



## JAARREKENING 2023 MET TOELICHTINGEN

Organisatie per 31 december 2023

Albert Dekker, voorzitter

Wilma Prins, secretaris

Tonny Brinkerink, algemeen bestuurslid / bestuurslid collectie

Nelly Wuis, algemeen bestuurslid

Claudia Honselaar, coördinator

Een fors aantal enthousiaste vrijwilligers met diverse “taken”

Sint Pancras, april 2024

## Algemeen

Via deze jaarrekening met toelichtingen wordt verantwoording afgelegd over de financiële gang van zaken in 2023.

De Kunstkerk is gevestigd in de Rank bij de Witte Kerk in Sint Pancras aan de Kerkweg 1.

Op het voorblad van deze jaarrekening staat de samenstelling van het bestuur per 31 december 2023. De functie van penningmeester is vacant.

Dit jaar is afscheid genomen van 2 vrijwilligers door overlijden terwijl er ook 6 nieuwe vrijwilligers bij ons actief zijn geworden. Het totaal aantal vrijwilligers wordt daarmee 25.

## Financieel

In het financieel overzicht zijn naast de cijfers van de jaarrekening 2023 die van 2022 vermeld.

Bij een aantal relevante posten is een toelichting opgenomen. De specificatie van die posten is opgenomen in een aparte bijlage. Hierin zijn eveneens de cijfers van 2022 opgenomen.

De jaarrekening heeft een positief exploitatieresultaat van € 4.346. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve.

Ten opzichte van 2022 zijn de lasten afgenomen met een bedrag van € 32.204,- Vorig jaar zijn eenmalig kosten opgevoerd voor uit de collectie genomen schilderijen (€ 18.118,-) en verhuizing naar de nieuwe locatie (€ 10.600,-) hetgeen een vertekend beeld oplevert. Na eliminatie van deze posten blijft er een afname van de lasten over van € 3.486. Onderstaand de voornaamste verschillen.

1. Huisvesting	+/+	€ 1.511
2. Loonkosten door het ontbreken van extra uren	-/-	€ 5.200
3. Loonsverhoging cf. cao gemeente	+/+	€ 2.600
4. Overige personeelskosten	-/-	€ 1.102
5. Meer zittingsvergoedingen vrijwilligers	+/+	€ 518
6. Afname kortingen bij aankoop kunstwerken	-/-	€ 2.051

Ten opzichte van 2022 zijn de inkomsten met € 411,- toegenomen. Dit betrof voornamelijk de hieronder genoemde posten. Als het saldo van baten en lasten van € 10.807 uit voorgaande boekjaren eruit wordt gehaald blijft een afname van € 11218. Onderstaand de voornaamste verschillen

1. Correctie afwaardering schilderijen 2022	++	€ 15.584
2. Afrekening NOW 2020 en 2021	++	€ 4.860
3. Afrekening NOW 2022	-/-	€ 7.905
4. Omzet kunstwerken	-/-	€ 1.821
5. Geen subsidie voor Kunst te Kijk	-/-	€ 10.000
6. Bijdragen lezingen en cursussen	++	€ 4.157
7. Diverse baten waaronder schenkingen	-/-	€ 4.168

Overzicht van de baten en lasten van 2023 en de cijfers van de vastgestelde jaarrekening van 2022

Omschrijving	Lasten		Baten	
	2022	2023	2022	2023
Huisvesting	16.703	7.614	-	-
Algemene kosten	2.442	1.932	-	-
Loonkosten	46.201	42.808	-	-
Overige personeelskosten	1.900	797	-	-
Vrijwilligerskosten	1.456	2.136	-	-
Kantoorkosten	767	784	-	-
Automatisering	543	1.272	-	-
Promotie	61	-	-	-
Afschrijvingen	295	249	-	-
Schilderijen eigendom	-	-	9.086	5.929
Schilderijen consignatie	-	-	1.663	2.569
Cadeauwinkel eigendom	-	-	1.091	1.525
Cadeauwinkel consignatie	-	-	756	790
Kaarten	-	-	38	-
Korting	3.091	1.040	-	-
Abonnementen	-	-	16.993	16.935
Financiële baten	-	-	10.001	5.834
Projecten	-	-	26.487	21.316
Kunstbeheer	18.289	2.725	-	-
Baten en lasten voorgaande boekjaren	1.814	-	-	10.807
Totaal	93.563	61.359	66.116	65.705
Resultaat	-27.447	4.346		
TOTAAL	66.116	65.705	66.116	65.705

Toelichting op de relevante baten en lasten

## LASTEN

De huisvestingskosten bestaan met name uit de maandelijkse huur met daarop in mindering gebracht de subsidie van de gemeente. De energiekosten zijn inbegrepen in de huur. In 2022 vormde de kosten voor energie nog een aparte post. De overige huisvestingskosten bevatten de kosten voor alarmering.

### Algemene kosten

De algemene kosten betreffen met name verzekeringen, bankkosten en abonnementen. In 2022 waren de kosten van het KIDS-systeem bij de abonnementen ondergebracht. In 2023 zitten deze bij de post automatisering.

### Loonkosten

De vermelde kosten zijn die van de coördinator en zijn het totaal van het salaris en de sociale- en pensioenlasten. Voor de algemene salarismaatregelen wordt de cao van gemeente-ambtenaren toegepast. Dit betekende in 2023 een loonsverhoging van 7%. Van de loonkosten is verwerkt.

### Overige personeelskosten

Deze omvatten met name de telefoonvergoeding, thuiswerkvergoeding en kosten van de loonadministratie. Representatiekosten, zoals in 2022, waren er niet.

Zoals eerder benoemd zitten hierin ook de kosten van het KIDS-systeem.

Bij de aankoop van kunstwerken door vrijwilligers wordt een korting gegeven. De hoogte hiervan is afhankelijk van of het kunstwerk eigendom is van de Kunstkerk of dat het in consignatie is gegeven.

## Kunstbeheer

Hieronder vallen met name het leengeld voor de kunstenaars en de af te dragen leenrechten. Hierop wordt de bijdrage voor de kerncollectie in mindering gebracht.

## BATEN

### Verkopen kunstwerken

De hierbij vermelde bedragen zijn het saldo van de verkoop- en inkoopkosten (marge) min de afgedragen omzetbelasting.

## Abonnementen

Eind 2023 werden er 230 abonneesgeteld. Dit aantal is inclusief bedrijven, gemeentelijke instellingen, medewerkers en overige.

Soort lener	2023	2022
Bedrijf	2	2
Particulier	210	203
Gem. instelling	2	2
Medewerker	13	15
Overige	3	3
Totaal	230	225

## Financiële baten

Deze bestaan onder meer uit rente op de spaarrekening, schenkingen en vrijval van spaartegoed.

## Projecten

Hieronder vallen de activiteiten zoals lezingen, cursussen, workshops en exposities. De hierbij getoonde bedragen zijn het saldo van de bijdragen en de gemaakte kosten. Hierin zijn geen loonkosten van de coördinator opgenomen. Wel is de subsidie van de gemeente hierin verwerkt.

Specificatie van de activiteiten:

Aktiviteit	Kosten	Bijdragen	Saldo
· Cursussen			
· Vive Lafrance I 21-3 e.v.	1.540,00	3.223,15	1.683,15
· Vive la France II 31-10 e.v.	1.540,00	3.595,03	2.055,03
		28,93	28,93
· Expo 16 schilderijen Jan Hollenberg	100,00	1.157,02	1.057,02
· Lezingen			
· Brueghel 18-10	165,29	508,25	342,96
· Het Italiaans Futurisme 19-4	375,00	322,31	-52,69
· Humor in de Kunst 8-11	250,00	409,09	159,09
· Johannes Vermeer 21-2	250,00	979,34	729,34
· Kees van Dongen 24-4	150,00	245,87	95,87
· Nederland in het jaar 1000 13-12	250,00	396,69	146,69
· We gaan naar zee 11-7	150,00	188,01	38,01
		103,31	103,31
· Workshop halssieraad 10-10-2023	23,00	130,17	107,17
Totaal	4.793,29	11.287,17	6.493,88

Jongereneducatie primair en voortgezet onderwijs en 4 exposities met extra evenement	8.057,00
	5.040,00
	2.000,00
Totaal	15.097,00

#### Baten en lasten voorgaande boekjaren

Dezebetreffen een correctie op de afwaardering van de kunstwerken in eigendom, terugvordering subsidie en de afrekeningen van de NOW van 2020 t/m 2022. De afwaardering van de kunstwerken is ten laste gebracht van de hiervoor aanwezigevoorziening.

	15.484
Afrekening NOW2020	2.967
Afrekening NOW2021	1.893
Afrekening NOW2022	-7.905
Terugbetaling subsidie 2022	-1.632
Totaal	10.807

## Balans per 31 december 2023 (en cijfers 2022 en 2021) Bedragen x € 1

ACTIVA (bezittingen)	2021	2022	2023	PASSIVA (vermogen en schulden)	2021	2022	2023
duurzame goederen				eigen vermogen			
inventaris	40,03	-	196,59	algemene reserve	32.029,04	4.581,83	8.927,94
automatisering	231,50	42,18	462,12	bestemmingsreserve	39.128,70	39.128,70	39.128,70
E-herkenning	247,40	181,40	115,42				
				eigen vermogen	71.157,74	43.710,53	48.056,64
financiële activa				lang vreemd vermogen			
waarborg huur	216,67	2.000,00	2.000,00	voorziening leenrecht	-	-	-
				spaartegoeden abonnees	128.801,98	124.772,50	120.024,65
VASTEACTIVA	735,60	2.223,58	2.774,13	kunstonbonnen	2.247,50	2.247,50	2.247,50
voorraden				lang vreemd vermogen	131.049,48	127.020,00	122.272,15
schilderijen	101.391,07	80.393,44	93.236,68				
winkel	4.877,18	4.433,67	4.090,93		202.207,22	170.730,53	170.328,79
vorderingen op korte termijn				kort vreemd vermogen			
debiteuren	-	2.800,00	1.108,45	crediteuren	-	-	-
nog te ontvangen	661,69			leengeld kunstenaars	3.482,45	3.301,14	3.452,57
vooruitbetaald	350,00		108,56	vooruitontvangen	2.674,16	2.790,00	1.979,32
rente	9,75	28,04	822,16	leenrecht	425,00	725,25	550,00
liquide middelen				belastingen (loon/omzet)	853,00	989,80	2.736,00
Rabospaarrekening	100.000,00	90.009,75	76.037,79	res vakantiegeld	1.800,41	2.280,76	1.748,74
beleggingsrekening Rabo	-			pensioenpremie	910,88	860,67	840,86
Raborekening courant	5.798,89	1.722,16	1.033,91	afrekening energie	1.216,88	-	-
kas/pin	467,20	140,90	2.561,46	bankkosten Q4	22,88	23,39	65,29
				retour TVLinz corona	648,50	-	-
				diversen	50,00	50,00	72,50
ROULERENDEACTIVA	213.555,78	179.527,96	178.999,94	KORT VREEMDVERMOGEN	12.084,16	11.021,01	11.445,28
BALANSTOTAAL	214.291,38	181.751,54	181.774,07	BALANSTOTAAL	214.291,38	181.751,54	181.774,07

## Activa

De voorraden hebben alleen betrekking op de eigendommen van de Kunstkerk.  
De wijziging wordt met name veroorzaakt door een correctie op de afwaardering in 2022.

Daarnaast heeft de kunstkerk voor zowel de schilderijen als de winkel nog consignatiewerken en de tijdbeeld-collectie. Deze collectie wordt beheerd voor de gemeente. Bij verkoop van een kunstwerk uit die collectie zijn de inkomsten voor de organisatie. De afspraak is wel dat er dan een ander werk uit de eigen collectie in de tijdbeeldcollectie wordt opgenomen.

De post debiteuren van € 1.108 heeft deels betrekking op een vordering van € 675,- op een van de abonnees die een aangekocht schilderij in termijnen betaald.

## Passiva

Aan de algemene reserve is het exploitatieresultaat 2023 ad € 4.346,- toegevoegd.



Datum: 09-04-2024

Bijlage: Specificatie lasten en baten 2022-2023

Code	Omschrijving	2022		2023	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
	00A410 Huisvesting				
4101	Huur	3.325,00		12.000,00	
4102	Gas,water & electra	3.029,90			
4103	Schoonmaakkosten	11,93			
4107	TVLinzake corona		263,21		
4109	Overige huisvestingskosten			413,78	
4207	Verhuizing	10.599,52			
8100	Subsidie				4.800,00
	Totaal 00A410 Huisvesting	16.966,35	263,21	12.413,78	4.800,00
	00A420 Algemene kosten				
4201	Verzekering kunstwerken	1.193,46		1.193,52	
4202	Verzekering inventaris	58,25		9,11	
4203	Bankkosten	323,81		734,91	
4205	Kasverschil	199,80			4,90
4206	Abonnement / lidmaatschap	1.522,61			
4208	Betalingsverschillen				0,86
4209	Onvoorzien		856,13		
	Totaal 00A420 Algemene kosten	3.297,93	856,13	1.937,54	5,76
	00A430 Loon				
4301	Loon	29.302,37		31.227,24	
4302	Vakantiegeld	2.576,96		2.549,46	
4303	Reservering vakantiegeld	480,35			569,16
4304	Sociale lasten	5.685,50		5.383,44	
4305	Extra uren	3.561,95			
4306	Pensioenlasten	5.257,27		4.217,50	
4310	Noodmaatregel inz corona		663,00		
	Totaal 00A430 Loon	46.864,40	663,00	43.377,64	569,16
	00A431 Personeel overig				
4311	Reisen verblijfskosten			15,20	
4312	Representatie	889,20			
4313	Kantine	200,09			
4314	Telefoonvergoeding	300,00		300,00	
4315	Loonadministratie	310,52		282,24	
4316	Thuiswerk vergoeding	200,00		200,00	
	Totaal 00A431 Personeel overig	1.899,81	0,00	797,44	0,00
	00A432 Vrijwilligers				
4320	Zittingen	1.084,00		1.602,00	
4322	Vrijwilligersdag	372,49			
4324	Overige kosten			52,99	
4325	Overige vrijwilligerskosten			481,37	
	Totaal 00A432 Vrijwilligers	1.456,49	0,00	2.136,36	0,00

	00A440 Kantoorkosten				
4401	Kantoorartikelen	177,53		202,81	
4402	Telefoon	287,95			
4404	Porto / verzending	79,33			
4405	Drukwerk / briefpapier	12,56		80,71	
4407	Klein materiaal	182,54			
4408	Pinkosten	26,74		13,25	
4409	Koffie, Thee, Koek enz			299,96	
4410	Diversen			187,75	
	Totaal 00A440 Kantoorkosten	766,65	0,00	784,48	0,00
	00A450 Automatisering				
4501	Website	433,04		159,17	
4502	Hard- en software	110,00		1.113,04	
	Totaal 00A450 Automatisering	543,04	0,00	1.272,21	0,00
	00A460 Promotie				
4601	Reclame	61,14			
	Totaal 00A460 Promotie	61,14	0,00	0,00	0,00
	00A490 Afschrijvingen				
4901	Afschrijving inventaries	40,03		17,87	
4902	Afschrijving automatisering	189,32		165,33	
4903	Afschrijving E-herkenning	66,00		65,98	
	Totaal 00A490 Afschrijvingen	295,35	0,00	249,18	0,00
	00A820 Schilderijen eigendom				
8200	Omzet SE		17.712,00		11.406,62
8201	Inkoop SE	7.218,06		5.478,02	
8202	Btw	1.407,58			
	Totaal 00A820 Schilderijen eigendom	8.625,64	17.712,00	5.478,02	11.406,62
	00A821 Schilderijen consignatie				
8205	Omzet SC		4.270,00		6.156,21
8206	Inkoop SC	2.300,01		3.587,09	
8207	Btw	307,19			
	Totaal 00A821 Schilderijen consignatie	2.607,20	4.270,00	3.587,09	6.156,21
	00A822 Cadeauwinkel eigendom				
8210	Omzet WE		2.449,10		2.809,09
8211	Inkoop WE	1.167,76		1.283,87	
8212	Btw	189,98			
	Totaal 00A822 Cadeauwinkel eigendom	1.357,74	2.449,10	1.283,87	2.809,09
	00A823 Cadeauwinkel consignatie				
8215	Omzet WC		2.199,50		1.996,27
8216	Inkoop WC	1.344,99		1.206,04	
8217	Btw	98,35			
	Totaal 00A823 Cadeauwinkel consignatie	1.443,34	2.199,50	1.206,04	1.996,27
	00A826 Kaarten				
8235	Omzet		52,50		
8237	Btw	14,84			
	Totaal 00A826 Kaarten	14,84	52,50	0,00	0,00
	00A829 Korting				
8290	Korting	3.090,98		1.039,98	
	Totaal 00A829 Korting	3.090,98	0,00	1.039,98	0,00

	00B800 Abonnementen				
8001	Abo-bijdrage particulier		15.981,07		15.638,98
8002	Abo-bijdrage bedrijf		995,72		1.271,12
8003	Inschrijfgelden		16,52		24,78
	Totaal 00B800 Abonnementen	0,00	16.993,31	0,00	16.934,88
	00B810 Financiële baten				
8400	Rente		28,04		822,16
8402	Schenkingkunst		62,50		1.922,50
8403	Vrijval spaartegoed		465,35		859,75
8404	Correctie spaartegoed				775,87
8410	Scheningen		9.245,58		903,80
8420	Vrienden Kunstkerk		200,00		100,00
8430	Overige opbrengsten				449,72
	Totaal 00B810 Financiële baten	0,00	10.001,47	0,00	5.833,80
	00B820 Projecten				
4801	Projecten divers	433,89			
4804	Kosten educatie V.O.	1.090,91			
4805	Kosten educatie volwassenen			2.310,00	
4806	Kosten exposities	20,23		139,19	
4807	Kosten workshop	125,00		323,00	
4808	Kosten lezing	1.145,00		2.060,29	
4812	Kunst te kijk in Dijk en Waard	2.925,16			
8101	Subsidie		15.097,00		15.097,00
8103	Bijdrage educatie P.O.		838,70		
8105	Bijdrage educatie volwassenen		5.299,42		7.305,78
8106	Bijdrage exposities		991,74		1.185,95
8107	Bijdrage workshop				159,10
8108	Bijdrage lezing				2.636,34
8112	Kunst te kijk website		10.000,00	236,00	
	Totaal 00B820 Projecten	5.740,19	32.226,86	5.068,48	26.384,17
	00B830 Kunstbeheer				
4701	Restauraties			150,68	
4702	Voorziening schilderijen			59,18	
4704	Leengeld kunstenaars	3.521,18		3.349,38	
4706	Leenrecht	780,66		339,56	
4707	In-Uit collectie / vermist	18.416,66		412,16	
4708	Leengeldretour		3.116,66		257,60
4709	Diversen			33,49	
8301	Bijdrage kerncollectie		1.312,83		1.361,40
	Totaal 00B830 Kunstbeheer	22.718,50	4.429,49	4.344,45	1.619,00
	00B860 Baten en lasten voorgaande jaren				
8600	Baten voorgaande jaren				20.344,71
8601	Lasten vorige jaren	1.814,19		9.537,00	
	Totaal 00B860 Baten en lasten voorgaande jaren	1.814,19	0,00	9.537,00	20.344,71
	Saldo			4.346,11	
		119.563,78	119.563,78	98.859,67	98.859,67