

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

JAARREKENING 2019

Kunstenars Centrum Bergen
Hoflaan 26
1861 CR BERGEN NH

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Algemeen	
1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2019	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16
3.	Bijlagen	
3.1	Staat van de vaste activa	19
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	20



ADMINISTRATIEKANTOOR

1. ALGEMEEN

Kunstenars Centrum Bergen
Hoflaan 26
1861 CR BERGEN NH

Referentie: KBB/JWB
Betreft: jaarrekening 2019

Alkmaar, 23 januari 2020

Geachte leden van het bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 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 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

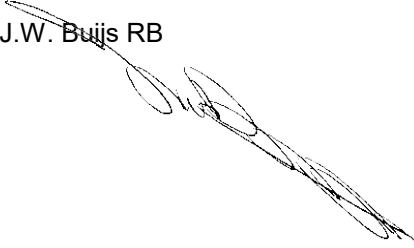
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid 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

Bert Schenk

Gerda Schimmel

Jaap Borgers

Babette Treumann

Overig

Ultimo 2019 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 2019 heeft verrekening met gesloten beurs plaats gevonden en in 2020 zal de samenwerkingsovereenkomst tussen het Kunstenaars Centrum Bergen en Museum Kranenburgh opnieuw worden vastgesteld.

Per 31 december 2019 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.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	31.122	100,0%	21.700	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	8.446	27,1%	2.007	9,3%
Bruto bedrijfsresultaat	22.676	72,9%	19.693	90,7%
Algemene kosten	17.737	57,0%	15.969	73,6%
Som der bedrijfskosten	17.737	57,0%	15.969	73,6%
Bedrijfsresultaat	4.939	15,9%	3.724	17,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-328	-1,1%	-405	-1,9%
Som der financiële baten en lasten	-328	-1,1%	-405	-1,9%
Bijzondere baten	465	1,5%	9.000	41,5%
Som der bijzondere baten en lasten	465	1,5%	9.000	41,5%
Resultaat	5.076	16,3%	12.319	56,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gedaald met € 7.243. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	9.422	
<i>Daling van:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>77</u>	
		9.499
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Bijzondere baten	8.535	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	6.439	
Algemene kosten	<u>1.768</u>	
		<u>16.742</u>
Daling resultaat		<u><u>7.243</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris en computers	391		518	
		391		518
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	15.628		16.575	
Overlopende activa	2.128		465	
		17.756		17.040
<i>Liquide middelen</i>		30.288		27.911
Totaal activazijde		<u>48.435</u>		<u>45.469</u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	<u>25.199</u>		<u>20.123</u>	
		25.199		20.123
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	275		18	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.251		4.033	
Overlopende passiva	<u>21.710</u>		<u>21.295</u>	
		23.236		25.346
Totaal passivazijde		<u><u>48.435</u></u>		<u><u>45.469</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		31.122		21.700
Inkoopwaarde van de omzet		8.446		2.007
Bruto bedrijfsresultaat		<u>22.676</u>		<u>19.693</u>
Algemene kosten	<u>17.737</u>		<u>15.969</u>	
Som der bedrijfskosten		17.737		15.969
Bedrijfsresultaat		<u>4.939</u>		<u>3.724</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-328</u>		<u>-405</u>	
Som der financiële baten en lasten		-328		-405
Bijzondere baten	<u>465</u>		<u>9.000</u>	
Som der bijzondere baten en lasten		465		9.000
Resultaat		<u><u>5.076</u></u>		<u><u>12.319</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 incourantheid 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 €
Aanschafwaarde	635
Cumulatieve afschrijvingen	-117
Boekwaarde per 1 januari	<u>518</u>
Afschrijvingen	-127
Mutaties 2019	-127
Aanschafwaarde	635
Cumulatieve afschrijvingen	-244
Boekwaarde per 31 december	<u>391</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>15.628</u>	<u>16.575</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Depot PostNL	-	465
Commissie kunstwerken nog te ontvangen	496	-
Overlopende activa	1.632	-
	<u>2.128</u>	<u>465</u>

Liquide middelen

ING NL98 INGB 0000 6435 00	30.007	27.486
Kas Soos	281	425
	<u>30.288</u>	<u>27.911</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	<u>25.199</u>	<u>20.123</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>275</u>	<u>18</u>
-------------	------------	-----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>1.251</u>	<u>4.033</u>
----------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Overlopende passiva	1.237	1.409
Vooruit gefactureerd	20.470	19.886
Kruisposten	<u>3</u>	<u>-</u>
	<u>21.710</u>	<u>21.295</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Contributies huidig jaar	12.904	12.806
Omzet laag Kunstlievende leden	64	-
Donaties huidig jaar	7.005	5.977
Contributies volgend jaar	13.515	13.324
Donaties volgend jaar	6.955	6.562
Donaties en contributie vooruit gefactureerd	-20.470	-19.886
Omzet Soos	630	1.090
Verre Verwanten	4.650	-
Commissie verkoop kunstwerken	5.373	1.827
Omzet commissie nog te ontvangen	496	-
	<u>31.122</u>	<u>21.700</u>

De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 43,4% gestegen.

Inkopen

Soos kosten	642	735
Inrichtingskosten expo's	-	454
Kosten opening	1.916	818
Verre Verwanten	4.650	-
KCB aan Zee	238	-
Componistenavond	1.000	-
	<u>8.446</u>	<u>2.007</u>

Algemene kosten

Onkosten vrijwilligers	1.935	1.434
Secretariaatskosten	-	151
Kantoorkosten	180	1.139
Drukwerk	721	540
Promotie en advertenties	370	539
Internet / websitekosten	333	392
Administratiekosten / ledenadministratie	2.435	2.439
Verzendkosten	2.063	1.268
Drukwerk uitnodigingen / bulletin	6.146	5.925
Verzekeringen algemeen	159	159
Donateursprent	1.000	560
Bestuurskosten	747	136
Overige algemene kosten	764	377
Voordruk niet aftrekbaar	757	793
Afschrijving computer	127	117
	<u>17.737</u>	<u>15.969</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>328</u>	<u>405</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Bijzondere baten	465	-
Subsidie Prins Bernhard Cultuurfonds	-	5.000
Subsidie Taqa Fonds	-	4.000
	<u>465</u>	<u>9.000</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2019 €	Residuuwaarde €	Afschrijvingspercentage %
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2019 €	Inves-teringen 2019 €	Desinves-teringen 2019 €	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2019 €	Afschrij-vingen tot 01-01-2019 €	Afschrij-vingen 2019 €	Afschrij-ving desin-vesteringen €	Afschrij-vingen t/m 31-12-2019 €			
Materiële vaste activa												
<i>Inventaris en computers</i>												
Lenovo notebook	21-02-2018	635	-	-	635	117	127	-	244	391	-	20-AW
		<u>635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635</u>	<u>117</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>244</u>	<u>391</u>	<u>-</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635</u>	<u>117</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>244</u>	<u>391</u>	<u>-</u>	
Totaal vaste activa		<u>635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635</u>	<u>117</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>244</u>	<u>391</u>	<u>-</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2019	
		€	€
Boekjaar: 2019			
BTW nummer: 003628590.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	19.491	4.092
Omzet laag	1b	64	5
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	4.650	
Verschuldigde omzetbelasting			<u>4.097</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>2.846</u>	
Te betalen omzetbelasting			<u>2.846</u>
			1.251
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
Jaaraangifte 2019		<u>1.251</u>	
Suppletie omzetbelasting 2019			<u>1.251</u>
			<u>-</u>
			<u>31-12-2019</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			<u>1.251</u>