

**Kunstenars Centrum Bergen
Hoflaan 26
1861 CR BERGEN NH**

JAARREKENING 2018

**Kunstenars Centrum Bergen
Hoflaan 26
1861 CR BERGEN NH**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Algemeen

- 1.1 Samenstellingsverklaring
- 1.2 Algemeen
- 1.3 Resultaatvergelijking

3
5
6

2. Jaarrekening

- 2.1 Balans per 31 december 2018
- 2.2 Winst- en verliesrekening over 2018
- 2.3 Toelichting op de jaarrekening
- 2.4 Toelichting op de balans
- 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

9
11
12
14
16

3. Bijlagen

- 3.1 Staat van de vaste activa
- 3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

19
20

1. ALGEMEEN

Kunstenars Centrum Bergen
Hoflaan 26
1861 CR BERGEN NH

Referentie: KBB/JWB
Betreft: jaarrekening 2018

Alkmaar, 21 januari 2019

Geachte leden van het bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Kunstenars Centrum Bergen te is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Kunstenars Centrum Bergen.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Buijs

J.W. Buijs RB



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 17 oktober 1947 werd de stichting Kunstenaars Centrum Bergen per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41238869.

Activiteiten

De activiteiten van Kunstenaars Centrum Bergen bestaan voornamelijk uit:

- Vriendenkring op het gebied van cultuur, fanclubs en overige kunstbevordering.
- Kunstbevordering; organiseren van tentoonstellingen en manifestaties op het gebied van beeldende kunsten, muziek, literatuur, theater, etc.
- Organiseren van educatieve activiteiten.

Bestuur

Samenstelling bestuur:

Margreeth Ulm (secretaris, waarnemend voorzitter)

Evert Barendrecht (penningmeester)

Ed Bausch

Jaap Borgers

Hans Kleinsman

Gerda Schimmel

Babette Treumann

Ton Voermans

Overig

Wij hebben ons gebaseerd op de jaarrekening 2017 die door het bestuur van Stichting Kunstenaars Centrum Bergen is opgesteld. Het eigen vermogen bedraagt per 31-12-2017 € 7.804,-.

Ultimo 2018 hebben wij geen rekening gehouden met mogelijk te verrekenen bedragen inzake de samenwerking met Museum Kranenburgh. Formeel bestaat er een subsidierecht van € 10.000,-. In 2018 heeft verrekening met gesloten beurs plaats gevonden en in 2019 zal de samenwerkings-overeenkomst tussen het Kunstenaars Centrum Bergen en Museum Kranenburgh opnieuw worden vastgesteld.

Per 31 december 2018 zijn er geen subsidiegelden te ontvangen of lopende subsidie aanvragen.

Overig

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	21.700	100,0%	21.137	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	2.007	9,3%	735	3,5%
Bruto bedrijfsresultaat	19.693	90,7%	20.402	96,5%
Algemene kosten	15.969	73,6%	20.959	99,2%
Som der bedrijfskosten	15.969	73,6%	20.959	99,2%
Bedrijfsresultaat	3.724	17,1%	-557	-2,7%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	4	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-405	-1,9%	-778	-3,7%
Som der financiële baten en lasten	-405	-1,9%	-774	-3,7%
Bijzondere baten	9.000	41,5%	5.883	27,8%
Bijzondere lasten	-	0,0%	-554	-2,6%
Som der bijzondere baten en lasten	9.000	41,5%	5.329	25,2%
Resultaat	12.319	56,7%	3.998	18,8%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 8.321. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	563	
Bijzondere baten	3.117	
<i>Daling van:</i>		
Algemene kosten	4.990	
Rentelasten en soortgelijke kosten	373	
Bijzondere lasten	554	
	<hr/>	9.597
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	1.272	
	<hr/>	1.276
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>8.321</u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris en computers	518		-	
		518		-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	16.575		-	
Overlopende activa	465		250	
		17.040		250
<i>Liquide middelen</i>		27.911		17.807
Totaal activazijde		<u>45.469</u>		<u>18.057</u>

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	<u>20.123</u>	20.123	<u>7.804</u>	7.804
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	18		149	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.033		1.021	
Overlopende passiva	<u>21.295</u>		<u>9.083</u>	
		25.346		10.253
Totaal passivazijde		<u><u>45.469</u></u>		<u><u>18.057</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		21.700		21.137
Inkoopwaarde van de omzet		2.007		735
Bruto bedrijfsresultaat		<u>19.693</u>		<u>20.402</u>
Algemene kosten	<u>15.969</u>		<u>20.959</u>	
Som der bedrijfskosten		15.969		20.959
Bedrijfsresultaat		<u>3.724</u>		<u>-557</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		4	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-405</u>		<u>-778</u>	
Som der financiële baten en lasten		-405		-774
Bijzondere baten	9.000		5.883	
Bijzondere lasten	<u>-</u>		<u>-554</u>	
Som der bijzondere baten en lasten		9.000		5.329
Resultaat		<u><u>12.319</u></u>		<u><u>3.998</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris en computers 20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris en computers €
Investerings	635
Afschrijvingen	-117
Mutaties 2018	<u>518</u>
Aanschafwaarde	635
Cumulatieve afschrijvingen	-117
Boekwaarde per 31 december	<u>518</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>16.575</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Depot PostNL	465	-
Tussenrekening verkopen kunstwerken	-	250
	<u>465</u>	<u>250</u>

Liquide middelen

ABN-AMRO NL37 ABNA 0589 4261 17	-	1.010
ING NL98 INGB 0000 6435 00	27.486	6.797
ING Zkl Kwartaalrekening	-	10.000
Kas Soos	425	-
	<u>27.911</u>	<u>17.807</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	<u>20.123</u>	<u>7.804</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>18</u>	<u>149</u>
-------------	-----------	------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>4.033</u>	<u>1.021</u>
----------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Overlopende passiva	1.409	9.083
Vooruit gefactureerd	<u>19.886</u>	<u>-</u>
	<u>21.295</u>	<u>9.083</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Netto-omzet		
Contributies huidig jaar	12.806	13.835
Donaties huidig jaar	5.977	5.797
Contributies volgend jaar	13.324	-
Donaties volgend jaar	6.562	-
Donaties en contributie vooruit gefactureerd	-19.886	-
Provisie verkoop	1.827	1.350
Omzet overig	1.090	155
	<u>21.700</u>	<u>21.137</u>

De netto-omzet over 2018 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 2,7% gestegen.

Inkopen

Soos kosten	735	20
Inrichtingskosten expo's	454	35
Kosten drukwerk exposities	-	520
Kosten opening	818	160
	<u>2.007</u>	<u>735</u>

Algemene kosten

Vrijwillers	1.434	-
Secretariaatskosten	151	-
Kantoorkosten	1.139	187
Drukwerk	540	966
Promotie en advertenties	539	1.506
Internet / websitekosten	392	679
Administratiekosten / ledenadministratie	2.439	964
Verzendkosten	1.268	1.306
Drukwerk uitnodigingen / bulletin	5.925	2.392
Verzekeringen algemeen	159	159
Donateursprent	560	-
Bestuurskosten	136	272
Overige algemene kosten	377	89
Voordruk niet aftrekbaar	793	-
Afschrijving computer	117	-
Kosten jubileum 65-70 jaar	-	12.439
	<u>15.969</u>	<u>20.959</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	-	<u>4</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>405</u>	<u>778</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Bijzondere baten	-	5.883
Subsidie Prins Bernhard Cultuurfonds	5.000	-
Subsidie Taqa Fonds	<u>4.000</u>	-
	<u>9.000</u>	<u>5.883</u>
Bijzondere lasten		
Bijzondere lasten	-	<u>554</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boek- waarde per 31-12-2018	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2018	Inves- teringen 2018	Desinves- teringen 2018	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2018	Afschrij- vingen tot 01-01-2018	Afschrij- vingen 2018	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2018			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Inventaris en computers</i>												
Lenovo notebook	21-02-2018	-	635	-	635	-	117	-	117	518	-	20-AW
		-	635	-	635	-	117	-	117	518	-	
Totaal materiële vaste activa		-	635	-	635	-	117	-	117	518	-	
Totaal vaste activa		-	635	-	635	-	117	-	117	518	-	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2018	
		€	€
Boekjaar: 2018			
BTW nummer: 003628590.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	27.956	5.871
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	1.090	
Verschuldigde omzetbelasting			5.871
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	1.838	
Te betalen omzetbelasting			1.838
5g			4.033
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
Jaaraangifte 2018		4.033	
Suppletie omzetbelasting 2018			4.033
			-
			31-12-2018
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting			4.033