

Jaarrekening 2023
Genootschap Kunstliefde

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

Balans per 31 december 2023 (na voorstel resultaatverdeling)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Activa | | |
| Vaste activa | | |
| Materiele vaste activa (1) | 0 | 916 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen (2) | 249 | 67.066 |
| Liquide middelen (3) | 103.017 | 43.542 |
| | <u>103.266</u> | <u>111.525</u> |

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

Balans per 31 december 2023 (na voorstel resultaatverdeling)

| | <u>2023</u> | | <u>2022</u> |
|---------------------------------|----------------|--|----------------|
| | € | | € |
| Passiva | | | |
| Eigen vermogen (4) | | | |
| Eigen vermogen | 7.119 | | 7.119 |
| Bestemmingsreserve (5) | | | |
| Bestemmingsreserve | 3.379 | | 3.742 |
| Resultaat boekjaar | <u>5.197</u> | | <u>-363</u> |
| | 8.576 | | 3.379 |
| Kortlopende schulden (6) | | | |
| Kortlopende schulden | 87.570 | | 101.027 |
| | <u>103.266</u> | | <u>111.525</u> |

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

Staat van baten en lasten over 2023

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|--------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Opbrengsten (7) | 197.820 | 202.920 | 334.318 |
| Directe kosten (8) | <u>-46.476</u> | <u>-50.400</u> | <u>-186.075</u> |
| Brutomarge | 151.344 | 152.520 | 148.243 |
| Personeelskosten (9) | 81.986 | 90.050 | 80.669 |
| Afschrijvingen (10) | 916 | 500 | 916 |
| Overige bedrijfskosten (11) | <u>63.055</u> | <u>61.270</u> | <u>66.294</u> |
| Som der bedrijfslasten | 145.957 | 151.820 | 147.879 |
| Bedrijfsresultaat | 5.387 | 700 | 365 |
| Financiële baten en lasten | <u>-190</u> | <u>-700</u> | <u>-728</u> |
| Netto resultaat | 5.197 | 0 | -363 |

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de vereniging

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Kunstliefde is feitelijk en statutair gevestigd op Nobelstraat 12a, 3512 EN te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40478282.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteit van de vereniging

De activiteiten van Vereniging Genootschap Kunstliefde bestaan voornamelijk uit: het bevorderen van de beeldende kunst.

Verslaggevingsstelsel

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

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is ingericht volgens richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale 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.

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

Vervolg grondslagen van waardering van activa en passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de overige reserves en het bestemmingsreserve. De overige reserves staan ter vrije beschikking aan de vereniging.

De bestemmingsreserve bestaat uit door het bestuu aangebrachte beperkte bestedingsmogelijkheden. De splitsing van de bestemmingsreserve wordt nader toegelicht in de jaarrekening bij het eigen vermogen.

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 resultaatbetaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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 betaald interest.

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

Vaste activa

| Materiele vaste activa (1) | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|---------------|
| | € | € |
| Inventaris | 0 | 916 |
| Materiele vaste activa | | |
| Stand per 1 januari 2023 | | |
| Aanschaffingswaarde | | 4.363 |
| Cumulatieve afschrijvingen | | <u>-3.447</u> |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | | 916 |
| Afschrijvingen | | -916 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | | 0 |
| Stand per 31 december 2023 | | |
| Aanschaffingswaarde | | 4.363 |
| Cumulatieve afschrijvingen | | <u>-4.363</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | | 0 |
| Vlottende activa | | |
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | € | € |
| Vorderingen (2) | | |
| Debiteuren | 249 | 4.828 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>0</u> | <u>62.239</u> |
| | 249 | 67.066 |
| Debiteuren | <u>249</u> | <u>4.828</u> |
| Overlopende activa | | |
| Nog te ontvangen subsidies | <u>0</u> | <u>62.239</u> |

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Liquide middelen (3) | | |
| ING spaarrekening | 92.387 | 31.754 |
| ING rekening 331321 | 9.985 | 11.229 |
| ING rekening 4430225 | 24 | 283 |
| Kas | 620 | 276 |
| | <u>103.017</u> | <u>43.542</u> |

Eigen vermogen (4)

| | Overige reserves | Bestemmings-reserves | Onverdeeld resultaat | Totaal |
|--------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2023 | 7.119 | 3.379 | 0 | 10.498 |
| Mutatie uit resultaatverdeling | | | -5.197 | -5.197 |
| Mutatie bestemmingsreserve | | | | 0 |
| Resultaat boekjaar | | | 5.197 | 5.197 |
| Uit resultaatverdeling | | 5.197 | | 5.197 |
| | <u>7.119</u> | <u>8.576</u> | <u>0</u> | <u>15.695</u> |

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve (5) | <u>8.576</u> | <u>3.379</u> |

Bestemmingsreserve (totaal)

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Bestemmingsreserve Atelierroute | 2.346 | 2.346 |
| Bestemmingsreserve Cultuurnota 2021-2024 | <u>6.230</u> | <u>1.033</u> |
| | <u>8.576</u> | <u>3.379</u> |

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|----------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve totaal | | |
| Stand per 1 januari | 3.379 | 3.742 |
| Mutaties t.l.v. Cultuurnota 2021-2024 | <u>5.197</u> | <u>-363</u> |
| | <u>8.576</u> | <u>3.379</u> |
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | € | € |
| Kortlopende schulden (6) | | |
| Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren | 3.721 | 34.704 |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>83.849</u> | <u>66.323</u> |
| | <u>87.570</u> | <u>101.027</u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Reservering accountant | 7.079 | 5.000 |
| Reservering vakantiegelden | 0 | 1.949 |
| Vooruitontvangen subsidies | 12.000 | 5.360 |
| Nog uit te betalen aan kunstenaars | 8.892 | |
| Overige kosten | <u>55.879</u> | <u>54.014</u> |
| | <u>83.849</u> | <u>66.323</u> |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Er is een huurcontract afgesloten met Klokkenberg BV. In een juridische procedure is vastgesteld dat de jaarlijkse huur m.i.v. 1 januari 2020 € 31.860 zal bedragen. Jaarlijks wordt de huur geïndexeerd.

Voorstel resultaatverwerking

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

Het resultaat over 2023 ad € 5.197 wordt geheel toegevoegd van de bestemmingsreserve Cultuurnota 2021-2024.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Ledenvergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2023 van de vereniging.

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

Toelichting op de staat van baten en lasten

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Afwijking > 10% 2023 | Realisatie 2022 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|
| | € | € | | € |
| Opbrengsten (7) | | | | |
| Opbrengst UDU en overige fondsen | | | | 141.270 |
| Opbrengst Atelierroute en overige fondsen | 10.710 | 10.000 | | |
| Gemeente Utrecht, exploitatiebijdrage | 148.112 | 143.020 | | 146.903 |
| UDU 2024 naar balans | -12.000 | -12.000 | | |
| Contributie werkende leden | 20.774 | 20.900 | | 19.800 |
| Contributie kunstlievende leden | 8.368 | 9.500 | -12% | 11.037 |
| Opbrengst horeca | 3.927 | 10.000 | -61% | 6.494 |
| Opbrengst verhuur ruimte | 750 | 5.000 | -85% | 2.700 |
| Opbrengst De Belofte | 5.000 | 5.000 | | 0 |
| Overige opbrengsten | 1.948 | 0 | | 0 |
| Commissies op tentoonstellingsverkoppen | 6.711 | 5.000 | 34% | 5.012 |
| Overige bijdragen en fondsen | 3.520 | 6.500 | -46% | 2.223 |
| Overige subsidies | | | | 5.000 |
| Overige doorbelastingen | | | | -6.121 |
| | <u>197.820</u> | <u>202.920</u> | <u>-5.100</u> | <u>334.318</u> |

Toelichting:

Contributie kunstlevende leden: het aantal leden lag iets lager dan verwacht

Opbrengst verhuur ruimte: het bleek lastig om de ruimte op de Nobelstraat aan derden te verhuren.

Dat heeft ook te maken met het feit dat vrijwekl het gehele jaar door de ruimte gebruikt wordt voor tentoonstellingen en het daardpoor 'kwetsbaarder' is om de ruimte door derden te laten gebruiken.

Directe kosten (8)

| | | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| Kosten tentoonstellingen | 16.542 | 17.400 | | 13.001 |
| Kosten UDU | | | | 170.795 |
| Kosten Atelierroute | 27.446 | 29.000 | | |
| Horeca | <u>2.488</u> | <u>4.000</u> | -38% | <u>2.278</u> |
| | 46.476 | 50.400 | -3.924 | 186.075 |

Personeelskosten (9)

| | | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| Lonen en salarissen | 69.697 | 77.150 | | 66.787 |
| Sociale lasten en pensioenen | <u>12.288</u> | <u>12.900</u> | | <u>13.882</u> |
| | 81.986 | 90.050 | -8.064 | 80.669 |

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

| | Realisatie 2023 € | Begroting 2023 € | Afwijking > 10% 2023 | Realisatie 2022 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Lonen en salarissen | | | | |
| Salarissen | 38.635 | 51.750 | | 42.678 |
| Vergoedingen | 2.492 | | | |
| Inzet vrijwilligers | 2.434 | 4.700 | | 2.987 |
| Inhuur derden | 26.136 | 20.700 | | 23.123 |
| Dekking personeelskosten uit projecten | | | | -2.000 |
| | <u>69.697</u> | <u>77.150</u> | <u>-7.453</u> | <u>66.787</u> |
| Sociale lasten en pensioenlasten | | | | |
| Sociale lasten | 8.869 | 9.300 | | 10.195 |
| Pensioenlasten | <u>3.420</u> | <u>3.600</u> | | <u>3.687</u> |
| | <u>12.288</u> | <u>12.900</u> | <u>-612</u> | <u>13.882</u> |
| Afschrijvingen (10) | | | | |
| Afschrijvingen materiele vaste activa | <u>916</u> | <u>500</u> | <u>416</u> | <u>916</u> |
| Overige bedrijfskosten (11) | | | | |
| Huisvestingskosten | 48.931 | 43.700 | 12% | 46.289 |
| Kantoorkosten | 2.959 | 4.300 | -31% | 7.576 |
| Algemene kosten | <u>11.165</u> | <u>13.270</u> | <u>-16%</u> | <u>12.428</u> |
| | <u>63.055</u> | <u>61.270</u> | <u>1.785</u> | <u>66.294</u> |

Toelichting:

Huisvestingskosten: op alle onderliggende posten zijn de uitgaven hoger geweest dan verwacht. Grootste verschil heeft te maken met energiekosten als gevolg van de ontwikkelingen in de prijs van de energie

Huisvestingskosten

| | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|--|---------------|
| Betaalde huur | 34.515 | 32.000 | | 31.860 |
| Gas, water en elektra | 10.841 | 9.200 | | 11.405 |
| Overige huisvestingskosten | <u>3.575</u> | <u>2.500</u> | | <u>3.024</u> |
| | <u>48.931</u> | <u>43.700</u> | | <u>46.289</u> |

kunstliefde

ruimte voor beeldende kunst

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

| | <u>Realisatie</u> <u>2023</u> € | <u>Begroting</u> <u>2023</u> € | <u>Afwijking > 10%</u> <u>2023</u> | <u>Realisatie</u> <u>2022</u> € |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------------------------|
| Kantoorkosten | | | | |
| Kantoorbenodigdheden | 226 | 500 | | 864 |
| Kosten automatisering | 1.842 | 3.000 | | 5.293 |
| Telefoonkosten | 413 | 200 | | 182 |
| Porti | 0 | 100 | | 80 |
| Overige kantoorkosten | <u>478</u> | <u>500</u> | | <u>1.157</u> |
| | 2.959 | 4.300 | -1.341 | 7.576 |
| Algemene kosten | | | | |
| Publiciteit, etc | 4.303 | 5.500 | -22% | 2.043 |
| Bestuurskosten | 679 | 1.000 | -32% | 2.158 |
| Assurantien | 703 | 2.200 | -68% | 2.419 |
| Accountantskosten | 3.829 | 3.200 | 20% | 4.997 |
| Juridische kosten | 0 | 0 | | 0 |
| Kosten administratie incl. en salarisadministratie | 1.104 | 800 | 38% | 811 |
| Overige algemene kosten | 548 | 570 | | 0 |
| Dekking algemene kosten uit projecten | <u></u> | <u></u> | <u></u> | <u>0</u> |
| | <u>11.165</u> | <u>13.270</u> | <u>-2.105</u> | <u>12.428</u> |
| 12. Financiële baten en lasten | | | | |
| Saldo | <u>190</u> | <u>700</u> | <u>-510</u> | <u>728</u> |