	9.174	49.966
Voorziening wegens oninbaarheid	-4.047	-5.000
	<u>5.127</u>	<u>44.966</u>
 <u>Nog te ontvangen subsidie</u>		
Stichting DOEN	5.000	0
Kansfonds	0	25.000
Dioraphte	0	6.995
	<u>5.000</u>	<u>15.233</u>
 <u>Overige vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	-164	208
Overige nog te ontvangen bedragen	0	28
	<u>-164</u>	<u>236</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Kas	1.431	2.044
ING spaarrekening	68.006	24.691
ING betaalrekening	8.360	
Mollie	-151	
	<u>77.646</u>	<u>26.734</u>

geen accountantscontrole toegepast

PASSIVA

Eigen vermogen 31-12-2019 31-12-2018

Algemene reserves

Het verloop van de algemene reserves is als volgt:

Saldo per 1 januari	13.095	13.095
Resultaatbestemming verslagjaar	621	0
Overheveling bestemmingsreserve	14.846	
Saldo per 31 december	<u>28.562</u>	<u>13.095</u>

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves bestaat uit het Kunstnaarsfonds. Het Kunstenaarsfonds is gevormd uit 60% van de vervallen spaarsaldo's van klanten in 2014 en 2015. In 2019 is de bestemmingsreserve toegevoegd aan Algemene reserve en daarmee vervallen.

Het verloop van het Kunstenaarsfonds is als volgt:

Saldo per 1 januari	14.846	14.846
Toegevoegd aan Algemene reserve	-14.846	0
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>14.846</u>

Nog te besteden subsidies

Subsidie Stichting DOEN	0	6.667
Subsidie RABO-foundation	0	8.158
Donatie ten behoeve van boek	0	3.483
	<u>0</u>	<u>18.308</u>

Spaarsaldo klanten

Het verloop van het spaarsaldo van klanten is als volgt:

Saldo per 1 januari	32.877	32.877
Vervallen door verjaring	0	-2.642
Besteed in het jaar	-9.457	-6.198
Toevoeging aan saldo	6.580	8.840
Saldo per 31 december	<u>30.000</u>	<u>32.877</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Cadeaubonnen	1.500	1.550
Reservering vakantiegeld	3.746	3.149
Te betalen pensioenpremie	-2	1.353
Te betalen loonheffing	507	5.500
Te betalen btw	7.550	4.278

	geen accountantscontrole toegepast	
Overige kortlopende schulden	1.674	2.046
Vooruit gefactureerde omzet	930	239
	<u>15.905</u>	<u>18.114</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurcontract

De stichting is in april 2014 een huurovereenkomst aangegaan voor een periode van 3 jaar. Deze overeenkomst is in april 2017 opnieuw aangegaan met een verlenging van telkens 1 jaar.

geen accountantscontrole toegepast

**Toelichting op de
exploitatierekening over**

<u>Eigen inkomsten</u>	realisatie 2019	begroting 2019	realisatie 2018
Verhuur van werken	66.210	64.318	16.261
Verkoop van werken	61.458	36.260	35.407
Provisie bemiddeling			68.112
Verhuur ruimte	13.884	23.716	21.502
TROM contraprestatie	18.000	18.000	18.000
Projecten	5.586	1.723	
Vervallen kooptegoeden	0	0	2.642
Overige eigen inkomsten	3.718	4.723	5.114
	168.855	148.740	167.038

Directe kosten

Vergoeding kunstenaars verhuur	5.280	6.869	6.305
Vergoeding kunstenaars verkoop	28.125	25.824	29.448
Overige vergoedingen kunstenaars	2.019	0	0
Aankoop kunst	249	0	0
Verkoopkorting	3.230	7.131	6.520
Inzet kooptegoed	9.457	0	8.840
Transportkosten	1.928	2.500	3.488
Dubieuze debiteuren	0	0	5.000
Expositie- en productiekosten	2.846	5.000	2.049
Galerie verhuur	1.128	3.998	4.524
	54.263	51.322	66.174

Subsidiebatens

Subsidie Stichting Doen (rest toekenning 2016)	0	0	10.165
Subsidie Stichting Doen	26.667	26.667	13.333
Subsidie Kansfonds	17.500	17.500	25.000
Subsidie RABOfoundation	39.158	41.333	22.842
Subsidie Stadsdeel West	0	0	2.448
Subsidie accountantskosten Dioraphte	2.500	0	6.955
	85.825	85.500	80.743

Kosten projectsubsidies

Projectkosten Stichting Doen (rest toekenning 2016)	0	0	10.165
Projectkosten Stadsdeel West	0	0	2.448
	0	0	12.613

geen accountantscontrole toegepast

<u>Personeelskosten, inclusief kosten vrijwilligers</u>	realisatie 2019	begroting 2019	realisatie 2018
Loonkosten	112.958	113.588	98.907
Reis- en parkeerkosten	170	500	798
Vrijwilligerskosten	6.810	8.000	6.168
Opleidingskosten	120	3.000	2.558
Overige personeelskosten	1.178	1.585	
	121.236	126.673	108.430

Aantal medewerkers begin 2019: 4, in fte 2,5. Aantal medewerkers eind 2019: 4, in fte 2,7.

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	43.207	43.665	41.829
Kantoorkosten	8.644	15.028	7.797
Algemene kosten	20.526	18.910	11.306
	72.377	77.603	60.932

Huisvestingskosten:

Huur	31.239		30.042
Servicekosten	6.232		7.301
Gas, water en elektra	2.102		2.003
Schoonmaakkosten	1.375		1.341
Klein onderhoud en reparaties	777		186
Gemeentelijke heffingen	1.481		868
Overige huisvestingskosten	0		88
	43.207	43.665	41.829

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	768	1.500	731
Porti	62	250	113
Telefoonkosten	542	500	439
Kosten ICT en website	6.158	5.000	4.906
CRM systeem	0	3.000	
Huishoudelijke kosten	626	750	866
Afschrijvingen	423	315	158
Kleine aanschaffingen inventaris	0	0	548
Overige kantoorkosten	65	3.713	36
	8.644	15.028	7.797

geen accountantscontrole toegepast

	realisatie 2019	begroting 2019	realisatie 2018
<i>Algemene kosten:</i>			
Raad van Toezicht	1.300	1.500	506
Abonnementen en contributies	786	750	510
Administratiekosten	2.891	5.188	4.191
Accountantskosten	2.500	2.500	-1.500
Verzekeringen	2.314	3.434	3.280
Bankkosten	1.001	900	920
Publiciteitskosten	419	2.000	0
Representatiekosten	184	250	3.012
Publicatie boek	8.528	0	0
Overige algemene kosten	604	2.388	387
	20.526	18.910	11.306
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Buitengewone baten en lasten	6.184	0	-368
Rente bank	0	0	0
	6.184	0	-368

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 13 mei 2020

mw. J.A.M. Schiphorst
directeur/bestuurder

geen accountantscontrole toegepast

Overige gegevens

geen accountantscontrole toegepast

2.1 SAMENSTELLING BESTUUR en RAAD VAN TOEZICHT

Samenstelling bestuur per 31 december 2019

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
mw. J.A.M. Schiphorst,	directeur/bestuurder

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2018

dhr. P. de Beer	voorzitter	adviseur & projectleider Zorginstituut N
dhr. F. Kok	lid	manager brouwerij de Prael
dhr. G. Hoes	lid, portefeuille financiën	accountant
mw. M. Nolet	lid	advocaat
mw. E.M. Vossen	lid	directeur/curator Het Vijfde Seizoen, adviseur kunst Altrecht

geen accountantscontrole toegepast

2.2 P.M. BEOORDELINGSVERKLARING