

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

JAARREKENING 2022

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

Jaarrekening 2022

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 2022	10
2.2 Winst- en verliesrekening over 2022	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



BUIJS

ADMINISTRATIEKANTOOR

1. ALGEMEEN

Kunstenars Centrum Bergen
Hoflaan 26
1861 CR BERGEN NH

Referentie: KBB/JWB
Betreft: jaarrekening 2022

Alkmaar, 21 april 2023

Geachte leden van het bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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

Jan van der Haven

Babette Treumann

Sonja Doevendans

Jaap Borgers

Overig

Ultimo 2022 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 2022 heeft verrekening met gesloten beurs plaats gevonden en in 2023 zal de samenwerkingsovereenkomst tussen het Kunstenaars Centrum Bergen en Museum Kranenburgh opnieuw worden vastgesteld.

Per 31 december 2022 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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	20.513	100,0%	18.482	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	5.917	28,9%	1.808	9,8%
Bruto-marge	14.596	71,1%	16.674	90,2%
Overige bedrijfsopbrengsten	24.600	119,9%	-	0,0%
Bruto bedrijfsresultaat	39.196	191,0%	16.674	90,2%
Algemene kosten	27.058	131,9%	8.254	44,7%
Boetes	-	0,0%	64	0,4%
Som der bedrijfskosten	27.058	131,9%	8.318	45,1%
Bedrijfsresultaat	12.138	59,1%	8.356	45,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-331	-1,6%	-229	-1,2%
Som der financiële baten en lasten	-331	-1,6%	-229	-1,2%
Resultaat	11.807	57,5%	8.127	43,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 3.680. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	2.031	
Overige bedrijfsopbrengsten	24.600	
<i>Daling van:</i>		
Boetes	64	
	<u>64</u>	26.695
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	4.109	
Algemene kosten	18.804	
Rentelasten en soortgelijke kosten	102	
	<u>102</u>	23.015
Stijging resultaat		<u><u>3.680</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.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Netto-omzet	20.513	18.482	21.078
Inkoopwaarde van de omzet	5.917	1.808	2.621
Bruto-marge	<u>14.596</u>	<u>16.674</u>	<u>18.457</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	24.600	-	-
Bruto bedrijfsresultaat	<u>39.196</u>	<u>16.674</u>	<u>18.457</u>
Algemene kosten	27.058	8.254	10.277
Boetes	-	64	-
Som der kosten	<u>27.058</u>	<u>8.318</u>	<u>10.277</u>
Bedrijfsresultaat	<u>12.138</u>	<u>8.356</u>	<u>8.180</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-331	-229	-175
Som der financiële baten en lasten	<u>-331</u>	<u>-229</u>	<u>-175</u>
Bijzondere baten	-	-	-
Som der bijzondere baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u><u>11.807</u></u>	<u><u>8.127</u></u>	<u><u>8.005</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris en computers	10		137	
		10		137
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	578		74	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.405		576	
Overlopende activa	498		607	
		2.481		1.257
<i>Liquide middelen</i>		52.533		42.270
Totaal activazijde		<u>55.024</u>		<u>43.664</u>

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	<u>53.138</u>		<u>41.331</u>	
		53.138		41.331
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>1.886</u>		<u>2.333</u>	
		1.886		2.333
Totaal passivazijde		<u><u>55.024</u></u>		<u><u>43.664</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		20.513		18.482
Inkoopwaarde van de omzet		5.917		1.808
Bruto-marge		<u>14.596</u>		<u>16.674</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		24.600		-
Bruto bedrijfsresultaat		<u>39.196</u>		<u>16.674</u>
Algemene kosten	27.058		8.254	
Boetes	-		64	
Som der bedrijfskosten	<u>27.058</u>	27.058	<u>8.318</u>	8.318
Bedrijfsresultaat		<u>12.138</u>		<u>8.356</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-331		-229	
Som der financiële baten en lasten	<u>-331</u>	-331	<u>-229</u>	-229
Resultaat		<u><u>11.807</u></u>		<u><u>8.127</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	-498
Boekwaarde per 1 januari	<u>137</u>
Afschrijvingen	-127
Mutaties 2022	<u>-127</u>
Aanschafwaarde	635
Cumulatieve afschrijvingen	-625
Boekwaarde per 31 december	<u>10</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€

Handelsdebiteuren

Debiteuren

	<u>578</u>	<u>74</u>
--	------------	-----------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

	<u>1.405</u>	<u>576</u>
--	--------------	------------

Overlopende activa

Commissie kunstwerken nog te ontvangen

	209	-
--	-----	---

Overlopende activa

	<u>289</u>	<u>607</u>
	<u>498</u>	<u>607</u>

Liquide middelen

ING NL98 INGB 0000 6435 00

	52.252	41.989
--	--------	--------

Kas Soos

	<u>281</u>	<u>281</u>
	<u>52.533</u>	<u>42.270</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	<u>53.138</u>	<u>41.331</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>1.886</u>	<u>2.333</u>
---------------------	--------------	--------------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto-omzet		
Contributies	10.086	10.483
Dichtbundels	1.677	-
Omzet Soos	312	-
Donaties	5.533	6.136
Commissie verkoop kunstwerken	2.696	1.863
Commissie verkoop kunstwerken nog te ontvangen	209	-
	<u>20.513</u>	<u>18.482</u>
De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 11% gestegen.		
Inkopen		
Soos kosten	312	-
Inrichtingskosten expo's	625	-
Kosten drukwerk exposities	2.435	1.329
Kosten opening	845	479
Muziek en Literatuur	1.500	-
De Toekomst is Nu	200	-
	<u>5.917</u>	<u>1.808</u>
Subsidies en giften		
Subsidie en giften	<u>24.600</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten		
Onkosten vrijwilligers	1.247	1.274
Kantoorkosten	238	118
Drukwerk	378	68
Internet / websitekosten	766	489
Administratiekosten / ledenadministratie	1.152	1.162
Verzendkosten	1.109	649
Drukwerk uitnodigingen / bulletin	4.978	2.290
Donateursprent	1.376	1.376
Bestuurskosten	292	42
Overige algemene kosten	643	125
Kleine aanschaffingen	255	-
Donaties en sponsoring	350	-
Voordruk niet aftrekbaar	1.728	534
Afschrijving computer	127	127
Kosten jubileum 75 jaar	12.419	-
	<u>27.058</u>	<u>8.254</u>
Boetes		
Boetes fiscus	-	64
	<u>-</u>	<u>64</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	331	229
	<u>331</u>	<u>229</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boek- waarde per 31-12-2022	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022	Inves- teringen 2022	Desinves- teringen 2022	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022	Afschrij- vingen tot 01-01-2022	Afschrij- vingen 2022	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2022			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa												
<i>Inventaris en computers</i>												
Lenovo notebook	21-02-2018	635	-	-	635	498	127	-	625	10	-	20-AW
		<u>635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635</u>	<u>498</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>625</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635</u>	<u>498</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>625</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	
Totaal vaste activa		<u>635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635</u>	<u>498</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>625</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2022	
		€	€
Boekjaar: 2022			
BTW nummer: 003628590.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	12.782	2.683
Omzet laag	1b	1.677	150
Verschuldigde omzetbelasting			2.833
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	4.680	
Te ontvangen omzetbelasting			4.680
			-1.847
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		1.962	
2e kwartaal		-249	
3e kwartaal		-2.155	
4e kwartaal		-1.224	
			-1.666
Suppletie omzetbelasting 2022			-181
			31-12-2022
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-1.224
Omzetbelasting suppletie			-181
			-1.405