

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

JAARREKENING 2021

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

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Algemeen

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Meerjarenoverzicht	8

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	12
2.3	Toelichting op de jaarrekening	13
2.4	Toelichting op de balans	15
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	21
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	22

1. ALGEMEEN

Kunstenars Centrum Bergen
Hoflaan 26
1861 CR BERGEN NH

Referentie: KBB/JWB
Betreft: jaarrekening 2021

Alkmaar, 1 maart 2022

Geachte leden van het bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Kunstenars Centrum Bergen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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)

Tom Hofstede (penningmeester)

Hans Haring

Ed Bausch

Bert Schenk

Gerda Schimmel

Jaap Borgers

Babette Treumann

Overig

Ultimo 2021 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 2021 heeft verrekening met gesloten beurs plaats gevonden en in 2022 zal de samenwerkings-overeenkomst tussen het Kunstenaars Centrum Bergen en Museum Kranenburgh opnieuw worden vastgesteld.

Per 31 december 2021 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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	18.482	100,0%	21.078	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.808	9,8%	2.621	12,4%
Bruto bedrijfsresultaat	16.674	90,2%	18.457	87,6%
Algemene kosten	8.254	44,7%	10.277	48,8%
Boetes	64	0,4%	-	0,0%
Som der bedrijfskosten	8.318	45,1%	10.277	48,8%
Bedrijfsresultaat	8.356	45,1%	8.180	38,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-229	-1,2%	-175	-0,8%
Som der financiële baten en lasten	-229	-1,2%	-175	-0,8%
Resultaat	8.127	43,9%	8.005	38,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 122. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	813	
Algemene kosten	<u>2.023</u>	
		2.836
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	2.596	
<i>Stijging van:</i>		
Boetes	64	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>54</u>	
		<u>2.714</u>
Stijging resultaat		<u><u>122</u></u>

1.4 Meerjarenoverzicht

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

	2021	2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet	18.482	21.078	31.122
Inkoopwaarde van de omzet	1.808	2.621	8.446
Bruto bedrijfsresultaat	16.674	18.457	22.676
Algemene kosten	8.254	10.277	17.737
Boetes	64	-	-
Som der kosten	8.318	10.277	17.737
Bedrijfsresultaat	8.356	8.180	4.939
Rentelasten en soortgelijke kosten	-229	-175	-328
Som der financiële baten en lasten	-229	-175	-328
Bijzondere baten	-	-	465
Som der bijzondere baten en lasten	-	-	465
Resultaat	8.127	8.005	5.076

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris en computers	137		264	
		137		264
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	74		462	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	576		1.038	
Overlopende activa	607		201	
		1.257		1.701
<i>Liquide middelen</i>		42.270		33.845
Totaal activazijde		<u>43.664</u>		<u>35.810</u>

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	<u>41.331</u>	41.331	<u>33.204</u>	33.204
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	-		1.651	
Overlopende passiva	<u>2.333</u>	2.333	<u>955</u>	2.606
Totaal passivazijde		<u><u>43.664</u></u>		<u><u>35.810</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		18.482		21.078
Inkoopwaarde van de omzet		1.808		2.621
Bruto bedrijfsresultaat		<u>16.674</u>		<u>18.457</u>
Algemene kosten	8.254		10.277	
Boetes	64		-	
Som der bedrijfskosten	<u>8.318</u>		<u>10.277</u>	
Bedrijfsresultaat		<u>8.356</u>		<u>8.180</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-229</u>		<u>-175</u>	
Som der financiële baten en lasten		-229		-175
Resultaat		<u><u>8.127</u></u>		<u><u>8.005</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.

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	-371
Boekwaarde per 1 januari	<u>264</u>
Afschrijvingen	-127
Mutaties 2021	<u>-127</u>
Aanschafwaarde	635
Cumulatieve afschrijvingen	-498
Boekwaarde per 31 december	<u>137</u>

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

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
€	€

Handelsdebiteuren

Debiteuren

<u>74</u>	<u>462</u>
-----------	------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

<u>576</u>	<u>1.038</u>
------------	--------------

Overlopende activa

Overlopende activa

<u>607</u>	<u>201</u>
------------	------------

Liquide middelen

ING NL98 INGB 0000 6435 00

Kas Soos

41.989	33.564
<u>281</u>	<u>281</u>
<u>42.270</u>	<u>33.845</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	<u>41.331</u>	<u>33.204</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>-</u>	<u>1.651</u>
-------------	----------	--------------

Overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>2.333</u>	<u>955</u>
---------------------	--------------	------------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Netto-omzet		
Contributies	10.483	13.151
Donaties	6.136	6.775
Commissie verkoop kunstwerken	1.863	1.152
	<u>18.482</u>	<u>21.078</u>

De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 12,3% gedaald.

Inkopen		
Kosten drukwerk exposities	1.329	266
Kosten opening	479	784
KCB aan Zee	-	121
Betekend	-	500
Metamorfose	-	475
Geluid van de Tijd	-	475
	<u>1.808</u>	<u>2.621</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Onkosten vrijwilligers	1.274	749
Kantoorkosten	118	161
Drukwerk	68	652
Promotie en advertenties	-	300
Internet / websitekosten	489	1.042
Administratiekosten / ledenadministratie	1.162	1.700
Verzendkosten	649	469
Drukwerk uitnodigingen / bulletin	2.290	2.971
Verzekeringen algemeen	-	20
Donateursprent	1.376	1.120
Bestuurskosten	42	-
Overige algemene kosten	125	297
Voordruk niet aftrekbaar	534	669
Afschrijving computer	127	127
	<u>8.254</u>	<u>10.277</u>
Boetes		
Boetes fiscus	<u>64</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>229</u>	<u>175</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boek- waarde per 31-12-2021	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2021	Inves- teringen 2021	Desinves- teringen 2021	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2021	Afschrij- vingen tot 01-01-2021	Afschrij- vingen 2021	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2021			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Inventaris en computers</i>												
Lenovo notebook	21-02-2018	635	-	-	635	371	127	-	498	137	-	20-AW
		<u>635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635</u>	<u>371</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>498</u>	<u>137</u>	<u>-</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635</u>	<u>371</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>498</u>	<u>137</u>	<u>-</u>	
Totaal vaste activa		<u>635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635</u>	<u>371</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>498</u>	<u>137</u>	<u>-</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2021	
		€	€
Boekjaar: 2021			
BTW nummer: 003628590.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	12.346	2.593
Verschuldigde omzetbelasting			2.593
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	1.078	1.078
Te betalen omzetbelasting	5g		1.515
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		2.160	
2e kwartaal		-287	
3e kwartaal		218	
4e kwartaal		-576	
			1.515
Suppletie omzetbelasting 2021			-
			31-12-2021
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-576