

STICHTING ARTMATCH

Jaarrekening 2022

Coöperatie Force Finance Administratie & Belastingen U.A.

Tel. 010 - 246 06 79

Mail. info@forcefinance.nl

Web. www.forcefinance.nl

KvK. 24462458

Btw. NL820831839B01

Vestigingen:

Hudsonstraat 19 b, 3025 CB ROTTERDAM

Nieuwe Leliestraat 169, 1015HD AMSTERDAM

Bouwstraat 55, 3572 SP UTRECHT

Postadres: Hudsonstraat 19 b, 3025 CB ROTTERDAM

inhoud

4. Jaarrekening

- 4.1 Balans per 31 december 2022
- 4.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2022
- 4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling en continuïteit
- 4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022
- 4.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2022
- 4.6 Kasstroomoverzicht

Overige gegevens:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

4.1 de balans per 31 december na resultaatbestemming

ACTIVA	2022	2021
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	€ 3.848	€ 363
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 1.291	€ 4.878
Overige vorderingen	€ 1.699	€ 3.979
Liquide middelen	€ 79.418	€ 124.482
Totaal	€ 86.257	€ 133.703
PASSIVA	2022	2021
Eigen vermogen		
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	€ -2.865	€ -529
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 182	€ 891
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ -	€ -
Overige schulden	€ 88.940	€ 133.340
Totaal kortlopende schulden	€ 89.122	€ 134.231
Totaal	€ 86.257	€ 133.703

4.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar

Baten	2022	begroting 2022	2021
Directe opbrengsten	€ 4.560	€ 83.600	€ 7.240
Bijdragen	€ 36.000	€ 235.000	€ 60.000
	€ 40.560	€ 318.600	€ 67.240
Lasten			
<i>Beheerslasten</i>			
Beheerslasten: Personeel	€ 9.720	€ 152.130	€ 23.860
Beheerslasten: Materieel	€ 22.342	€ 25.600	€ 17.121
<i>Totaal beheerlasten</i>	€ 32.062	€ 177.730	€ 40.982
<i>Activiteitenlasten</i>			
Activiteitenlasten: Personeel	€ 3.112	€ 98.000	€ 4.260
Activiteitenlasten: Materieel	€ 7.722	€ 43.000	€ 22.475
<i>Totaal activiteitenlasten</i>	€ 10.833	€ 141.000	€ 26.735
<i>Totale lasten</i>	€ 42.896	€ 318.730	€ 67.716
<i>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</i>	€ -2.336	€ -130	€ -476
Rentebaten en soortgelijke kosten			
Rentebaten en -lasten	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Exploitatieresultaat	€ -2.336	€ -130	€ -476
Te bestemmen resultaat	€ -2.336		€ -476
Ten gunste / ten laste van algemene reserve	€ -		€ -
Totaal	€ -2.336		€ -476

4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Doelstelling van de stichting is het ondersteunen en initiëren van collectieve museale educatieprojecten die afzonderlijke musea helpen om nieuwe doelgroepen aan te boren en het stimuleren en faciliteren van landelijke / internationale samenwerking tussen musea. Zij tracht dit doel te bereiken onder meer door:

- het ondersteunen en initiëren van collectieve museale educatieprojecten die afzonderlijke musea helpen om nieuwe doelgroepen aan te boren;
- het stimuleren en faciliteren van landelijke / internationale samenwerking tussen musea;
- het delen van kennis en het stimuleren van kennisdeling en
- het stimuleren van cultureel en maatschappelijk ondernemerschap in de museale sector.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK C1 organisaties zonder winststreven uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en functionele jaarrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorig jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositio's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

Rentebaten en -lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Contiunuiteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Eind 2021 is er sprake van een zeer beperkt negatief eigen vermogen, maar voor komend jaar zijn de bijdragen toegezegd en wordt er een positief exploitatieresultaat verwacht. Op basis van voorstaande is de stichting van mening dat zij duurzaam aan haar verplichtingen kan blijven voldoen en haar activiteiten kan voortzetten.

4.4 Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA	2022	2021
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen		
Debiteuren	€ 3.848	€ 363
Omzetbelasting	€ 1.291	€ 4.878
Vooruitbetaalde bedragen	€ 799	€ 799
	<u>€ 5.938</u>	<u>€ 6.039</u>
Te ontvangen bijdragen en subsidies		
Elise Mathilde Fonds	€ -	€ -
Vrienden Loterij	€ -	€ -
VSB Fonds aanvullende donatie	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen recette	€ -	€ -
Borg kantoor Utrecht	€ 900	€ 3.180
	<u>€ 900</u>	<u>€ 3.180</u>
Liquide middelen		
Rabobank	€ 79.418	€ 124.482
Totaal vlottende activa	€ 86.257	€ 133.703

4.4 Toelichting op de balans per 31 december

PASSIVA	2022	2021
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve		
Saldo 1 januari	€ -529	€ -53
Bestemming resultaat boekjaar	€ -2.336	€ -476
Stand per 31 december	€ -2.865	€ -529
Totaal eigen vermogen	€ -2.865	€ -529
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 182	€ 891
Vrienden Loterij (voorschot editie 2022)	€ 84.000	€ 120.000
Te betalen directie	€ -	€ 8.640
Te betalen inhuur marketing en communicatie	€ -	€ -
Te betalen accountantskosten	€ 3.500	€ 3.500
Te betalen productiemedewerkers	€ -	€ -
Te betalen overige medewerkers	€ -	€ -
Te betalen licenties	€ -	€ -
Te betalen verzekering	€ -	€ -
Te betalen administratiekosten	€ 1.200	€ 1.200
Te betalen huisvesting	€ -	€ -
Te betalen jurering, ambassadeurs, presentatie en artiesten	€ -	€ -
Te betalen locatiekosten	€ -	€ -
Te betalen catering	€ -	€ -
Te betalen video	€ -	€ -
Te betalen overige organisatiekosten	€ -	€ -
Te betalen reis- en verblijfkosten	€ -	€ -
Nog te betalen bedragen	€ 240	€ -
Vooruitgefactureerde omzet	€ -	€ -
Nog te betalen loon	€ -	€ -
Totaal	€ 89.122	€ 134.231
Niet in de balans opgenomen rechten		
Subsidie Vrienden Loterij editie 2023	€ 70.000	€ 70.000

4.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten	2022	Detailbegroting (editie 2022)	2021
Directe opbrengsten			
Bijdrage Musea	€ -	€ 80.000	€ -
Bijdrage Musea in natura	€ -	€ -	€ -
Bijdrage Museumkaart	€ -	€ -	€ -
Sponsoring	€ -	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ 4.560	€ 3.600	€ 7.240
Totaal directe opbrengsten	€ 4.560	€ 83.600	€ 7.240
 Bijdragen uit private middelen			
Vriendenloterij (voorheen Bankgiroloterij)	€ 36.000	€ 150.000	€ 60.000
VSB Fonds	€ -	€ 30.000	€ -
Mondriaan Fonds	€ -	€ -	€ -
Prins Bernhard Cultuurfonds	€ -	€ 25.000	€ -
Fonds 21	€ -	€ 30.000	€ -
ABN AMRO	€ -	€ -	€ -
JANIVO	€ -	€ -	€ -
Overige	€ -	€ -	€ -
Totaal bijdragen van private fondsen	€ 36.000	€ 235.000	€ 60.000
 Totaal baten	€ 40.560	€ 318.600	€ 67.240

4.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	2022	Detailbegroting (editie 2022)	2021
---	------	----------------------------------	------

Lasten

Beheerslasten: personeelslasten

Lonen / inhuur

Inhuur	€ 9.720	€ 152.130	€ 23.860
Personele inzet musea	€ -	€ -	€ -
Stagevergoedingen	€ -	€ -	€ -
Vrijwilligers	€ -	€ -	€ -

Personeel:

De stichting heeft in het verslagjaar geen medewerkers en stagiairs in dienst gehad.

	€ 9.720	€ 152.130	€ 23.860
Beheerslasten: materiële lasten			
Reis- en verblijfskosten	€ 58	€ 2.500	€ 1.809
Verzekeringen	€ 1.526	€ 1.500	€ 799
Huisvestingskosten	€ 9.973	€ 10.800	€ 7.785
Bankkosten	€ 213	€ -	€ 276
Kantoorkosten	€ 175	€ -	€ 41
Accountant - en administratiekosten	€ 5.030	€ 5.800	€ 4.889
Telecommunicatiekosten / ICT	€ -	€ -	€ -
Bestuurskosten	€ -	€ -	€ -
Overige organisatiekosten materieel	€ 5.368	€ 5.000	€ 1.523
	€ 22.342	€ 25.600	€ 17.121

4.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	2022	Detailbegroting (editie 2022)	2021
<u>Activiteitenlasten: personeelslasten</u>			
Marketing	€ -	€ 20.000	€ -
Medewerker Fondsen/sponsoring	€ -	€ -	€ -
Marketing / website	€ -	€ -	€ -
Jurering	€ -	€ -	€ -
Ambassadeurs	€ -	€ -	€ -
Activiteiten inhuur	€ -	€ 40.000	€ -
Productiemedewerkers	€ 3.112	€ 20.000	€ 2.610
Artiesten / kunstenaars	€ -	€ -	€ 150
Video productie	€ -	€ -	€ -
Webredactie	€ -	€ -	€ -
Educatie medewerker	€ -	€ 6.000	€ -
Onderzoek	€ -	€ 7.000	€ 1.500
Congres netwerk event	€ -	€ 5.000	€ -
	<u>€ 3.112</u>	<u>€ 98.000</u>	<u>€ 4.260</u>
<u>Activiteitenlasten: materiële lasten</u>			
Programma			
TV uitzending	€ -	€ -	€ -
Video (als programmaonderdeel)	€ -	€ -	€ -
Techniek & apparatuur	€ 86	€ -	€ -
Catering	€ -	€ -	€ -
Huur Locatie	€ -	€ -	€ -
Prijzengeld	€ -	€ -	€ -
Overige projectkosten	€ 171	€ -	€ -
	<u>€ 257</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
Educatie/onderwijsaanbod			
Educatie cursusaanbod / masterclasses	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

4.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	2022	Detailbegroting (editie 2022)	2021
Communicatie en marketingkosten			
Campagne concept en ontwerp	€ -	€ -	€ 750
Drukwerk	€ -	€ -	€ -
Distributie	€ -	€ -	€ -
Fotografie	€ -	€ 10.000	€ -
Advertenties	€ -	€ 3.000	€ -
Overig	€ 1.027	€ -	€ 767
	€ 1.027	€ 13.000	€ 1.517
Website & Video			
Online marketing (digitale campagne)	€ 6.337	€ 5.000	€ 960
Ontwikkeling/innovatie (ontwerp en bouw)	€ -	€ 15.000	€ 5.580
Licenties	€ -	€ 10.000	€ -
	€ 6.337	€ 30.000	€ 6.540
Innovatie			
Business development	€ 100	€ -	€ 14.418
Totaal lasten	€ 42.896	€ 318.730	€ 67.716
Rentebaten en -lasten			
Rentebaten en -lasten	€ -	€ -	€ -

Budget vs realisatie:

De werkelijke kosten over het jaar 2022 wijken af van de oorspronkelijke begroting. Stichting ArtMatch heeft in 2021 (ivm de coronapandemie) een digitale editie gedraaid van ArtRocks. Na evaluatie van deze intensieve editie is ervoor gekozen de volgende editie fysiek uit te laten voeren. Hiervan is ook in de begroting vanuit gegaan. Doordat Corona in het voorjaar van 2022 nog steeds aanwezig was en door ziekten het bestuur van ArtMatch niet op volle kracht was is ervoor gekozen 2022 een activiteiten luw jaar te laten zijn. Dit is dan ook terug te zien in de cijfers. De kosten die gemaakt zijn betreffen veelal personeelskosten en organisatie/kantoor gerelateerde kosten.

5.6 Kasstroom overzicht

Kasstroomoverzicht uit operationele activiteiten	2022	2021
Exploitatieresultaat	€ -2.336	€ -476
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ -	€ -
Bruto kasstroom operationele activiteiten	€ -2.336	€ -476
Afname vorderingen	€ 2.381	€ 76.874
Afname kortlopende schulden	€ -45.110	€ -17.832
Afname voorzieningen	€ -	€ -
	€ -42.728	€ 59.042
Netto kasstroom operationele activiteiten	€ -45.064	€ 58.566
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesterings materiële vaste activa	€ -	€ -
Kasstroom investeringsactiviteiten	€ -	€ -
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -45.064	€ 58.566
Mutatie liquide middelen I + II + III		
Liquide middelen einde boekjaar	€ 79.418	€ 124.482
Liquide middelen begin boekjaar	€ 124.482	€ 65.916
	€ -45.064	€ 58.566
	€ 0	€ -0

Het kasstroomoverzicht opgesteld volgens de indirecte methode