

Jaarverslag 2022

ABC Architectuurcentrum Haarlem

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Financiële positie	6
BESTUURSVERSLAG	7
Bestuursverslag	8
JAARREKENING	12
Balans	13
Staat van baten en lasten	15
Toelichting op de jaarrekening	16
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	25
Ondertekening	29

Financieel verslag

ABC Architectuurcentrum Haarlem

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening.

De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van ABC Architectuurcentrum Haarlem

De jaarrekening van ABC Architectuurcentrum Haarlem te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van ABC Architectuurcentrum Haarlem.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Haarlem, 5 september 2023

Vanhier B.V.
M.A. Slotboom AA

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Materiële vaste activa	10.723	5,6%	14.165	7,4%
Vaste activa	10.723	5,6%	14.165	7,4%
Vorraden	3.267	1,7%	3.020	1,6%
Vorderingen	27.639	14,3%	18.022	9,4%
Liquide middelen	151.348	78,4%	156.592	81,6%
Vlottende activa	182.255	94,4%	177.634	92,6%
Activa	192.978	100,0%	191.799	100,0%
Kapitaal stichting	125.440	65,0%	139.222	72,6%
Kapitaal	125.441	65,0%	139.222	72,6%
Vorzieningen	35.000	18,1%	20.000	10,4%
Kortlopende schulden	32.538	16,9%	32.577	17,0%
Passiva	192.978	100,0%	191.799	100,0%

Bestuursverslag

ABC Architectuurcentrum Haarlem

Bestuursverslag

Inleiding: Positieve resultaten & Han van Loghem

Het bestuursverslag van het ABC Architectuurcentrum Haarlem over 2022 kan niet anders dan te beginnen met het delen van een trots gevoel. Afgelopen jaar is het ABC, na een aarzelend begin in de eerste maanden vanwege de corona-pandemie, ongelooflijk sterk weer tevoorschijn gekomen. Natuurlijk had dat te maken met het gegeven dat het ABC zonder al te grote kleerscheuren 2021 was uitgekomen en dat het gelukt was om het enthousiasme, dat het ABC zo eigen is, vast te houden tijdens de pandemie. Daarnaast had het vooral te maken met de grote overzichtstentoonstelling die het ABC in 2022 realiseerde over architect Han van Loghem. Zowel organisatorisch, inhoudelijk, bezoekersaantallen, publicitair als financieel had dit project een heel positief resultaat en uitwerking. Het centrum staat er dan ook nog steeds goed voor!

Organisatorisch en aandachtspunten

Het bestuur van het ABC is in 2022 vijf keer samen geweest voor vergadering. Vanwege 'Corona' kon dat jammerlijk genoeg slechts twee keer fysiek met allen gezamenlijk in het ABC. Onderwerp van gesprek tijdens deze reguliere bestuursvergaderingen waren vanzelfsprekend de 'normale' agendapunten van de verschillende commissies/portefeuilles maar daarbij ging ook veel aandacht uit naar het opzetten en uitwerken van de Governance Code én – zeker begin 2022 – naar de gevolgen van de reeds genoemde corona-pandemie.

Cultural Governance en reglementen

Zoals al eerder aangegeven hecht het ABC-bestuur veel waarde aan het implementeren en het organisch laten verankeren van de Cultural Governance. Dit had in 2021 al geresulteerd in het samenstellen van een bestuurlijke werkgroep die zich hierop richt. Toen is er ook een begin gemaakt aan het opstellen van bestuurs- en directiereglementen hetgeen vervolgens eerst resulteerde in een statutenwijziging. De nodige acties ten behoeve van onder meer de verschillende reglementen zijn in 2022 voortgezet en houden tevens verband met de wijziging naar een statutaire directie, UBO-registratie en de nieuwe richtlijnen voor ANBI-instellingen. Begin 2023 zijn verschillende reglementen vastgesteld.

Culturele vrijwilligersorganisatie en professionaliteit

Naast een culturele- en netwerkorganisatie omschrijft het ABC zich in haar beleidsstukken duidelijk en bewust als een vrijwilligersorganisatie aangezien ook dát een belangrijke maatschappelijke pijler is van deze instelling. Met momenteel bijna 100 betrokken vrijwilligers is dit centrum immers tevens op het sociale domein, duidelijk een 'speler'. Dat betekent dat ook hier geldt dat een professionele houding voor de continuïteit essentieel is. Het is dan ook niet verwonderlijk dat er verder is gewerkt aan een helder vrijwilligersbeleid en dat ook dát in het licht van de Cultural Governance-code gezien kan worden. Zo is het begin gemaakt met het opstellen van een gedragscode maar ook met het aanstellen van een vertrouwenspersoon. Dit zal, zo is de bedoeling, in 2023 geëffectueerd zijn.

BIS en samenwerkingen

Zoals in het jaarverslag van 2021 gemeld is het ABC in het Gemeentelijke Cultuurplan 2022-2028 aangemerkt als zogenoemde 'BIS-instelling'. Hiermee wordt bedoeld dat het centrum tot de Basis Infrastructuur van de gemeente wordt gerekend. Dit predicaat beschouwd en beschouwt het bestuur als belangrijke 'veer' waarmee een belangrijke voorwaarde voor continuïteit voor de komende jaren in het vooruitzicht wordt gesteld. Het werd en wordt als een bevestiging gezien dat het gevoerde beleid herkenbaar was, is en aanslaat. Het zal dan ook niet verbazen dat dit gevoerde beleid is en wordt voortgezet.

Zo is ook in 2022 steeds gezocht naar zowel organisatorisch als inhoudelijke cross-overs tot stand te brengen met andere disciplines en samenwerking te zoeken op lokaal, regionaal en landelijk niveau met een scala aan instellingen en organisaties.

Activiteiten en stakeholders

Het predicaat BIS ervaart het bestuur ook in 2022 eveneens als bevestiging dat de inhoudelijke programmering van activiteiten waardering oogst. De weg die we opgaan met steeds maar weer aandacht voor het Haarlemse, de regio maar ook met landelijke en mondiale ruimtelijke vraagstukken is nog steeds een helder uitgangspunt dat bepaald niet verveeld of gedateerd is. Dat blijkt ook steeds uit de reacties van onze stakeholders als de bezoekers van het centrum én uit die van sponsoren en bijzondere relaties.

Portefeuille: Programma

Afgezien van de eerste maanden heeft het ABC het afgelopen jaar weer een nagenoeg compleet inhoudelijk programma kunnen 'draaien' inclusief bijeenkomsten en bijvoorbeeld ook kinderpartijtjes. Het grote succes was echter de reeds genoemde grote Van Loghem tentoonstelling. Deze expositie, waarvoor vier zalen beschikbaar waren gesteld, trok landelijke publiciteit met zeer positieve reacties in de NRC en Volkskrant. Deze expositie, mede mogelijk gemaakt met financiële steun van onder meer ZABAWAS en het Prins Bernhard Cultuurfonds Noord Holland, hebben wij vanwege de grote belangstelling maar ook omdat het bijprogramma met lezingen en rondleidingen zo succesvol was, kunnen verlengen met 3 maanden tot en met 4 december 2022.

Portefeuille: Communicatie

2022 was dus het jaar van Van Loghem. Dat succes is zeer uitgebreid 'gedeeld' op alle media-kanalen die het ABC ter beschikking heeft zoals website, LinkedIn, twitter etc. Het belang en noodzaak van goede communicatie werd daarbij extra onderstreept. Het maakte daarbij de organisatie bewust dat dit er eigenlijk niet 'ook even bij' kan worden gedaan. Vandaar dat in de loop van 2022 de wens en roep om daar een wat structurele basis aan te geven groter werd. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in dat is besloten om een freelance communicatiespecialist aan te trekken. De zoektocht is eind 2022 gestart en begin 2023 is een communicatiespecialist gevonden.

Portefeuille: Huisvesting

Hoog op het verlanglijstje 'huisvesting' prijkt in 2022 de wens om het entreegebied (zowel de straat als vooral de hal) aan te gaan pakken. Hiervoor ligt een door enkele architecten uitgewerkt plan klaar dat in nauwe samenwerking met onze burens Museum Haarlem en 37PK is opgesteld. De verdere uitwerking van de idee daarachter is even blijven liggen omdat alle energie en tijd ging naar de organisatie en de programmering. Daarbij bleek dat door aanpassingen bij Museum Haarlem de voorgestelde aanpassingen wellicht anders zouden moeten. Dat wordt in 2023 verder uitgezocht. Voor wat betreft het autoluw maken van de straat in relatie met het gezamenlijke entree-gebied met het Frans Hals Museum zijn contacten gelegd met onder meer buurtbewoners

Portefeuille: Vrijwilligers en personeel

Zoals is aangegeven bij de paragraaf 'Culturele vrijwilligersorganisatie en professionaliteit' wordt extra aandacht besteed vanuit het bestuur aan het ABC als vrijwilligersorganisatie. Door de corona-pandemie is duidelijk geworden hoe belangrijk het is om regelmatig contact onderhouden. Daarbij zijn de 'reguliere' bestuurlijke beleidsvoornemens als het verkrijgen van VOG's ten behoeve van de educatievrijwilligers ook weer verder in gang gezet en is het aanstellen van een vertrouwenspersoon een stap dichterbij gekomen. Ook de intake, het werken met vrijwilligersovereenkomsten en tussentijdse evaluatiegesprekken zijn eveneens nader uitgewerkt en opgenomen in de procedures. Ten aanzien van het vaste team was in 2021, gezien de toename van werk, de formatie al vergroot met 4 uur per week. In 2022 zijn vervolgens stappen gezet om zoals gemeld specifiek voor communicatie een specialist aan te gaan trekken.

Portefeuille: automatisering

Hoewel formeel niet echt een aparte bestuurlijke portefeuille is, is het goed te melden dat de gewenste implementatie van een nieuw automatiseringssysteem in 2022 in gang is gezet. De gewenste professionalisering is daarmee vooruitgegaan hoewel de eerlijkheid gebied te zeggen dat dat wel enige voeten in de aarde heeft. Zo is lang nog niet iedereen van de vrijwilligers in staat adequaat gebruik te maken van alle mogelijkheden die de automatiseringssystemen te bieden hebben. Het implementeren van een en ander blijft dus – ook in 2023 - nog veel aandacht vergen.

Portefeuille: Sponsors en speciale relaties

Het ABC telt in 2022 zo'n 51 sponsors die tezamen ca. € 82.000 gesponsord hebben (gemiddeld € 1.600). Dat zijn er in aantal maar liefst 7 meer in vergelijking met 2021 maar het gemiddelde is wel iets teruggelopen aangezien een hoofdsponsor zich heeft teruggetrokken. Daarentegen zijn er een aantal 'gewone' sponsors bij gekomen. Het bestuurlijk beleid is erop gericht dit aantal voor 2022 en verdere jaren stabiel te houden en indien mogelijk zelfs te laten stijgen. Daartoe wordt gekeken naar 'nieuwe' sectoren waarop de sponsors werkzaam zijn in combinatie met het brede terrein waarop het ABC actief is. Denk aan mobiliteit, vervoer, installatietechniek, woninginrichting. Naast de speciale subsidierelatie met de gemeente Haarlem is een vergelijkbare relatie wellicht ook mogelijk met buurgemeenten. Daarvoor worden bestuurders RO/Wonen en vertegenwoordigers van de omliggende gemeenten in de regio Kennemerland steevast op de hoogte gehouden van alle activiteiten van het ABC én altijd uitgenodigd voor de bijzondere jaarlijkse sponsorbijeenkomst. Echter, het werven van nieuwe sponsors en relaties is belangrijk voor het ABC, maar het behouden van de bestaande sponsors en donateurs is minstens zo belangrijk. Zeker gezien het feit dat het centrum voor zo'n derde deel van de inkomsten afhankelijk is van hen. Mede doordat afgelopen jaar bewust is gekozen om voor met name sponsors en speciale relaties goed zichtbaar te blijven met onder meer de organisatie van activiteiten als de exclusieve ABCafés is het plezierig te kunnen melden dat het dus inderdaad gelukt is meer sponsors aan het ABC te verbinden. Het is dan ook daarnaast ongelooflijk plezierig dat afgelopen jaar de traditie van de jaarlijkse Sponsorbijeenkomst met diner weer georganiseerd kon worden omdat dat in 2020 en 2021 geen doorgang kon vinden....

Portefeuille: Financiën

In het tweede jaar na Corona heeft het ABC een klein negatief resultaat van ongeveer € 14.000 geboekt veroorzaakt door een verrekening achteraf van te weinig betaalde energiekosten in de afgelopen jaren, een terugbetaling van ontvangen provinciale coronasteun en gedeeltelijke terugbetaling van ontvangen NOW subsidies. De omzet in 2022 ontwikkelde zich positief door enkele zeer succesvolle activiteiten zoals o.a. de reeds genoemde Van Lochem-tentoonstelling, rondleidingen, lezingen, moderatie, hogere winkelverkoop en inkomsten uit educatie. De sponsorinkomsten zijn gelijk gebleven waarmee de steun van onze trouwe sponsors bevestigd wordt. Per saldo zijn de reserves van de stichting ruim voldoende om dit kleine verlies in 2022 op te vangen en enkele aanvullende investeringen te kunnen doen. Een straf financieel beleid en het nauwgezet volgen van de financiële situatie heeft ook dit jaar gezorgd dat de Stichting een aanvaardbaar, zij het bescheiden, negatief exploitatieresultaat heeft gerealiseerd. Dat beleid wordt ook voor 2023 gecontinueerd met name omdat verwacht wordt dat de energiekosten significant zullen stijgen met het aflopen van het oude energiecontract van de Gemeente Haarlem per ultimo 2022. Inmiddels (mei 2023) is gebleken dat er een aanvullende subsidieregeling beschikbaar is voor stichtingen als de onze om de enorm gestegen energiekosten te compenseren. Wij hebben hier een beroep op gedaan en zijn in afwachting van een besluit. Daarnaast heeft ook de inflatie een forse invloed op onze kosten in 2023, m.n. salarissen, inkoop en algemene kosten.

Om deze verhoogde uitgaven op te vangen gaat de begroting 2023 uit van een verhoging van de tarieven voor jaarsponsoring en allerlei activiteiten met gemiddeld 10%. De tarieven voor de jaarsponsoring zijn al jaren ongewijzigd gebleven en worden in de begroting voor 2023 met 10% verhoogd.

Meerjarenbeleid

In 2021 is zoals gemeld een meerjarenbeleidsplan vastgesteld. Hierin geeft het ABC onder meer aan hoe de stichting wil bijdragen aan de door de gemeente gestelde ambities zoals deze zijn verwoord in het cultuurplan 2022-2028. Het ABC-meerjarenbeleidsplan laat ook zien hoe dit centrum als onderdeel van de Haarlemse culturele basisinfrastructuur in de komende jaren op haar eigen wijze wil functioneren en met onder andere een interessant programma over een scala aan onderwerpen samenhangend met de fysieke leefomgeving betekenisvol wil zijn voor de bijzondere en gewaardeerde cultuur van deze stad en deze regio. Essentieel daarbij is dat het ABC zich manifesteert als onderdeel van het cultureel klimaat en ondernemerschap toont door de verbinding en samenwerking met partners en belanghebbenden, zoals de gemeenten, andere culturele instellingen en sponsors tot stand te brengen. Ons streven is vanuit een samenwerkende attitude bewust op zoek te gaan naar mogelijkheden om te delen en elkaar te versterken. De ingeslagen weg is: niet afwachten maar initiatief tonen. Dat hebben we in 2022 getoond en dat gaan we ook in 2023 weer laten zien!

Namens het bestuur ABC Architectuurcentrum Haarlem,

Gabriël Verheggen
Directeur

Jaarrekening

ABC Architectuurcentrum Haarlem

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	10.723	14.165
	10.723	14.165
Vlottende activa		
Vorraden	3.267	3.020
Vorderingen	27.639	18.022
Liquide middelen	151.348	156.592
	182.255	177.634
Activa	192.978	191.799

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Kapitaal		
Kapitaal stichting	125.440	139.222
	125.441	139.222
Vorzieningen	35.000	20.000
Kortlopende schulden	32.538	32.577
Passiva	192.978	191.799

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verlag jaar		Begroting		Vorig jaar
	2022		2022		2021
Baten	24.341	10.500		13.471	
Inkoopwaarde van de baten	26.867	25.900		10.671	
Saldo	-2.525		-15.400		2.801
Overige baten	235.187		213.800		219.022
Personeelslasten	112.809	118.000		90.977	
Afschrijvingen	4.582	5.000		3.543	
Overige personeelslasten	9.678	8.500		8.287	
Huisvestingslasten	75.877	53.700		67.973	
Verkooplasten	2.312	3.000		1.556	
Kantoorlasten	20.314	12.000		25.536	
Algemene lasten	20.871	12.200		13.568	
Totaal lasten	246.443		212.400		211.439
Resultaat	-13.782		-14.000		10.384

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

Er worden activiteiten en exposities georganiseerd. Activiteiten zijn bijvoorbeeld lezingen, symposia, discussies, workshops en zelfs kinderpartijtjes. De exposities die worden georganiseerd verschillen in grootte en de periode waarover een expositie te zien is, maar hebben allemaal een raakvlak met architectuur en/of stedenbouw (bijvoorbeeld interieurarchitectuur, ruimtelijke ordening en tuin- en landschapsarchitectuur).

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting ABC Haarlem, Architectuur en Bouwhistorie is feitelijk en statutair gevestigd te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41225000.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting ABC Haarlem, Architectuur en Bouwhistorie zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van RJ640 en artikel 2:10 BW.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslagen van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs danwel de lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van baten

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen van lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Inventaris	10.723	14.165
	10.723	14.165

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Het gehanteerde jaarlijkse afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Er is in 2022 voor een bedrag van € 1.140 geïnvesteerd. De afschrijvingslast over het boekjaar 2022 bedraagt € 4.582.

Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorraden		
Vorraad boeken	2.113	2.238
Vorraad design	1.155	783
	3.267	3.020

Naast de voorraad boeken zijn er ook boeken in consignatie aanwezig voor een bedrag van € 3.465 (2021: € 2.711).

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	9.095	6.824
Overlopende activa	18.544	11.198
	27.639	18.022

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	9.095	6.824
	9.095	6.824

Het bestuur acht een voorziening voor mogelijk oninbare debiteuren niet noodzakelijk.

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	12.809	6.653
Vooruitbetaalde kosten	5.736	4.545
	18.544	11.198

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Kasmiddelen	683	337
Tegoeden op bankrekeningen	150.665	156.255
	151.348	156.592

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Tegoeden op bankrekeningen		
ING Bank, zakelijke rekening	56.511	48.662
ABN AMRO, bestuurrekening	27.077	20.516
ABN AMRO, zakelijk flexibel sparen	67.077	87.077
	150.665	156.255

Kapitaal

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kapitaal		
Kapitaal stichting	125.440	139.222
	125.441	139.222

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt € nihil (2020: € 10.384).

Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	35.000	20.000
	35.000	20.000

Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	35.000	20.000
	35.000	20.000

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd in verband met toekomstige kosten van groot onderhoud aan het huurpand aan het Groot Heiligland 47 te Haarlem.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	8.136	7.648
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.744	5.745
Salarisverwerking	4.435	4.200
Overlopende passiva	14.223	14.984
	32.538	32.577

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.236	3.265
Loonheffing	3.508	2.480
	5.744	5.745

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	4.435	4.200
	4.435	4.200

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde sponsor- en contributiegelden	2.618	0
Vooruitontvangen bedragen	386	195
Nog te betalen kosten	4.754	9.078
Voorraad boeken in consignatie	3.465	2.711
Nog te betalen accountants- en advieskosten	3.000	3.000
	14.223	14.984

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichting

De stichting heeft een overeenkomst afgesloten met de gemeente Haarlem met betrekking tot de huur van een deel van het pand aan het Groot Heiligland 47, 2011 EP te Haarlem. De looptijd bedraagt 5 jaar en eindigt per 31 december 2022. Inmiddels is het huurcontract verlengd voor een aansluitende periode van 5 jaren. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 31.696 (prijspeil 2022). Voor hetzelfde bedrag wordt van de gemeente Haarlem een subsidie ontvangen. In de huurovereenkomst staat opgenomen dat de stichting de huur niet hoeft te betalen als de gemeente Haarlem de subsidie nog niet heeft uitbetaald.

Huurverplichting printer

De stichting heeft een overeenkomst afgesloten met betrekking tot de huur van een printer. De looptijd bedraagt 6 jaar en eindigt per 4 december 2024. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 1.712 (prijspeil 2022).

Toelichting op de staat van baten en lasten

Totaal lasten

	Verlag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Totaal lasten			
Personeelslasten	112.809	118.000	90.977
Afschrijvingen	4.582	5.000	3.543
Overige personeelslasten	9.678	8.500	8.287
Huisvestingslasten	75.877	53.700	67.973
Verkooplasten	2.312	3.000	1.556
Kantoorlasten	20.314	12.000	25.536
Algemene lasten	20.871	12.200	13.568
	246.443	212.400	211.439

Personeelslasten

	Verlag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	91.171	92.950	70.729
Sociale lasten	15.118	18.600	14.764
Pensioenlasten	6.520	6.450	5.484
	112.809	118.000	90.977

Lonen en salarissen

	Verlag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Lonen en salarissen			
Brutoloon	89.216	86.000	82.162
Vakantiegeld	6.774	6.950	6.371
Ontvangen subsidies NOW	-4.819	0	-17.804
	91.171	92.950	70.729

Sociale lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Sociale lasten			
Sociale lasten	15.118	18.600	14.764
	15.118	18.600	14.764

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Pensioenlasten			
Pensioenpremie	6.520	6.450	5.484
	6.520	6.450	5.484

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.582	5.000	3.543
	4.582	5.000	3.543

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Overige vaste bedrijfsmiddelen	4.582	5.000	3.543
	4.582	5.000	3.543

Overige personeelslasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Overige personeelslasten			
Overig ingeleend personeel	3.288	2.000	2.681
Vergoeding reiskosten (tot € 0,19) per kilometer	2.282	1.500	1.694
Opleidingen	0	2.500	0
Arbodiensten	103	0	99
Diensten door derden	2.325	2.500	3.600
Overige personeelskosten	1.680	0	213
	9.678	8.500	8.287

Huisvestingslasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Huisvestingslasten			
Betaalde huur	31.696	39.000	32.834
Onderhoud gebouwen	15.000	0	12.165
Schoonmaak	7.218	0	4.266
Gas, water en elektra	19.419	12.200	15.984
Overige huisvestingslasten	2.544	2.500	2.724
	75.877	53.700	67.973

Verkooplasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Verkooplasten			
Reclame en advertenties	526	1.000	575
Relatiegeschenken	101	0	55
Representatie	781	500	472
Reis en verblijf	510	1.000	338
Vracht	394	500	114
Overige verkooplasten	0	0	1
	2.312	3.000	1.556

Kantoorlasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	343	0	289
Porti	2.206	1.000	1.146
Drukwerk	4.620	2.500	5.672
Telefoon en internet	1.822	1.000	1.906
Kosten automatisering	7.573	7.000	12.785
Contributies en abonnementen	2.029	0	2.042
Overige kantoorkosten	1.720	500	1.695
	20.314	12.000	25.536

Algemene lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2022	2022	2021
Algemene lasten			
Accountantskosten	4.926	3.000	5.909
Overig advies	750	0	0
Verzekeringen	1.623	2.000	1.599
Bank	1.008	700	464
Overige algemene kosten	12.564	6.500	5.595
	20.871	12.200	13.568

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2022 waren 1,8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 1,8).

Ondertekening

G.J.M. Verheggen

C.J.E. Abbenhuis

Drs R. Kersten