

Vereniging Genootschap Kunstliefde
gevestigd te UTRECHT

Rapport inzake de
jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Algemeen	2
Bestuursverslag	2
Resultaten	4
Financiële positie	4
Kengetallen	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	6
Staat van baten en lasten over 2018	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Vereniging Genootschap Kunstliefde
Nobelstraat 12
3512 EN Utrecht

Utrecht, 18 april 2019

Geachte leden,

Bestuursverslag 2018 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 aan kunst/tentoonstelling gerelateerde 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 kunstmanifestatie UtrechtDownUnder: actuele beeldende kunst op een bijzondere locatie in Utrecht.

Kunstliefde is één van de initiatiefnemers van Art Utrecht, platform voor beeldende kunst in Utrecht. Art Utrecht bestaat uit musea beeldende kunst, galeries, gesubsidieerde instellingen en kunstenaarsinitiatieven. Art Utrecht is gesprekspartner van de gemeente Utrecht o.a. over de positie van de beeldende kunst in Utrecht.

De toekenning van een hoger structureel subsidiebedrag door de gemeente Utrecht in de cultuurnotaperiode 2017-2020 maakt het mogelijk dat Kunstliefde zich ontwikkelt 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. O.a. door voor PR, organisatie tentoonstellingen, begeleiding De Belofte en beleid een extra kracht voor een aantal uren aan te trekken.

Met activiteiten als de Atelierroute en UtrechtDownUnder en een actieve rol in Art Utrecht onderstreept Kunstliefde haar betekenis voor hedendaagse Utrechtse beeldende kunst en kunstenaars. Samenwerking met partners.

Kunstliefde heeft in 2018 een positief visitatierapport ontvangen van de onafhankelijke visitatie commissie Cultuurnota periode 2017-2020 van de gemeente Utrecht.

Vereniging

Genootschap Kunstliefde is een kunstenaarsvereniging met kunstenaarsleden en kunstlievende leden. Het aantal leden groeit. Bestuursleden worden benoemd door de ALV voor een periode van vier jaar. Twee keer per jaar vindt er een Algemene Ledenvergadering plaats. Er zijn meer dan 50 vrijwilligers actief bij Kunstliefde die uiteenlopende werkzaamheden verrichten.

Bestuur 2018

Ad Witlox: voorzitter

André Hemmeler: penningmeester

Désirée Nysingh: secretaris

Hans Dillesse: vertegenwoordiger kunstenaarsleden tot 1 mei 2018

Luuk Huiskes: vertegenwoordiger kunstenaarsleden

Directie

Marion Wagenvoort: directeur

Financieel

Op de Algemene Ledenvergadering van november 2017 is de begroting 2018 vastgesteld. De contributiebedragen voor 2018 zijn gelijk gebleven voor kunstlievende leden en verhoogd voor kunstenaarsleden. Voor leden jonger dan 31 jaar is een speciaal startend lidmaatschap.

De structurele subsidie bijdrage van de gemeente Utrecht voor de Cultuurnota periode 2017-2020 voor 2018 was € 88.520,-

Voor 2019 heeft de gemeente Utrecht besloten om de subsidie-indexatie vast te stellen op 3,2 %. deze subsidie-indexatie is verwerkt in het jaarplan 2019. Opgemerkt moet worden dat het bedrag van de structurele subsidie inclusief de voormalige projectsubsidie voor de Atelierroute Utrecht en UtrechtDownUnder is. Om het jaar wordt één van beiden georganiseerd. In 2018 was dit de Atelierroute Utrecht.

Het jaar 2018 is afgesloten met een negatief financieel resultaat van €2661,-
Het negatieve resultaat is te wijten aan de advieskosten/juridische kosten inzake de rechtszaak Boellaard/Kunstliefde.

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.

Huisvesting

De vraag is of Kunstliefde de locatie Nobelstraat 12A kan blijven huren.
Sinds 1938 huurt kunstenaarsvereniging Kunstliefde de tentoonstellingsruimte aan de Nobelstraat voor haar activiteiten waaronder (leden)tentoonstellingen, lezingen, kunstbeschouwingen, modeltekenen en sociëteitsavonden.
Eigenaar van het pand Stichting Het Boellaardfonds heeft in maart 2017 een rechtszaak aangespannen tegen Kunstliefde in verband met de weigering de voorgestelde huurverhoging te betalen. In plaats van € 6.000,- per jaar € 31.980,- per jaar.

Het bestaande huurcontract dateert van 1987. Stichting Het Boellaardfonds kocht in 1987 het pand Nobelstraat 12A/Lange Jufferstraat 2 ten behoeve van Kunstliefde.

Inmiddels is bekend dat Het Boellaardfonds de rechtszaak heeft gewonnen. In het vonnis van de rechtbank is te lezen dat Kunstliefde per 01-01-2020 per jaar € 31.980,- huur moet gaan betalen. De gemeente Utrecht is op de hoogte van de rechtszaak en het vonnis.

Kunstliefde betreurt de gang van zaken maar weet zich breed gesteund en zal alles op alles zetten om door middel van allerlei activiteiten zich te blijven inzetten voor hedendaagse beeldende kunst, (Utrechtse) beeldende kunstenaars, talent ontwikkeling en een gezond kunstklimaat in Utrecht. Kunstliefde onderzoekt op dit moment de verschillende mogelijkheden en scenario's voor de toekomst in overleg met de gemeente Utrecht.

Utrecht, 18 april 2019

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	<u>Realisatie 2018</u>		<u>Begroting 2018</u>	<u>Afwijking</u>	<u>Realisatie 2017</u>	
	€	%	€	€	€	%
Opbrengsten	134.384	100,0	135.285	-901	162.160	100,0
Directe kosten	<u>-49.153</u>	<u>- 36,6</u>	<u>-36.150</u>	<u>-13.003</u>	<u>-77.218</u>	<u>-47,6</u>
Brutomarge	85.231	63,4	99.135	-13.904	84.942	52,4
Personeelskosten	59.732	44,4	70.160	-10.428	60.255	37,2
Afschrijvingen	538	0,4	550	-12	538	0,3
Huisvestingskosten	9.077	6,8	12.000	-2.923	12.491	7,7
Kantoorkosten	4.105	3,1	5.250	-1.145	4.146	2,6
Algemene kosten	<u>13.947</u>	<u>10,4</u>	<u>10.800</u>	<u>1.635</u>	<u>9.040</u>	<u>5,6</u>
Som der bedrijfslasten	87.399	65,1	98.760	-12.873	86.470	53,4
Bedrijfsresultaat	-2.168	-1,7	375	-1.031	-1.528	-1,0
Financiële baten en lasten	<u>-493</u>	<u>-0,4</u>	<u>- 375</u>	<u>-118</u>	<u>-173</u>	<u>0,1</u>
Netto resultaat	<u>-2.661</u>	<u>-2,1</u>	<u>0</u>	<u>-1.149</u>	<u>-1.701</u>	<u>-1,1</u>

Financiële positie

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	10.380	28.348
Liquide middelen	<u>19.481</u>	<u>12.558</u>
	29.861	40.906
Kortlopende schulden	<u>-21.312</u>	<u>-30.235</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	8.549	10.671
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>538</u>	<u>1.076</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>9.087</u>	<u>11.747</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>9.087</u>	<u>11.747</u>

Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende schulden	1,4	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>2018</u>	<u>2017</u>
	%	%
<u>Eigen vermogen</u>		
Vreemd vermogen	22,2	3,3
	x 100	

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.

Het bestuur,

Utrecht, 18 april 2019

Balans per 31 december 2018

		2018	2017
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	538	1.076
Vlottende activa			
Vorderingen	2	10.380	28.348
Liquide middelen	3	19.481	12.558
		<u>30.399</u>	<u>41.982</u>

Balans per 31 december 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Overige reserves		1.389		2.973	
Bestemmingsreserves		2.346		10.359	
Vrijval boekjaar		8.013		117	
Resultaat boekjaar		<u>- 2.661</u>		<u>-1.701</u>	
			9.087		11.747
Kortlopende schulden	5		21.312		30.235
			<u>30.399</u>		<u>41.982</u>

Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018		Begroting 2018		Realisatie 2017	
		€	€	€	€	€	€
Opbrengsten	7	134.384		135.285		162.160	
Directe kosten	8	<u>-49.153</u>		<u>36.150</u>		<u>-77.218</u>	
Brutomarge			85.231		99.135		84.942
Personeelskosten	9	59.732		70.160		60.255	
Afschrijvingen	10	538		550		538	
Overige bedrijfs- Kosten	11	<u>27.129</u>		<u>28.050</u>		<u>25.677</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>87.399</u>		<u>98.760</u>		<u>86.470</u>
Bedrijfsresultaat			-2.168		375		-1.528
Financiële baten en Lasten	12	<u>-493</u>		<u>-</u>	<u>375</u>		<u>-173</u>
Netto resultaat			<u><u>-2.661</u></u>		<u><u>0</u></u>		<u><u>-1.701</u></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 winstoogmerk.

Continuïteit

Op basis van een uitspraak van de rechtbank inzake een geschil omtrent een huurverhoging, zullen de huurkosten met ingang van 2020 aanzienlijk toenemen. Naar verwachting wordt het exploitatiesaldo hierdoor negatief beïnvloed met bijna € 26.000. Per heden is er nog geen financiële dekking beschikbaar voor deze extra kosten. Omdat de financiële middelen van de vereniging ook niet toereikend zijn om een last van dergelijke omvang te dekken, bestaat er twijfel omtrent de continuïteit van de vereniging.

Het bestuur is voornemens om voor de dekking van dit tekort diverse acties te ondernemen. Er zal worden overlegd met betrokken partijen met als doel tot een bijdrage te komen. Tevens worden de mogelijkheden van sponsoring en crowdfunding onderzocht. Er zullen tevens diverse activiteiten worden georganiseerd. Het bestuur vertrouwt erop dat de vereniging tijdig in staat is om voor 2020 voldoende financiële middelen beschikbaar te hebben. Op basis van de te ondernemen acties is een duurzame voortzetting van de activiteiten niet onmogelijk. Daarom zijn de waarderinggrondslagen in deze jaarrekening gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is ingericht volgens Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. De jaarrekening is opgesteld in €. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderinggrondslag 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.

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 bestuur 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 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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>538</u>	<u>1.076</u>
	<u>538</u>	<u>1.076</u>

Materiële vaste activa

	Andere vaste Bedrijfsmid- Delen €
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	2.997
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.921</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.076</u>
Mutaties	
Investeringen	
Desinvesteringen	
Afschrijvingen	-538
Desinvesteringen cum. afschrijvingen	<u>0</u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	2.997
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.459</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>538</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20</u>

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

Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	650	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>9.730</u>	<u>28.348</u>
	<u>10.380</u>	<u>28.348</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>650</u>	<u>0</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	<u>9.730</u>	<u>28.348</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
ING spaarrekening	11.740	217
ING rekening 331321	4.775	9.008
Kas	2.494	3.112
ING rekening 4430225	<u>472</u>	<u>221</u>
	<u>19.481</u>	<u>12.558</u>

4 Eigen vermogen

	Overige reserves	Bestemmings- reserves	Onverdeeld resultaat (incl. res. Boekjaar)	Totaal
		€	€	€
Stand per 1 januari 2018	3.091	10.358	-1.701	11.748
Vrijval	8.012	-8.012		0
Mutatie uit resultaatverdeling			1.701	1.701
Resultaat boekjaar			-2.661	-2.661
Uit resultaatverdeling	<u>-1.701</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-1.701</u>
Stand per 31 december 2018	<u>9.402</u>	<u>2.346</u>	<u>-2.661</u>	<u>9.087</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve	<u>2.346</u>	<u>10.358</u>
Bestemmingsreserve (totaal)		
Bestemmingsreserve inhuur derden		2.512
Bestemmingsreserve onderhoud		
Bestemmingsreserve Kunstliefde prijs		
Bestemmingsreserve PR		5.500
Bestemmingsreserve Atelierroute	<u>2.346</u>	<u>2.346</u>
	<u>2.346</u>	<u>10.358</u>

De bestemmingsreserve inhuur derden en de bestemmingsreserve PR, worden door het bestuur niet langer noodzakelijk geacht, en zijn daarom toegevoegd aan de overige reserves. De bestemmingsreserve atelierroute is gehandhaafd omdat deze reserve in het verleden is gevormd vanuit een overschot op ontvangen subsidiegelden van de gemeente Utrecht.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve inhuur derden		
Stand per j januari	2.512	2.422
Mutaties	<u>-2.512</u>	<u>90</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.512</u></u>
Bestemmingsreserve onderhoud		
Stand per j januari	0	1.739
Mutaties	<u>0</u>	<u>-1.739</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Bestemmingsreserve Kunstliefde prijs		
Stand per j januari	0	4.750
Mutaties	<u>0</u>	<u>-4.750</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Bestemmingsreserve PR		
Stand per j januari	5.500	5.500
Mutaties	<u>-5.500</u>	<u></u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.500</u></u>
Bestemmingsreserve Atelierroute		
Stand per j januari	2.346	2.436
Mutaties	<u></u>	<u>-90</u>
Stand per 31 december	<u><u>2.346</u></u>	<u><u>2.346</u></u>
	<u><u>31-12-2018</u></u>	<u><u>31-12-2017</u></u>
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	9.202	17.040
Overige schulden en overlopende passiva	<u>12.111</u>	<u>13.195</u>
	<u><u>21.312</u></u>	<u><u>30.235</u></u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering accountantskosten	4.500	4.000
Gelden onderweg	0	50
Reservering vakantiegelden	1.539	2.295
Nog te betalen advocaatkosten	3.000	0
Overige kosten	<u>3.072</u>	<u>6.850</u>
	<u><u>12.111</u></u>	<u><u>13.195</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Er is een huurcontract afgesloten dit heeft een looptijd tot en met 23 september 2022.

De jaarlijkse verplichting belooft circa € 6.000.

In een juridische procedure heeft de verhuurder (Het Boellaardfonds) geëist dat de huur verhoogd wordt naar circa € 32.000 per jaar.

Inmiddels is bekend dat Het Boellaardfonds de rechtszaak heeft gewonnen. In het vonnis van de rechtbank is te lezen dat Kunstliefde per 01-01-2020 per jaar € 31.980,- huur moet gaan betalen.

Zoals onder de grondslagen opgenomen kan deze procedure een effect hebben op de continuïteit van de vereniging.

Voorstel resultaatverwerking

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

Het resultaat over 2018 ad € -2.661 wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Ledenvergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2018 van de vereniging.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Afwijking >10% 2018 €	Realisatie 2017 €
7 Opbrengsten				
Opbrengst UDU en overige fondsen	-10.000	-10.000		36.060
Gemeente Utrecht, exploitatiebijdrage	88.520	88.520		86.955
Contributie werkende leden	14.362	14.500		14.262
Horeca Omzetrekeningen	10.544	7.000		10.350
Contributie kunstlievende leden	7.566	7.500		7.213
Commissie op tentoonstellingsverkopen	4.109	5.000		5.640
Overige bijdragen en subsidies	2.263	4.765		1.680
Atelierroute	17.020	18.000		0
	<u>134.384</u>	<u>135.285</u>	<u>0</u>	<u>162.160</u>

De opbrengsten atelierroute van € 17.020 bestaan uit bijdragen van kunstenaars, alsmede uit bijdragen van andere organisaties. Het betreft externe bijdragen. De subsidie die van de gemeente Utrecht wordt ontvangen (€ 88.520 over 2018) wordt separaat gepresenteerd in paragraaf 7 en komt voort uit de cultuurnotaperiode 2017-2020. In deze periode wordt door de gemeente jaarlijks een subsidie toegekend. De vereniging heeft in 2018 de 2-jaarlijkse atelierroute georganiseerd. In 2017 is het 2-jaarlijkse "Utrecht Down Under (UDU)" georganiseerd. De kosten voor UDU zijn aanzienlijk hoger dan de kosten van de atelierroute. Omdat de jaarlijkse subsidie van de gemeente Utrecht nagenoeg gelijk blijft, wordt een deel van de subsidie 2018 toegerekend aan UDU. Dit is in paragraaf 7 zichtbaar gemaakt door de negatieve opbrengst UDU (- € 10.000) in 2018. Deze systematiek wordt consistent toegepast en begroot.

De directe kosten van de atelierroute zijn opgenomen onder paragraaf 8 "Directe kosten".

8 Directe kosten

Kosten UDU	0	0		66.191
Kosten tentoonstellingen	7.184	6.150		7.181
Horeca, inkooprekeningen	4.732			3.846
Kosten atelierroute	37.237	30.000		0
	<u>49.153</u>	<u>36.150</u>	<u>13.003</u>	<u>77.218</u>

De gerealiseerde directe kosten 2018 wijken € 13.003 af ten opzichte van de begroting (hogere realisatie). Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de presentatie van de inkoop Horeca van € 4.732. Deze kosten zijn in de begroting opgenomen onder de Horeca omzet. Anderzijds zijn de kosten van de atelierroute hoger uitgekomen, met name door de uitgave van een magazine. Tevens zijn personeelskosten toegerekend (zie ook paragraaf 9).

9 Personeelskosten

Lonen en salarissen	49.946	59.660		50.299
Sociale lasten en pensioenen	9.786	10.500		9.956
	<u>59.732</u>	<u>70.160</u>	<u>-10.428</u>	<u>60.255</u>

Lonen en salarissen

Salarissen	45.027	48.300		45.498
Inzet vrijwilligers	4.419	4.000		3.921
Inhuur derden	6.263	7.000		6.930
Reiskosten/overige vergoedingen	360	360		360
Dekking personeelskosten uit projecten	-6.123	0		-6.410
	<u>49.946</u>	<u>59.660</u>	<u>-9.714</u>	<u>50.229</u>

De gerealiseerde kosten 2018 van lonen en salarissen wijken € 10.428 af ten opzichte van de begroting (lagere realisatie). Dit wordt veroorzaakt door het feit dat loonkosten in de realisatie worden doorbelast aan projecten voor zover deze kosten hierop direct betrekking hebben. In de begroting is deze doorbelasting niet opgenomen.

Toelichting op de staat van baten en lasten – vervolg-

	2018		2017	
Gemiddeld aantal werknemers	1,2		1,2	
	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Afwijking >10% 2018 €	Realisatie 2017 €
Sociale lasten en pensioenlasten				
Sociale lasten	8.987	9.700		9.160
Pensioenlasten	<u>799</u>	<u>800</u>		<u>796</u>
	<u>9.786</u>	<u>10.500</u>	<u>0</u>	<u>9.956</u>
10 Afschrijvingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>553</u>	<u>550</u>	<u>0</u>	<u>558</u>
11 Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	9.077	12.000		12.491
Kantoorkosten	4.105	5.250		4.146
Algemene kosten	<u>12.435</u>	<u>10.800</u>		<u>9.040</u>
	<u>25.617</u>	<u>28.050</u>	<u>0</u>	<u>25.677</u>
Huisvestingskosten				
Betaalde huur	6.000	6.000		6.000
Gas, water en elektra	3.595	6.000		5.669
Gebruik ruimte	-2.250	-2.000		-1.500
Overige huisvestingskosten	<u>1.732</u>	<u>2.000</u>		<u>2.322</u>
	<u>9.077</u>	<u>12.000</u>	<u>-2.923</u>	<u>12.491</u>
Kantoorkosten				
Kosten automatisering	1.770	2.000		2.113
Telefoon- en faxkosten	497	950		521
Porti	50	200		50
Overige kantoorkosten	<u>1.788</u>	<u>2.100</u>		<u>1.462</u>
	<u>4.105</u>	<u>5.250</u>	<u>-1.145</u>	<u>4.146</u>
Algemene kosten				
Publiciteit etc.	2.089	2.000		2.090
Assurantiën	2.429	2.000		2.042
Accountantskosten	2.617	3.000		1.962
Juridische kosten	7.319	3.000		2.180
Kosten administratie intern incl. salarisadministratie	698	800		766
Dekking algemene kosten uit projecten	<u>-1.205</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
	<u>13.947</u>	<u>10.800</u>	<u>1.635</u>	<u>9.040</u>
12 financiële baten en lasten				
Per saldo last	<u>493</u>	<u>375</u>	<u>118</u>	<u>173</u>

Vereniging Genootschap Kunstliefde,
Utrecht, 23 april 2019

Het bestuur
Namens deze

A. Hemmelder (Penningmeester)