

STICHTING ARTMATCH

Financieel verslag 2021

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

5. Jaarrekening

- 5.1 Balans per 31 december 2021
- 5.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2021
- 5.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 5.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021
- 5.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2021
- 5.6 Kasstroomoverzicht

Overige gegevens:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5.1 de balans per 31 december na resultaatbestemming

| ACTIVA | | 2021 | | 2020 |
|--|----------|----------------|----------|----------------|
| <u>Vlottende activa</u> | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Debiteuren | € | 363 | € | 1.815 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | € | 4.682 | € | 12.482 |
| Overige vorderingen | € | 900 | € | 71.796 |
| Liquide middelen | € | 124.482 | € | 65.916 |
| Totaal | € | 130.427 | € | 152.010 |
| | | | | |
| PASSIVA | | 2021 | | 2020 |
| Eigen vermogen | | | | |
| Vrij besteedbaar eigen vermogen | | | | |
| Algemene reserve | € | -2.912 | € | -53 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Crediteuren | € | - | € | 19.006 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | € | - | € | - |
| Overige schulden | € | 133.340 | € | 133.058 |
| Totaal kortlopende schulden | € | 133.340 | € | 152.064 |
| Totaal | € | 130.427 | € | 152.010 |

5.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar

| Baten | 2021 | begroting 2021 | 2020 |
|---|-----------------|---------------------------|------------------|
| Directe opbrengsten | € 4.780 | € 2.700 | € 69.617 |
| Bijdragen | € 60.000 | € 60.000 | € 341.000 |
| | € 64.780 | € 62.700 | € 410.617 |
| Lasten | | | |
| <i>Beheerslasten</i> | | | |
| Beheerslasten: Personeel | € 23.860 | € 34.640 | € 122.198 |
| Beheerslasten: Materieel | € 17.044 | € 9.650 | € 32.860 |
| <i>Totaal beheerslasten</i> | € 40.904 | € 44.290 | € 155.059 |
| <i>Activiteitenlasten</i> | | | |
| Activiteitenlasten: Personeel | € 4.260 | € 2.500 | € 81.343 |
| Activiteitenlasten: Materieel | € 22.475 | € 15.540 | € 174.562 |
| <i>Totaal activiteitenlasten</i> | € 26.735 | € 18.040 | € 255.905 |
| <i>Totale lasten</i> | € 67.639 | € 62.330 | € 410.964 |
| <i>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</i> | € -2.859 | € 370 | € -347 |
| Rentebaten en soortgelijke kosten | | | |
| Rentebaten en -lasten | € - | € - | € - |
| | € - | € - | € - |
| Exploitatieresultaat | € -2.859 | € 370 | € -347 |
| Te bestemmen resultaat | € -2.859 | | € -347 |
| Ten gunste / ten laste van algemene reserve | € - | | € - |
| Totaal | € -2.859 | | € -347 |

5.3 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 RJ640 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.

5.4 Toelichting op de balans per 31 december

| ACTIVA | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| <u>Vlottende activa</u> | | |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | € 363 | € 1.815 |
| Omzetbelasting | € 4.682 | € 12.482 |
| Vooruitbetaalde bedragen | € - | € 799 |
| | € 5.045 | € 15.096 |
| Te ontvangen bijdragen en subsidies | | |
| Elise Mathilde Fonds | € - | € 3.000 |
| Vrienden Loterij | € - | € 30.000 |
| VSB Fonds aanvullende donatie | € - | € 37.000 |
| | € - | € 70.000 |
| Overige vorderingen | | |
| Nog te ontvangen recette | € - | € - |
| Borg | € 900 | € 998 |
| | € 900 | € 998 |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank | € 124.482 | € 65.916 |
| Totaal vlottende activa | € 130.427 | € 152.010 |

5.4 Toelichting op de balans per 31 december

| PASSIVA | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| <u>Eigen vermogen</u> | | |
| Algemene reserve | | |
| Saldo 1 januari | € -53 | € 294 |
| Bestemming resultaat boekjaar | € -2.859 | € -347 |
| Stand per 31 december | € -2.912 | € -53 |
| Totaal eigen vermogen | € -2.912 | € -53 |
| Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | € - | € 19.006 |
| Vrienden Loterij (voorschot editie 2022) | € 120.000 | € - |
| Te betalen directie | € 8.640 | € 26.400 |
| Te betalen inhuur marketing en communicatie | € - | € 24.698 |
| Te betalen accountantskosten | € 3.500 | € 2.250 |
| Te betalen productiemedewerkers | € - | € 11.700 |
| Te betalen overige medewerkers | € - | € 1.925 |
| Te betalen licenties | € - | € 2.000 |
| Te betalen verzekering | € - | € 717 |
| Te betalen administratiekosten | € 1.200 | € 2.000 |
| Te betalen huisvesting | € - | € 2.724 |
| Te betalen jurering, ambassadeurs, presentatie en artiesten | € - | € 12.260 |
| Te betalen locatiekosten | € - | € 21.801 |
| Te betalen catering | € - | € 2.605 |
| Te betalen video | € - | € 15.483 |
| Te betalen overige organisatiekosten | € - | € 956 |
| Te betalen reis- en verblijfkosten | € - | € 3.892 |
| Nog te betalen bedragen | € - | € 1.645 |
| Vooruitgefactureerde omzet | € - | € - |
| Nog te betalen loon | € - | € - |
| Totaal | € 133.340 | € 152.064 |
| Niet in de balans opgenomen rechten | | |
| Subsidie Vrienden Loterij edities 2022 en 2024 | € 90.000 | € 250.000 |

5.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| Baten | 2021 | Detailbegroting editie 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------|------------------|
| Directe opbrengsten | | | |
| Bijdrage Musea | € - | € - | € 66.500 |
| Bijdrage Musea in natura | € - | € - | € - |
| Bijdrage Museumkaart | € - | € - | € - |
| Sponsoring | € - | € - | € - |
| Overige inkomsten | € 4.780 | € 2.700 | € 3.117 |
| Totaal directe opbrengsten | € 4.780 | € 2.700 | € 69.617 |
| | | | |
| Bijdragen uit private middelen | | | |
| Bankgiroloterij | € 60.000 | € 60.000 | € 250.000 |
| VSB Fonds | € - | € - | € 87.000 |
| Mondriaan Fonds | € - | € - | € - |
| Prins Bernhard Cultuurfonds | € - | € - | € - |
| Fonds 21 | € - | € - | € - |
| ABN AMRO | € - | € - | € - |
| JANIVO | € - | € - | € - |
| Overige | € - | € - | € 4.000 |
| Totaal bijdragen van private fondsen | € 60.000 | € 60.000 | € 341.000 |
| | | | |
| Totaal baten | € 64.780 | € 62.700 | € 410.617 |

| 5.5 Toelichting op de staat van baten en lasten | 2021 | Detailbegroting editie 2021 | 2020 |
|---|-----------------|--------------------------------|------------------|
| Lasten | | | |
| Beheerslasten: personeelslasten | | | |
| Lonen / inhuur | | | |
| Inhuur | € 23.860 | € 34.640 | € 120.548 |
| Personele inzet musea | € - | € - | € - |
| Stagevergoedingen | € - | € - | € 1.650 |
| Vrijwilligers | € - | € - | € - |
| | <u>€ 23.860</u> | <u>€ 34.640</u> | <u>€ 122.198</u> |
| Beheerslasten: materiële lasten | | | |
| Reis- en verblijfskosten | € 1.809 | € 500 | € 6.672 |
| Verzekeringen | € 799 | € 750 | € 1.422 |
| Bankkosten | € 276 | € - | € 166 |
| Kantoorkosten | € 7.826 | € 7.200 | € 14.432 |
| Accountant - en administratiekosten | € 4.812 | € 1.200 | € 6.618 |
| Telecommunicatiekosten / ICT | € - | € - | € - |
| Bestuurskosten | € - | € - | € - |
| Overige organisatiekosten materieel | € 1.523 | € - | € 3.551 |
| | <u>€ 17.044</u> | <u>€ 9.650</u> | <u>€ 32.860</u> |

| 5.5 Toelichting op de staat van baten en lasten | Detailbegroting | | 2020 |
|--|------------------------|--------------------|-------------|
| | 2021 | editie 2021 | |
| <u>Activiteitenlasten: personeelslasten</u> | | | |
| Marketing | € - | € - | € 20.087 |
| Medewerker Fondsen/sponsoring | € - | € - | € 8.150 |
| Marketing / website | € - | € - | € - |
| Jurering | € - | € - | € 3.215 |
| Ambassadeurs | € - | € - | € 31.701 |
| Host/presentator | € - | € - | € 14.975 |
| Productiemedewerkers | € 2.610 | € 2.500 | € - |
| Artiesten / kunstenaars | € 150 | € - | € 715 |
| Video productie | € - | € - | € - |
| Webredactie | € - | € - | € - |
| Educatie medewerker | € - | € - | € - |
| Onderzoek | € 1.500 | € - | € 2.500 |
| Educatie videoproducties | € - | € - | € - |
| | € 4.260 | € 2.500 | € 81.343 |
| <u>Activiteitenlasten: materiële lasten</u> | | | |
| Programma | | | |
| TV uitzending | € - | € - | € 46.000 |
| Video (als programmaonderdeel) | € - | € - | € 36.073 |
| Techniek & apparatuur | € - | € - | € 17.151 |
| Catering | € - | € - | € 2.605 |
| Huur Locatie | € - | € - | € 4.650 |
| Prijzengeld | € - | € - | € 1.000 |
| Overige projectkosten | € - | € - | € 713 |
| | € - | € - | € 108.193 |
| Educatie/onderwijsaanbod | | | |
| Educatie cursusaanbod / masterclasses | € - | € - | € 28.000 |
| | € - | € - | € 28.000 |

| 5.5 Toelichting op de staat van baten en lasten | 2021 | Detailbegroting editie 2021 | 2020 |
|--|-----------------|--|------------------|
| Communicatie en marketingkosten | | | |
| Campagne concept en ontwerp | € 750 | € - | € 10.900 |
| Drukwerk | € - | € - | € 2.082 |
| Distributie | € - | € - | € - |
| Fotografie | € - | € - | € 2.564 |
| Advertenties | € - | € - | € 342 |
| Overig | € 767 | € - | € 2.750 |
| | € 1.517 | € - | € 18.638 |
| Website & Video | | | |
| Online marketing (digitale campagne) | € 960 | € - | € 18.091 |
| Ontwikkeling/innovatie (ontwerp en bouw) | € 5.580 | € 2.500 | € - |
| Licenties | € - | € - | € - |
| | € 6.540 | € 2.500 | € 18.091 |
| Innovatie | | | |
| Business development | € 14.418 | € 13.040 | € 1.640 |
| Totaal lasten | € 67.639 | € 62.330 | € 410.964 |
| Rentebaten en -lasten | | | |
| Rentebaten en -lasten | € - | € - | € - |

5.6 Kasstroom overzicht

| Kasstroomoverzicht uit operationele activiteiten | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-------------------|
| Exploitatieresultaat | € -2.859 | € -347 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | € - | € - |
| Bruto kasstroom operationele activiteiten | € -2.859 | € -347 |
| | | |
| Toename vorderingen | € 24.807 | € -155.234 |
| Afname kortlopende schulden | € 257.656 | € -124.316 |
| Afname voorzieningen | € - | € - |
| | € 282.463 | € -279.550 |
| | | |
| Netto kasstroom operationele activiteiten | € 279.604 | € -279.897 |
| | | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | € - | € - |
| Desinvesterings materiële vaste activa | € - | € - |
| Kasstroom investeringsactiviteiten | € - | € - |
| | | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| | € 279.604 | € -279.897 |
| | | |
| Mutatie liquide middelen I + II + III | | |
| | | |
| Liquide middelen einde boekjaar | € 124.482 | € 65.916 |
| Liquide middelen begin boekjaar | € 65.916 | € 216.071 |
| | € 58.566 | € -150.155 |
| | € 221.038 | € -129.743 |
| | | |
| Het kasstroomoverzicht opgesteld volgens de indirecte methode | | |