

Vereniging Genootschap Kunstliefde
gevestigd te UTRECHT

Rapport inzake de
jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	2
Resultaten	5
Financiële positie	7
Kengetallen	6

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	7
Staat van baten en lasten over 2020	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht UDU	18
Bijlage 2: Accountantsverklaring	19

Vereniging Genootschap Kunstliefde
Nobelstraat 12
3512 EN Utrecht

Utrecht, 19 mei 2021

Geachte leden,

Bestuursverslag 2020 Genootschap Kunstliefde Utrecht

Kunstliefde, ruimte voor beeldende kunst in Utrecht, is opgericht in 1807 met als doel "de beoefening en aanmoediging van de beeldende kunsten en de verspreiding der kunstzin". Of zoals in de huidige statuten verwoord: "kunstenaars en belangstellenden, zowel individueel als gezamenlijk, stimuleren in de ontwikkeling en waardering van beeldende kunst en hiertoe in Utrecht en omgeving kunstzinnige activiteiten en projecten op het terrein van de beeldende kunst (doen) realiseren".

Deze missie vertaalt de vereniging in:
het organiseren van 10 tentoonstellingen per jaar, informatieve, aan kunst/tentoonstelling gerelateerde programma's, het ontdekken en actief ondersteunen van nieuw talent in het project De Belofte en het initiëren en organiseren van projecten die van betekenis zijn voor Utrechtse kunstenaars zoals de Atelierroute Utrecht en de kunstmanifestatie UtrechtDownUnder: actuele beeldende kunst op een bijzondere locatie in Utrecht.

Kunstliefde is mede initiatiefnemer van Art Utrecht, platform voor beeldende kunst in Utrecht. Art Utrecht bestaat uit musea beeldende kunst, galleries, gesubsidieerde instellingen en kunstenaarsinitiatieven.

Door de toekenning van een hoger structureel subsidiebedrag door de gemeente Utrecht in de cultuurnotaperiode 2017-2020 heeft Kunstliefde zich kunnen ontwikkelen van een kunstenaarsvereniging tot een organisatie die tot taak heeft de positie van de beeldende kunst in Utrecht en van Utrechtse beeldende kunstenaars te versterken.

Met activiteiten als de Atelierroute en UtrechtDownUnder en een actieve rol in Art Utrecht onderstreept Kunstliefde haar betekenis voor hedendaagse Utrechtse beeldende kunst en kunstenaars.

Vereniging

Genootschap Kunstliefde is een kunstenaarsvereniging met kunstenaarsleden en kunstlievende leden. Het aantal leden groeit. Bestuursleden worden benoemd door de ALV voor een periode van vier jaar. Twee keer per jaar vindt er een Algemene Ledenvergadering plaats.

Er zijn meer dan 55 vrijwilligers actief bij Kunstliefde die uiteenlopende werkzaamheden verrichten.

Bestuur 2020

Ad Witlox:	voorzitter
André Hemmelder:	penningmeester
Désirée Nysingh:	secretaris
Joost van Klink:	algemeen bestuurslid
Luuk Huiskes:	vertegenwoordiger kunstenaarsleden

Directie

Marion Wagenvoort: directeur

Medio 2021 wordt Marion Wagenvoort opgevolgd door Anna Ulyashyna

Algemene Ledenvergadering

Op de Algemene Ledenvergadering van 29 november 2019 is de begroting 2020 vastgesteld. De contributiebedragen voor 2020 zijn geïndexeerd voor kunstlievende en kunstenaarsleden. Voor leden jonger dan 31 jaar is een speciaal startend lidmaatschap.

Tijdens de Algemene Ledenvergadering van 22 mei 2020 zijn de jaarrekening 2019 en het jaarverslag door de leden goedgekeurd.

Subsidies gemeente Utrecht 2020

Structurele subsidie Cultuurnota periode 2017-2020

Voor 2020 heeft de gemeente Utrecht besloten om de subsidie-indexatie vast te stellen op 3,2 %. deze subsidie-indexatie is verwerkt in het jaarplan 2020. De structurele subsidie bijdrage van de gemeente Utrecht voor de Cultuurnota periode 2017-2020 voor 2020 was € 94.276,00

Het bedrag van de structurele subsidie is inclusief de voormalige projectsubsidie voor de Atelierroute Utrecht en de kunstmanifestatie UtrechtDownUnder. Om het jaar wordt één van beiden georganiseerd. In 2020 is de Atelierroute Utrecht georganiseerd én UtrechtDownUnder.

Projectsubsidie

Om 'UtrechtDownUnder actuele kunst in de bieb', mogelijk te maken heeft de gemeente Utrecht een incidentele project subsidie toegekend van € 40.000,- bovenop de structurele subsidie om de manifestatie conform de fair practice code te kunnen laten plaatsvinden.

Noodsteun cultuur- en erfgoedinstellingen 2020

De gemeente Utrecht heeft Kunstliefde in het kader van verlening noodsteun cultuur- en erfgoedinstellingen 2020 een bedrag van € 20.400,- toegekend om door de coronamaatregelen ontstane financiële tekorten op te kunnen vangen.

Activiteiten

Er zijn in 2020 minder tentoonstellingen gemaakt i.v.m. de coronasituatie. Bijna alle aan kunst/tentoonstelling gerelateerde programma's en verenigingsactiviteiten mochten niet doorgaan in verband met de verschillende coronamaatregelen.

Het project De Belofte is in een aangepaste vorm en met een naar het najaar verplaatste tentoonstelling gerealiseerd.

De projecten Atelierroute Utrecht en UtrechtDownUnder hebben beide te maken gehad met coronamaatregelen: de evenementen waren beide korter van duur/minder weken open.

Van zowel de Atelierroute Utrecht als UtrechtDownUnder zijn de data verplaatst om de projecten alsnog doorgang te kunnen laten vinden later in het jaar.

Het beleid wat betreft het vrij besteedbare eigen vermogen: dit kan uitsluitend worden aangewend in overeenstemming met de doelstellingen van de vereniging.

Onder het besteedbaar vermogen valt het vrij besteedbare deel van het vermogen alsmede het deel van het eigen vermogen waaraan door het bestuur van Kunstliefde een specifieke bestemming is gegeven. Het vrij besteedbaar vermogen heeft de functie van een 'buffer' en functioneert als zodanig als een reserve ter versterking van de solvabiliteit.

Huisvesting

Sinds 1938 huurt kunstenaarsvereniging Kunstliefde de tentoonstellingsruimte aan de Nobelstraat voor haar activiteiten waaronder (leden)tentoonstellingen, lezingen, kunstbeschouwingen, modeltekenen en sociëteitsavonden.

Het huurcontract met eigenaar Stichting het Boellaardfonds is per 01-01-2020 aangepast.

Kunstliefde betaald € 31.980,- huur per jaar. Het Boellaardfonds heeft toegezegd bij te dragen in de projectkosten van Kunstliefde: in 2020 € 20.000,- in 2021 € 10.000,- in 2022 € 5.000,-

Kunstliefde onderzoekt verschillende mogelijkheden om meer eigen inkomsten te genereren o.a. door het inzetten van een medewerker partnerships. De door overheidswege ingestelde coronamaatregelen hebben veel invloed gehad op het realiseren van concrete mogelijkheden.

Kunstliefde zal alles op alles zetten om door middel van allerlei activiteiten zich te blijven inzetten voor hedendaagse beeldende kunst, (Utrechtse) beeldende kunstenaars, talent ontwikkeling en een gezond kunstklimaat in Utrecht.

De aanvraag nieuwe cultuurnota periode 2021-2024 is gehonoreerd. Kunstliefde is trots op het positieve rapport van de onafhankelijke adviescommissie Cultuurnota periode 2021-2024 van de gemeente Utrecht.

Kunstliefde ontvangt in het kader van de Cultuurnota 2021-2024 'Kunst kleurt de stad' voor 2021 € 133.770,00

Bestuur Kunstliefde,

Utrecht mei 2021

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	<u>Realisatie 2020</u>		<u>Begroting 2020</u>	<u>Afwijking</u>	<u>Realisatie 2019</u>	
	€	%	€	€	€	%
Opbrengsten	359.450	100,0	244.376	-70.456	103.304	100,0
Directe kosten	<u>- 236.702</u>	<u>- 65,9</u>	<u>-108.000</u>	<u>67.362</u>	<u>- 9.138</u>	<u>- 8,8</u>
Brutomarge	122.748	34,1	136.376	-3.094	94.166	91,2
Personeelskosten	68.074	18,9	68.760	-2.463	69.823	67,6
Afschrijvingen	0	0	1.600	438	538	0,5
Huisvestingskosten	39.498	11,0	40.000	-529	10.971	10,6
Kantoorkosten	2.731	0,8	950	-2.374	3.826	3,7
Algemene kosten	<u>13.671</u>	<u>3,8</u>	<u>24.566</u>	<u>-1.339</u>	<u>10.461</u>	<u>10,</u>
Som der bedrijfslasten	123.974	34,5	135.876	-1.341	96.619	92,5
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Bedrijfsresultaat	- 1.226	-0,4	500	-1.753	- 1.453	-1,3
Financiële baten en lasten	<u>-415</u>	<u>-0,1</u>	<u>- 500</u>	<u>-133</u>	<u>-433</u>	<u>0,4</u>
Netto resultaat	<u>-1.641</u>	<u>-0,5</u>	<u>0</u>	<u>-1.886</u>	<u>-1.886</u>	<u>-1,7</u>

Financiële positie

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	38.784	5.385
Liquide middelen	<u>86.817</u>	<u>55.532</u>
	125.601	60.917
Kortlopende schulden	<u>-120.041</u>	<u>-53.716</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	5.560	7.201
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>5.560</u>	<u>7.201</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>5.560</u>	<u>7.201</u>

Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende schulden	1,0	1,1

De current ratio drukt de liquiditeit van een onderneming uit in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de vereniging in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmee rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de mate van winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en seizoensinvloeden.

Solvabiliteit

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%
<u>Eigen vermogen</u>			
Vreemd vermogen	x 100	2,6	8,0

De Solvabiliteitsratio's geven aan in welke mate de vereniging op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het gehele vermogen geldt dat de norm 30% (of meer) is.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Balans per 31 december 2020
(na voorstel resultaatverdeling)

		2020	2019
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorderingen	1	38.784	5.385
Liquide middelen	2	86.817	55.532
		<u>125.601</u>	<u>60.917</u>

Balans per 31 december 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	3				
Overige reserves		4.855		6.741	
Resultaat boekjaar		<u>- 1.641</u>		<u>-1.886</u>	
			3.214		4.855
Bestemmingsreserve	4		2.346		2.346
Kortlopende schulden	5		120.041		53.716
			<u>125.601</u>		<u>60.917</u>

Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020		Begroting 2020		Realisatie 2020	
		€	€	€	€	€	€
Opbrengsten	6	359.450		244.376		103.304	
Directe kosten	7	<u>- 236.702</u>		<u>-108.000</u>		<u>- 9.138</u>	
Brutomarge			122.748		136.376		94.166
Personeelskosten	8	68.074		68.760		69.823	
Afschrijvingen	9	0		1.600		538	
Overige bedrijfs- Kosten	10	<u>55.900</u>		<u>65.516</u>		<u>25.258</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>123.974</u>		<u>135.876</u>		<u>95.619</u>
Bedrijfsresultaat			-1.226		500		-1.453
Financiële baten en Lasten	11		<u>-415</u>		<u>- 500</u>		<u>-433</u>
Netto resultaat			<u><u>-1.641</u></u>		<u><u>0</u></u>		<u><u>-1.886</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de vereniging

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Kunstliefde is feitelijk en statutair gevestigd op Nobelstraat 12a, 3512 EN te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40478282.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de vereniging

De activiteiten van Vereniging Genootschap Kunstliefde bestaan voornamelijk uit: het bevorderen van de beeldende kunst.

Verslaggevingstelsel

De jaarrekening van de vereniging wordt opgesteld conform de richtlijn C1 kleine entiteiten zonder winstoogmerk.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is ingericht volgens Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. De jaarrekening is opgesteld in €. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen 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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de overige reserves en het bestemmingsreserve. De overige reserves staan ter vrije beschikking aan de vereniging.

De bestemmingsreserve bestaat uit door het bestuur aangebrachte beperkte bestedingsmogelijkheden. De splitsing van de bestemmingsreserve wordt nader toegelicht in de jaarrekening bij het eigen vermogen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke meestal gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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 opbrengsten

Onder netto opbrengsten wordt verstaan de aan het boekjaar toe te rekenen opbrengst uit verkoop van goederen, provisie op verkopen van leden, contributies over het boekjaar en toegezegde subsidies.

Overige bedrijfskosten

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

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Toelichting op de balans

Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Materiële vaste activa		
		Andere vaste Bedrijfsmid- Delen
		€
Stand per 1 januari 2020		
Aanschaffingswaarde		2.997
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-2.997</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020		<u>0</u>
Mutaties		
Investeringsen		
Desinvesteringen		
Afschrijvingen		0
Desinvesteringen cum. afschrijvingen		<u>0</u>
Stand per 31 december 2020		
Aanschaffingswaarde		2.997
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-2.997</u>
Boekwaarde per 31 december 2020		<u>0</u>
Afschrijvingspercentages		<u>20 %</u>

Afschrijving geschiedt als een vast percentage van de aanschafwaarde.
Met een restwaarde wordt geen rekening gehouden.

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	0	817
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>38.784</u>	<u>4.568</u>
	<u>38.784</u>	<u>5.385</u>
Debiteuren		
Debiteuren	1.681	817
Dubieuze debiteuren	<u>- 1.681</u>	<u>0</u>
	0	817

Afwaardering vindt plaats op basis van individuele beoordeling van de posten.

Overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	<u>38.784</u>	<u>4.568</u>
----------------------------	---------------	--------------

	<u>31-12-2020</u> €	<u>31-12-2019</u> €
3 Liquide middelen		
ING spaarrekening	21.754	21.740
ING rekening 331321	51.758	28.665
Kas	899	2.819
ING rekening 4430225	<u>12.406</u>	<u>2.308</u>
	<u>86.817</u>	<u>55.532</u>

4 Eigen vermogen

	Overige reserves	Bestemmings- reserves	Onverdeeld resultaat (incl. res. Boekjaar)	Totaal
		€	€	€
Stand per 1 januari 2020	4.855	2.346	-1.886	5.315
Mutatie uit resultaatverdeling			1.886	1.886
Resultaat boekjaar			-1.641	-1.641
Uit resultaatverdeling	<u>-1.641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-1.641</u>
Stand per 31 december 2020	<u>3.214</u>	<u>2.346</u>	<u>-1.641</u>	<u>3.919</u>

	<u>31-12-2020</u> €	<u>31-12-2019</u> €
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve	<u>2.346</u>	<u>2.346</u>
Bestemmingsreserve (totaal)		
Bestemmingsreserve Atelierroute	<u>2.346</u>	<u>2.346</u>
	<u>2.346</u>	<u>2.346</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Atelierroute		
Stand per 1 januari	2.346	2.346
Mutaties		
Stand per 31 december	<u>2.436</u>	<u>2.436</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	59.762	5.735
Overige schulden en overlopende passiva	<u>60.279</u>	<u>47.981</u>
	<u>120.041</u>	<u>53.716</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering accountantskosten	6.500	2.420
Reservering vakantiegelden	1.593	1.564
Nog te betalen advocaatkosten	0	0
Vooruitontvangen subsidies	11.145	41.265
Overige kosten	<u>41.041</u>	<u>2.732</u>
	<u>60.279</u>	<u>47.981</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Er is een huurcontract afgesloten met het Boellaardfonds. In een juridische procedure is vastgesteld dat de jaarlijkse huur m.i.v. 1 januari 2020 € 31.860 zal bedragen.

Voorstel resultaatverwerking

Het bestuur van de vereniging stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2020 ad € -1.641 wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Ledenvergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2019 van de vereniging.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Afwijking >10% 2020 €	Realisatie 2020 €
7 Opbrengsten				
Opbrengst UDU en overige fondsen	197.873	113.276		0
Gemeente Utrecht, exploitatiebijdrage	105.039	40.000		61.353
Contributie werkende leden	17.893	17.400		16.134
Horeca Omzetrekeningen	3.670	7.000		9.486
Contributie kunstlievende leden	8.684	8.300		8.782
Overige opbrengsten	7.000	4.900		0
Commissie op tentoonstellingsverkopen	3.441	5.000		4.791
Overige bijdragen en subsidies	1.858	2.500		2.758
Atelierroute	8.700	19.000		0
Overige subsidie	20.000	27.000		0
Overige doorbelastingen UDU	-14.708	0		0
	<u>359.450</u>	<u>244.376</u>	<u>115.074</u>	<u>103.304</u>

Voor het project UDU is uiteindelijk meer subsidie ontvangen van derden partijen, zoals het Mondriaanfonds en Fonds 21, dan op voorhand was begroot. Tevens is er vanwege COVID-19 ook €20.400,- noodsteun ontvangen i.v.m. COVID-19 van de Gemeente Utrecht. Ondanks het moeten cancelen of verplaatsen van evenementen zijn veel leden de vereniging blijven steunen middels contributie. Daarnaast is er vanuit de gemeente Utrecht extra steun ontvangen met een omvang van € 40.000,- vanwege COVID-19 voor het project UDU.

8 Directe kosten

Kosten UDU	202.671	70.000		0
Kosten tentoonstellingen	10.637	4.500		6.128
Horeca, inkooprekeningen	1.314			3.010
Kosten atelierroute	<u>22.080</u>	<u>38.000</u>		<u>0</u>
	<u>236.702</u>	<u>112.500</u>	<u>124.202</u>	<u>9.138</u>

De gerealiseerde directe kosten 2020 wijken € 124.202 af ten opzichte van de begroting (hogere realisatie). Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de kosten komend uit het project UDU en anderzijds uit de kosten voor de tentoonstellingen. De hogere kosten komen voort uit de publiciteitskosten, samenstellingskosten voor de tentoonstelling en ook voor de kosten voor honoraria van de kunstenaars. De realisatie van de opbrengsten en de directe kosten wijken beide in lijn af van de begroting.

9 Personeelskosten

Lonen en salarissen	61.566	58.260		62.789
Sociale lasten en pensioenen	<u>6.508</u>	<u>10.500</u>		<u>7.034</u>
	<u>68.074</u>	<u>68.760</u>	<u>686</u>	<u>69.823</u>

Lonen en salarissen

Salarissen	30.765	49.500		29.997
Inzet vrijwilligers	5.120	4.400		4.512
Inhuur derden	25.321	10.000		27.920
Reiskosten/overige vergoedingen	360	360		360
Dekking personeelskosten uit projecten	<u>0</u>	<u>-6.000</u>		<u>0</u>
	<u>61.566</u>	<u>58.260</u>	<u>-3.306</u>	<u>62.789</u>

	2020		2019
Gemiddeld aantal werknemers	1,0		1,0

Toelichting op de staat van baten en lasten – vervolg-

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Afwijking >10% 2020 €	Realisatie 2019 €
Sociale lasten en pensioenlasten				
Sociale lasten	5.673	10.500		6.218
Pensioenlasten	<u>835</u>	<u>0</u>		<u>816</u>
	<u>6.508</u>	<u>10.500</u>	<u>-3.992</u>	<u>- 7.034</u>

De gerealiseerde kosten 2020 van de sociale lasten wijken € 3.992 af t.o.v. de begroting. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat loonkosten in de realisatie worden doorbelast aan projecten voor zover deze kosten hierop betrekking hebben. In de begroting is deze doorbelasting niet opgenomen.

10 Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>1.600</u>	<u>-1.600</u>	<u>538</u>
---------------------------------------	----------	--------------	---------------	------------

11 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	39.498	40.000		10.971
Kantoorkosten	2.731	3.800		3.826
Algemene kosten	<u>13.671</u>	<u>20.916</u>		<u>10.461</u>
	<u>55.900</u>	<u>64.716</u>	<u>- 8.816</u>	<u>25.258</u>

De gerealiseerde kosten 2020 van de overige bedrijfskosten wijken € 8.816 af t.o.v. de begroting. De afwijking komt hoofdzakelijk voort uit de algemene kosten. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer kosten dan op voorhand verwacht werd direct aan een project is toegewezen i.p.v. het op te nemen onder de algemene kosten.

Huisvestingskosten

Betaalde huur	31.860	32.000		6.000
Gas, water en elektra	5.554	4.500		5.369
Gebruik ruimte	-920	0		-1.660
Overige huisvestingskosten	<u>3.004</u>	<u>3.500</u>		<u>1.262</u>
	<u>39.498</u>	<u>40.000</u>	<u>-502</u>	<u>10.971</u>

Kantoorkosten

Kosten automatisering	1.440	2.850		1.978
Telefoon- en faxkosten	611	0		416
Porti	216	0		44
Overige kantoorkosten	<u>464</u>	<u>950</u>		<u>1.388</u>
	<u>2.731</u>	<u>3.800</u>	<u>-1.069</u>	<u>3.826</u>

De gerealiseerde kantoorkosten zijn € 1.069 lager dan de begroting. Deze afname t.o.v. de begroting doordat er van het kantoor minder gebruik is gemaakt vanwege COVID-19.

Toelichting op de staat van baten en lasten – vervolg-

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Afwijking >10% 2020 €	Realisatie 2020 €
Algemene kosten				
Publiciteit etc.	7.937	13.300		2.639
Assurantiën	2.093	2.500		2.017
Accountantskosten	2.999	3.000		3.490
Juridische kosten	0	0		1.536
Kosten administratie intern incl. salarisadministratie	642	800		779
Overige algemene kosten	0	2.516		0
Dekking algemene kosten uit projecten	0	- 1.200		0
	<u>13.671</u>	<u>20.916</u>	<u>-7.245</u>	<u>10.461</u>

De gerealiseerde kosten 2020 van de algemene kosten wijken € 7.245 af t.o.v. de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer kosten dan op voorhand verwacht werd direct aan een project is toegewezen i.p.v. het op te nemen onder de algemene kosten.

12 financiële baten en lasten

Per saldo last	<u>415</u>	<u>500</u>	<u>- 85</u>	<u>433</u>
----------------	------------	------------	-------------	------------

Vereniging Genootschap Kunstliefde,

Utrecht, 19 mei 2021

A.H.T. Witlox
Voorzitter

A.W.M. Hemmelder
Penningmeester

D. Nysingh
Secretaris

L. Huiskens
Vertegenwoordiger kunst-
naarsleden

1. BEGROTING UDU 2020		Werkelijk	
1.1 Tentoonstelling			
Samenstellen tentoonstelling	€ 24.050,00	€	23.454,87
Kunstenaarshonoraria	€ 65.000,00	€	70.610,88
Suppoosten / kassamedewerkers	€ 9.130,00	€	3.912,71
Locatiekosten	€ 6.900,00	€	7.071,26
Totaal tentoonstelling	€ 105.080,00	€	105.049,72
1.2 Aanvullend programma			
Totaal aanvullend programma	€ 12.400,00	€	5.306,00
1.3 Publiciteit			
Totaal publiciteit	€ 52.300,00	€	53.169,32
1.4 Productiekosten			
Totaal organisatie	€ 39.600,00	€	39.145,59
OVERZICHT			
SUBTOTAAL	€ 209.380,00	€	202.670,63
Onvoorzien	€ 10.469,00	€	-
Stelpost	€ 151,00	€	-
TOTAAL GENERAAL	€ 220.000,00	€	202.670,63
2. DEKKINGPLAN			
BESCHIKBARE GELDEN			
Kunstliefde; structurele bijdrage gemeente l	€ 40.000,00	€	40.000,00
Mondriaanfonds Projectsubsidie	€ 40.000,00	€	40.000,00
Mondriaanfonds experimenteerregeling		€	-
VSB fonds		€	-
KF HeinFonds	€ 12.000,00	€	12.000,00
Fonds 21	€ 25.000,00	€	25.000,00
van Baaren Stichting	€ 5.000,00	€	5.000,00
Boellaardfonds	€ 2.500,00	€	2.500,00
Gemeente Utrecht extra bijdrage	€ 40.000,00	€	40.000,00
Eigen inkomsten *	€ 40.500,00	€	23.373,17
PUG, niet begroot		€	1.000,00
IN BEHANDELING			
Zabawas	€ 5.000,00	€	-
Elise Mathildefonds	€ 3.000,00	€	5.000,00
Carel Nengermanfonds	€ 1.500,00	€	-
Pictoright	€ 2.500,00	€	4.000,00
Janivo		€	-
Rabobank		€	-
Ondernemersfonds binnenstad	€ 3.000,00	€	-
TOTAAL GENERAAL	€ 220.000,00		197.873,17
EIGEN INKOMSTEN *			
kaartverkoop	125 bez per dag - 24 dagen	€	16.569,00
catalogus		€	4.966,17
rondleidingen		€	1.838,00
educatief programma		€	-
podiumavonden		€	-
TOTAAL GENERAAL		€	23.373,17
Resultaat		Verlies	€ -4.797,46

Vereniging "Genootschap Kunstliefde"
T.a.v. de algemene ledenvergadering
Nobelstraat 12a
3512 EN Utrecht

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de algemene ledenvergadering

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Vereniging "Genootschap Kunstliefde" te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging "Genootschap Kunstliefde" per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst- en verliesrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging "Genootschap Kunstliefde" zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de met governance belaste personen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Utrecht, 19 mei 2021

Flantúa Audit B.V.

P.A. Lettinga AA

Deze controleverklaring is vanwege het ontbreken van een getekende LOR nog niet ondertekend. Wij zijn voornemens om de controleverklaring te ondertekenen indien:

- a. Een getekende Letter of Representation ontvangen is;**
- b. En de ledenvergadering de ongewijzigde jaarrekening goedkeuren.**