

Vereniging Genootschap Kunstliefde
gevestigd te UTRECHT

Rapport inzake de
jaarrekening 2016

Inhoudsopgave

	Pagina
Opdracht	1
Algemeen	1
Bestuursverslag	2
Resultaten	3
Financiële positie	3
Kengetallen	4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016	5
Staat van baten en lasten over 2016	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Vereniging Genootschap Kunstliefde
Nobelstraat 12
3512 EN Utrecht

Geldermalsen, 16 maart 2017

Geachte leden,

Samenstelverklaring van de accountant

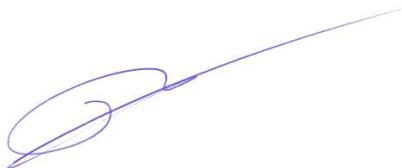
De jaarrekening van Vereniging Genootschap Kunstliefde te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de Balansen de Staat van Baten en lasten met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening met Richtlijn C1, kleine rechtspersonen zonder winstoogmerk. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Vereniging Genootschap Kunstliefde.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit 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.

Hoogachtend,



P.A. Lettinga
Accountant-Administratieconsulent

(verkort) Bestuursverslag 2016 Genootschap Kunstliefde Utrecht

Kunstliefde, ruimte voor beeldende kunst in Utrecht, is opgericht in 1807 met als doel "de beoefening en aanmoediging van de beeldende kunsten en de verspreiding der kunstzin". Of zoals in de huidige statuten verwoord: "kunstenaars en belangstellenden, zowel individueel als gezamenlijk, stimuleren in de ontwikkeling en waardering van beeldende kunst en hiertoe in Utrecht en omgeving kunstzinnige activiteiten en projecten op het terrein van de beelden kunst (doen) realiseren".

Deze missie vertaalt de vereniging in: het organiseren van 10 tentoonstellingen per jaar, informatieve kunstgerelateerde programma's, het ontdekken en actief ondersteunen van nieuw talent in het project De Belofte en het initiëren en organiseren van projecten die van betekenis zijn voor Utrechtse kunstenaars zoals de Atelierroute Utrecht en de UtrechtDownUnder projecten: actuele beeldende kunst op een bijzondere locatie in Utrecht. Kunstliefde is één van de initiatiefnemers van Art Utrecht, een platform voor beeldende kunst in Utrecht. Er zijn meer dan 50 vrijwilligers actief die uiteenlopende werkzaamheden verrichten.

In 2016 heeft Kunstliefde vervolgstappen gezet in de ontwikkeling van een kunstenaarsvereniging tot een professionele organisatie die tot taak heeft de positie van de beeldende kunst in Utrecht en van Utrechtse beeldende kunstenaars te versterken. Met activiteiten als de Atelierroute en Utrecht-DownUnder onderstreept Kunstliefde haar betekenis voor hedendaagse Utrechtse kunstenaars.

Vereniging

Genootschap Kunstliefde is een kunstenaarsvereniging met kunstenaarsleden en kunstlievende leden. Bestuursleden worden benoemd door de ALV voor en periode van 4 jaar. Twee keer per jaar vindt er een Algemene Ledenvergadering plaats.

Bestuur 2016

Jaap Hillmann: voorzitter tot 1 december 2016
André Hemmeler: penningmeester
Désirée Nysingh: secretaris vanaf 21 april 2016
Hans Dillesse: vertegenwoordiger kunstenaarleden
Luuk Huiskes: vertegenwoordiger kunstenaarleden

Directie

Marion Wagenvoort: directeur

Financieel

Op de Algemene Ledenvergadering van november 2016 is de begroting 2017 vastgesteld. De contributiebedragen zijn gelijk gebleven. Voor leden jonger dan 31 jaar is een speciaal startend lidmaatschap geïntroduceerd in 2015.

De Algemene ledenvergadering heeft de jaarrekening 2015 op 21 april 2016 vastgesteld. Het netto resultaat over het boekjaar 2015 bedroeg € 2.970. Dit resultaat is aan de overige reserves toegevoegd.

De ontwikkelingen binnen Kunstliefde hebben geleid tot een positief advies van de onafhankelijke adviescommissie Cultuurnota periode 2017-2020 van de gemeente Utrecht. De structurele subsidie bijdrage van de gemeente Utrecht voor de Cultuurnota periode 2017-2020 is verhoogd van € 27.519,- naar € 86.955,- waarbij opgemerkt moet worden dat dit bedrag inclusief de voormalige projectsubsidie voor de Atelierroute Utrecht en UtrechtDownUnder is.

Het jaar 2016 is afgesloten met een positief financieel resultaat van € 1014,-

Het beleid wat betreft het vrij besteedbare eigen vermogen: dit kan uitsluitend worden aangewend in overeenstemming met de doelstellingen van de vereniging. Onder het besteedbaar vermogen valt het vrij besteedbare deel van het vermogen als mede het deel van het eigen vermogen waaraan door het bestuur van Kunstliefde een specifieke bestemming is gegeven. Het vrij besteedbaar vermogen heeft de functie van een 'buffer' en functioneert als zodanig als een reserve ter versterking van de solvabiliteit.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	<u>Realisatie 2016</u>		<u>Begroting 2016</u>		<u>Realisatie 2015</u>	
	€	%	€		€	%
Opbrengsten	102.702	100,0	103.319		163.340	100,0
Directe kosten	- 48.028	- 46,8	- 40.709		- 101.048	- 61,9
Brutomarge	54.674	53,2	63.610		62.292	38,1
Personeelskosten	30.640	29,8	35.460		32.279	19,8
Afschrijvingen	445	0,4	550		445	0,3
Huisvestingskosten	11.609	11,3	13.250		13.753	8,4
Kantoorkosten	376	0,4	6.950		4.981	3,0
Algemene kosten	<u>10.662</u>	<u>10,4</u>	<u>6.200</u>		<u>7.544</u>	<u>4,6</u>
Som der bedrijfslasten	53.732	52,3	62.410		59.002	36,1
Bedrijfsresultaat	942	0,9	200		3.290	2,0
Financiële baten en lasten	<u>72</u>	<u>0,1</u>	- 200		- 320	- 0,2
Netto resultaat	<u>1.014</u>	<u>1,0</u>	<u>0</u>		<u>2.970</u>	<u>1,8</u>

Financiële positie

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	16.528	6.710
Liquide middelen	<u>30.076</u>	<u>54.837</u>
	46.604	61.547
Kortlopende schulden	- 26.784	- 43.186
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	19.820	18.361
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>445</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>19.820</u>	<u>18.806</u>
Financiering		
Eigen vermogen	2.973	1.959
Bestemmingsreserves	<u>16.847</u>	<u>16.847</u>
	<u>19.820</u>	<u>18.806</u>

Kengetallen

Liquiditeit Current ratio

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende schulden	1,7	1,4

De current ratio drukt de liquiditeit van een onderneming uit in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de vereniging in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmee rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de mate van winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en seizoensinvloeden.

Solvabiliteit

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	%	%
<u>Eigen vermogen</u>		
Vreemd vermogen	6,4	3,2

De Solvabiliteitsratio's geven aan in welke mate de vereniging op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het gehele vermogen geldt dat de norm 30% (of meer) is.

Balans per 31 december 2016

		2016	2015
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		445
Vlottende activa			
Vorderingen	2	16.528	6.710
Liquide middelen	3	30.076	54.837
		<u>46.604</u>	<u>61.992</u>

Balans per 31 december 2016

		2016	2015
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Overige reserves		1.959	- 1.010
Resultaat boekjaar		<u>1.014</u>	<u>2.970</u>
		2.973	1.959
Bestemmingsreserves	5	16.847	16.847
Kortlopende schulden	6	26.784	43.186
		<u>46.604</u>	<u>61.992</u>

Staat van baten en lasten over 2016

		Realisatie 2016		Begroting 2016		Realisatie 2015	
		€	€	€	€	€	€
Opbrengsten	7	102.702		103.319		163.340	
Directe kosten	8	- 48.028		40.709		101.048	
Brutomarge			54.674		62.610		62.292
Personeelskosten	9	30.640		35.460		32.279	
Afschrijvingen	10	445		550		445	
Overige bedrijfs- Kosten	11	22.647		26.400		26.278	
Som der bedrijfslasten			<u>53.732</u>		<u>62.410</u>		<u>59.002</u>
Bedrijfsresultaat			942		200		3.290
Financiële baten en Lasten	12		<u>72</u>		- 200		- 320
Netto resultaat			<u>1.014</u>		<u>0</u>		<u>2.970</u>
<i>Resultaatverdeling</i>							
Naar bestemmingsreserve							
Ten bate/laste van de overige reserves			<u>1.014</u>				<u>2.970</u>
Totaal verdeeld			<u>1.014</u>				<u>2.970</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De activiteiten van Vereniging Genootschap Kunstliefde statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de beeldende kunst. De vereniging is ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 40478282.

Verslaggevingstelsel

De jaarrekening van de vereniging wordt opgesteld conform de richtlijn C1 kleine entiteiten zonder winsttoegmerk.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is zoveel mogelijk ingericht volgens Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. De jaarrekening is opgesteld in €. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen normale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke meestal gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto opbrengsten

Onder netto opbrengsten wordt verstaan de aan het boekjaar toe te rekenen opbrengst uit verkoop van goederen, provisie op verkopen van leden, contributies over het boekjaar en toegezegde subsidies.

Overige bedrijfskosten

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

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Toelichting op de balans

Vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>0</u>	<u>445</u>
	<u>6.372</u>	<u>445</u>

Materiële vaste activa

		Andere vaste Bedrijfsmid- Delen €
Stand per 1 januari 2016		
Aanschaffingswaarde		1.976
Cumulatieve afschrijvingen	-	<u>1.531</u>
Boekwaarde per 1 januari		<u>445</u>
Mutaties		
Afschrijvingen	-	<u>445</u>
Stand per 31 december 2016		
Aanschaffingswaarde		1.976
Cumulatieve afschrijvingen	-	<u>1.976</u>
Boekwaarde per 31 december		<u>0</u>
Afschrijvingspercentages		<u>20</u>

Afschrijving geschiedt als een vast percentage van de aanschafwaarde.
Met een restwaarde wordt geen rekening gehouden.

Vlottende activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Handelsdebiteuren		348
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>16.528</u>	<u>6.362</u>
	<u>16.528</u>	<u>6.710</u>
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>0</u>	<u>348</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	10.156	6.362
Vooruitbetaald schilderwerk		
Overige bijdragen	<u> </u>	<u> 0</u>
	<u>6.362</u>	<u>6.362</u>

Het schilderwerk wordt in 2017 uitgevoerd en zal gezien de resterende looptijd van het huurcontract in 3 jaar worden afgeschreven.

3 Liquide middelen

ING spaarrekening	23.039	43.102
ING rekening 331321	5.177	10.290
Kas	842	991
ING rekening 4430225	1.018	454
	<u> </u>	<u> 0</u>
	<u>30.076</u>	<u>55.068</u>

4 Eigen vermogen

	Overige reserves	Onverdeeld resultaat (incl. res. Boekjaar)	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	- 1.011	2.970	1.959
Mutatie uit resultaatverdeling		- 2.970	- 2.970
Resultaat boekjaar		1.014	1.014
Uit resultaatverdeling	<u>2.970</u>	<u> </u>	<u>2.970</u>
Stand per 31 december 2016	<u>1.959</u>	<u>1.014</u>	<u>2.973</u>

Alhoewel het positieve resultaat geheel toe te rekenen valt aan het project UDU wordt het door het bestuur niet noodzakelijk geacht dit bedrag aan een bestemmingsreserve te doteren. De reden hiervoor is dat de subsidie UDU is gebruikt en dat het positief resultaat is ontstaan door zelf gegenereerde opbrengsten in het project.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
5 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserves	<u>16.847</u>	<u>16.847</u>
Bestemmingsreserves (totaal)		
Bestemmingsreserve inhuur derden	2.422	2.422
Bestemmingsreserve onderhoud`	1.739	1.739
Bestemmingsreserve Kunstliefde prijs	4.750	4.750
Bestemmingsreserve PR	5.500	5.500
Bestemmingsreserve Atelierroute	<u>2.436</u>	<u>2.436</u>
	<u>16.847</u>	<u>16.847</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserve inhuur derden		
Stand per j januari	2.422	2.422
Mutaties		
Stand per 31 december	<u>2.422</u>	<u>2.422</u>
Bestemmingsreserve onderhoud		
Stand per j januari	1.739	1.739
Mutaties		
Stand per 31 december	<u>1.739</u>	<u>1.739</u>
Bestemmingsreserve Kunstliefde prijs		
Stand per j januari	4.750	4.750
Mutaties		
Stand per 31 december	<u>4.750</u>	<u>4.750</u>
Bestemmingsreserve Atelierroute		
Stand per j januari	2.436	2.436
Mutaties		
Stand per 31 december	<u>2.436</u>	<u>2.436</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	12.193	28.049
Overige schulden en overlopende passiva	<u>14.591</u>	<u>15.137</u>
	<u>26.784</u>	<u>43.186</u>
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	<u>12.193</u>	<u>28.049</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering accountantskosten	6.500	6.000
Reservering pensioenlasten		4.000
Nog te betalen bedragen UDU 2015		3.000
Reservering vakantiegelden	862	1.085
Nog te betalen advocaatkosten	6000	
Overige kosten	<u>1.229</u>	<u>1.052</u>
	<u>14.591</u>	<u>15.137</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Er is een huurcontract afgesloten dit heeft een looptijd tot en met 31 december 2019.
De jaarlijkse verplichting belooft € 6.000.

Voorstel resultaatverwerking

Het bestuur van de vereniging stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2016 ad € 1.014 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Ledenvergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2016 van de vereniging.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
7 Opbrengsten			
Opbrengst UDU			93.677
Gemeente Utrecht, exploitatiebijdrage	27.519	27.519	27.247
Contributie werkende leden	14.469	14.500	14.033
Horeca Omzetrekeningen	10.553	10.000	10.667
Contributie kunstlievende leden	7.416	11.000	9.225
Commissie op tentoonstellingsverkopen	5.413	4.500	6.590
Overige bijdragen en subsidies	1.412	5.800	1.901
Atelierroute	35.920	30.000	0
	<u>102.702</u>	<u>103.319</u>	<u>163.340</u>
8 Directe kosten			
Kosten UDU			89.563
Kosten tentoonstellingen	7.227	5.709	6.646
Horeca, inkooprekeningen	4.822	5.000	4.839
Kosten atelierroute	35.979	30.000	0
	<u>48.028</u>	<u>40.709</u>	<u>101.048</u>
9 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	26.449	31.460	24.606
Sociale lasten en pensioenen	4.191	4.000	7.673
	<u>30.640</u>	<u>35.460</u>	<u>32.279</u>
Lonen en salarissen			
Salarissen	19.052	21.000	19.019
Inzet vrijwilligers	4.188	6.600	5.443
Inhuur derden	6.359	8.500	5.304
Reiskosten/overige vergoedingen	360	360	360
Dekking personeelskosten uit projecten	- 3.510	- 5.000	- 5.520
	<u>26.449</u>	<u>31.460</u>	<u>24.606</u>
	2016		2015
Gemiddeld aantalwerknemers	1		1

Toelichting op de staat van baten en lasten – vervolg-

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	3.395	4.000	3.673
Pensioenlasten	<u>796</u>	<u> </u>	<u>4.000</u>
	<u>4.191</u>	<u>4.000</u>	<u>7.673</u>
10 Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>445</u>	<u>550</u>	<u>454</u>
11 Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	11.609	13.250	13.753
Kantoorkosten	376	6.950	4.981
Algemene kosten	<u>10.662</u>	<u>6.200</u>	<u>7.544</u>
	<u>22.647</u>	<u>26.400</u>	<u>26.278</u>
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	6.000	6.000	6.000
Gas, water en elektra	6.251	6.500	5.113
Gebruik ruimte	- 2.000	- 2.250	- 2.650
Overige huisvestingskosten	<u>1.358</u>	<u>3.000</u>	<u>5.290</u>
	<u>11.609</u>	<u>13.250</u>	<u>13.753</u>
Kantoorkosten			
Kosten automatisering	1.688	2.000	2.234
Telefoon- en faxkosten	179	1.100	863
Porti	27	300	158
Overige kantoorkosten	<u>- 1.518</u>	<u>3.150</u>	<u>1.726</u>
	<u>376</u>	<u>6.950</u>	<u>4.981</u>
Algemene kosten			
Publiciteit etc.	3.984	3.200	4.308
Assurantiën	1.661	2.000	2.072
Accountantskosten	451	3.000	1.840
Juridischekosten	7.145		
Kosten administratie intern incl. salarisadministratie	565	1.000	774
Dekking algemene kosten uit projecten	<u>- 3.144</u>	<u>- 3.000</u>	<u>- 1.450</u>
	<u>10.662</u>	<u>6.200</u>	<u>7.544</u>
12 financiële baten en lasten			
Bate resp. last	<u>-72</u>	<u>200</u>	<u>320</u>

Vereniging Genootschap Kunstliefde,

Utrecht, 16 maart 2017

Het bestuur

Namens deze

A. Hemmeler
Penningmeester