

**Stichting Cultuurschuur
p/a Zeis 19
1771 PP Wieringerwerf**

RAPPORT OVER HET BOEKJAAR 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2022	7
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	9
2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	19

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa
2	Exploitatiebegroting

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Cultuurschuur
p/a Zeis 19
1771 PP Wieringerwerf

Middenmeer, 6 juni 2023

Rapportnummer	Behandeld door	Cliëntnummer
66252	JAV/AG	11495

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 500.474 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 42.885, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Cultuurschuur te Wieringerwerf is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 Stichting Cultuurschuur. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

3 ALGEMEEN

3.1 Stichting

De activiteiten van Stichting Cultuurschuur bestaan voornamelijk uit het beheren en exploiteren van het voormalige gemeentehuis van de gemeente Wieringermeer in de sfeer van cultuur, historie en welzijn in de Wieringermeer.

In 2013 werden door een Initiatiefgroep plannen ontwikkeld om het voormalige gemeentehuis in Wieringerwerf van de slopershamer te redden en er verenigingen en kleinschalige, startende bedrijven in onder te brengen. In april 2014 besloot de Gemeente Hollands Kroon medewerking te verlenen aan de plannen en kon met de verbouwing een aanvang worden genomen. In september 2014 werd vervolgens de feestelijke ingebruikname gevierd en de Cultuurschuur biedt thans ruimte aan veel permanente huurders zoals de Bibliotheek, het Historisch Genootschap, de Tweede Helft en en Dorpsvereniging De Ruimte maar heeft ook de bloedprik-poli van Starlet en andere zorgpraktijken in haar gelederen.

De Stichting Cultuurschuur is vanaf 20 februari 2014 aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI) en ook als culturele ANBI.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Mevr. T. Moelker, voorzitter
Dhr. S. Hoeksma, secretaris is afgetreden op 22-3-2022
Mevr. J.F. Jonkman-Israël, secretaris is toegetreden op 19-3-2022
Mevr. M. de Roode, penningmeester is afgetreden op 25-4-2022
Dhr. J.A. den Otter, penningmeester is toegetreden per 19-3-2022
Dhr. J. Zandstra, lid
Dhr. H. van der Laan, lid
Dhr. W.K. Lee, lid is toegesteden per 19-3-2022

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 20 februari 2014 verleden voor notaris Butijn te Wieringerwerf is opgericht de Stichting Cultuurschuur. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Cultuurschuur.

3.4 Culturele ambitie

Het culturele aanbod samenbrengen en bereikbaar maken voor alle inwoners uit de verschillende woonkernen in de Zuiderzeepolder.

3.5 Administratie

De administratie van de stichting werd in 2022 door u zelf bijgehouden en met behulp van uw computer verwerkt. Na onderzoek en overleg met de fiscus rust er geen BTW-plicht op de stichting. Er is geen personeel in dienst, wel zijn er allerlei vrijwilligers actief.

3.6 Balans en winst-en-verliesrekening

De opgenomen balans per 31 december 2022 met een balanstelling van € 500.474, sluit met een stichtingsvermogen van positief € 393.590, terwijl de eveneens opgenomen staat van baten en lasten een voordelig saldo aangeeft van € 42.885. In 2021 was het resultaat € 7.558.

In het resultaat van € 42.885 is een bedrag van € 37.500 opgenomen, welke is ontstaan uit donaties in 2022, waarvan de lasten worden gerealiseerd in 2023.

Hiervoor is een bestemmingsfonds opgesteld voor de volgende projecten:

Voel je Goed € 12.365

Infocentrum € 25.135

Een bedrag van € 5.385 is als resultaatbestemming toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 42.885 tegenover € 7.558 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Verschil 2022	Verschil realisatie-begroting 2022
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten van particulieren	2.305	-	2.175	130	2.305
Baten van overheid/bedrijven	38.823	9.200	36.743	2.080	29.623
Subsidiebaten muziekschool	10.750	8.500	9.250	1.500	2.250
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	194.712	187.500	158.469	36.243	7.212
Overige baten	27.046	-	5.481	21.565	27.046
Bruto-omzetresultaat	273.636	205.200	212.118	61.518	68.436
Kosten					
Besteed aan de doelstellingen					
Doelstelling Beheren/exploiteren pand	115.263	133.000	135.246	-19.983	-17.737
Doelstelling Muziekschool	40.011	30.000	32.538	7.473	10.011
Doelstelling Theater	10.939	16.350	10.013	926	-5.411
Doelstelling Filmhuis	1.763	1.600	2.107	-344	163
Doelstelling Jeugdwerk, Voel je Goed	6.559	1.000	-	6.559	5.559
	174.535	181.950	179.904	-5.369	-7.415
Werving baten					
Lasten fondsverwerving	3.376	1.400	1.206	2.170	1.976
Kosten van beheer en administratie	52.742	14.750	19.790	32.952	37.992
Financiële baten en lasten	98	3.500	3.660	-3.562	-3.402
Saldo	42.885	3.600	7.558	35.327	39.285

4.2 BESTEMMING SALDO

In het resultaat van € 42.885 is een bedrag van € 37.500 opgenomen, welke is ontstaan uit donaties in 2022, waarvan de lasten worden gerealiseerd in 2023.

Hiervoor is een bestemmingsfonds opgesteld voor de volgende projecten:

Voel je Goed € 12.365

Infocentrum € 25.135

Een bedrag van € 5.385 is als resultaatbestemming toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	393.590		350.703	
Voorzieningen	15.000		-	
Langlopende schulden	82.723		179.598	
		491.313		530.301
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		452.743		452.777
Werkkapitaal		38.570		77.524
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	975		2.325	
Liquide middelen	46.756		89.178	
		47.731		91.503
Af: kortlopende schulden		9.161		13.979
Werkkapitaal		38.570		77.524

Met het uitbrengen van dit rapport menen wij aan onze opdracht te hebben voldaan. Mochten er uwerzijds nog vragen zijn, dan zijn wij gaarne bereid deze te beantwoorden.

Hoogachtend,

Accountantskantoor Silvis & Vos

Anthonie (J.A.) Vos
Accountant-Administratieconsulent



JAARVERSLAG CULTUURSCHUUR 2022

In 2022 is er in het bestuur van de Stichting Cultuurschuur een wisseling van de wacht geweest. Secretaris-van-het-eerste-uur Siep en penningmeester Marjan hebben opvolgers gekregen: Jacqueline Jonkman en Sjaak den Otter hebben (een deel van) hun taken overgenomen.

Siep Hoeksma blijft gelukkig nog beschikbaar als vrijwilliger en voor de vaste verhuurzaken, Marjan de Roode heeft een druk privé bestaan, maar we zien haar nog regelmatig. Verder is Wan Kwong Lee, die al een tijd meedraaide met het bestuur als ondersteuning voor de penningmeester toegetreden.

Na de moeilijke coronatijden zijn we er in 2022 in geslaagd om te bloeien als nooit tevoren. Dit is terug te vinden in het financieel resultaat.

Wisseling van huurders hier en daar, heel veel losse zaalhuur, mooie nieuwe initiatieven die van de grond kwamen: het bezoekerscentrum en het zondagochtendcafé. Er is in 2022 een begin gemaakt met een totaal nieuwe, gebruiksvriendelijke website, die naar verwachting medio 2023 operationeel zal zijn.

In en rond ons gebouw houden we een hoog voorzieningenniveau in stand, hier en daar is er groot onderhoud gepleegd wat soms wel en soms niet duidelijk zichtbaar (en hoorbaar) was. De nieuw geïnstalleerde CV-ketels doen het gelukkig fantastisch goed. Ons vaste contract voor energie heeft de ergste pijn van de enorme prijsstijgingen waar wij natuurlijk ook mee te maken hebben, opgevangen.

Voor de huurders hadden wij dit jaar een huurderslunch bij Van der Valk, met door hen aangedragen onderwerpen (zoals een vrijdagmiddagborrel) zijn wij dankbaar aan de slag gegaan.

Ook dit jaar konden wij weer rekenen op onze vrijwilligers, we zijn er nog steeds heel trots op dat onze organisatie volledig op vrijwilligers draait. In 2022 hebben wij van tien vrijwilligers afscheid moeten nemen, maar er melden zich nog steeds spontaan mensen aan voor de verschillende functies, zodat we trots kunnen zijn op het aantal van 125. Heel de Cultuurschuur bakte in september op de vrijwilligersmiddag met een mooie opkomst en heerlijke baksels.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
na resultaatbestemming

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		452.743		452.777
Vlottende activa				
Vorderingen (2)	975		2.325	
Liquide middelen (3)	46.756		89.178	
		47.731		91.503
		500.474		544.280

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren ⁽⁸⁾	2.305	-	2.175
Baten van overheid/bedrijven ⁽⁹⁾	38.823	9.200	36.743
Subsidiebatens muziekschool ⁽¹⁰⁾	10.750	8.500	9.250
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten ⁽¹¹⁾	194.712	187.500	158.469
Overige baten ⁽¹²⁾	27.046	-	5.481
Som der baten	273.636	205.200	212.118
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Doelstelling Beheren/exploiteren pand ⁽¹³⁾	115.263	133.000	135.246
Doelstelling Muziekschool ⁽¹⁴⁾	40.011	30.000	32.538
Doelstelling Theater ⁽¹⁵⁾	10.939	16.350	10.013
Doelstelling Filmhuis ⁽¹⁶⁾	1.763	1.600	2.107
Doelstelling Jeugdwerk, Voel je Goed ⁽¹⁷⁾	6.559	1.000	-
	174.535	181.950	179.904
Wervingskosten			
Lasten fondsverwerving ⁽¹⁸⁾	3.376	1.400	1.206
Kosten van beheer en administratie			
Huisvestingslasten ⁽¹⁹⁾	15.000	-	-
Kantoorlasten ⁽²⁰⁾	29.535	6.550	7.834
Algemene lasten ⁽²¹⁾	8.207	8.200	11.956
	52.742	14.750	19.790
Saldo voor financiële baten en lasten	42.983	7.100	11.218
Rentelasten en soortgelijke lasten ⁽²²⁾	-98	-3.500	-3.660
Saldo	42.885	3.600	7.558
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	5.385	-	7.558
Bestemmingsfonds	37.500	-	-
	42.885	-	7.558

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Cultuurschuur (geregistreerd onder KvK-nummer 60070056), statutair gevestigd te Wieringerwerf, bestaan voornamelijk uit:

Het (doen) ontwikkelen, het beheren en exploiteren van het voormalige gemeentehuis van de gemeente Wieringermeer in de sfeer van cultuur, historie en welzijn in de gemeente Wieringermeer.

De Stichting Cultuurschuur is vanaf 20 februari 2014 aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI) en ook als culturele ANBI.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Cultuurschuur is feitelijk en statutair gevestigd op Zeis 19 te Wieringerwerf en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60070056.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Cultuurschuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsfonds

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Baten van overheid/bedrijven

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen donaties door overheidsinstellingen en bedrijven.

Subsidiebaten muziekschool

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Lasten algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen en verbouwingen	386.680	404.785
Machines en installaties	66.063	47.992
	<u>452.743</u>	<u>452.777</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en terreinen en verbouwingen	0-3,33
Machines en installaties	3,33-20

Het pand is in onderpand als zekerheid gegeven op de langlopende hypothecaire schulden.

	2022	2021
	€	€
<i>Verzekerde waarde:</i>		
Verzekerde (vervangings) waarde Pand, Loggersplein 1 te Wieringerwerf.	9.105.417	9.692.937
<i>WOZ waarde:</i>		
WOZ waarde Pand Loggersplein 1 te Wieringerwerf	780.000	773.000

Het pand is voor €1,- overgenomen van Gemeente Hollands Kroon. Alsmede is overeengekomen dat Gemeente Hollands Kroon €100.000,- doneert t.b.v. de benodigde verbouwingen en investeringen.

Zekerheden t.b.v. verkrijging pand van gemeente:

Uit de koopovereenkomst met Gemeente Hollands Kroon dato 25 augustus 2014 is het volgende op te merken.

Artikel 5.1: De koper is verplicht om, bij een voorgenomen verkoop van het pand of bij beëindiging van het gebruik van het verkochte als cultureel centrum, het verkochte schriftelijk als eerste aan de gemeente om niet te koop aan te bieden.

Artikel 5.3: Indien de gemeente besluit tot aankoop van het verkochte, wordt de koopsom bepaald door de hoogte van de gedane investeringen door de koper, minus de afschrijvingen hiervan.

Artikel 6.1: De koper is verplicht om het verkochte in goede staat van onderhoud te houden. De gemeente zal hier op toezien.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	975	2.325
3. Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant rek.nr. 1552.54.073	31.550	51.898
Rabobank rekening-courant rek.nr. 3035.531.188	6.010	29.207
Rabobank rekening-courant rek.nr. 3003.96.724, filmhuis	1.900	1.465
Rabobank rekening-courant NL43 RABO 0357 4526 23, Theater	6.850	6.255
Kas	230	137
Kas filmhuis	100	100
Kas	116	116
	<u>46.756</u>	<u>89.178</u>

Er is een kredietmaximum van € 60.000 op de rekening-courant NL 06RABO0155254073.
Dit is vastgesteld in een overeenkomst met de Rabobank d d 10-1-2022.

4. Stichtingsvermogen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	350.705	343.145
Resultaatbestemming boekjaar	5.385	7.558
Stand per 31 december	<u>356.090</u>	<u>350.703</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds Voel je Goed Project	12.365	-
Bestemmingsfonds Infocentrum	25.135	-
	<u>37.500</u>	<u>-</u>
5. Voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>15.000</u>	<u>-</u>

Overige voorzieningen

	2022	2021
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	15.000	-
	<u>15.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>-</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het gebouw.
- Dakrenovatie: mastiek en dakkoepel.

6. Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		
Obligatieleningen	26.000	26.000
Onderhandse lening Historisch Genootschap	56.723	56.723
	<u>82.723</u>	<u>82.723</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Obligatieleningen</i>		
Stand per 1 januari	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>

Deze renteloze obligatieleningen van € 1.000 per stuk zijn toegekend ter financiering van de Stichting Cultuurschuur. De obligatieleningen zijn voor een periode van 30 jaar toegekend, met uitloting in 20 gelijke jaarlijkse termijnen, vanaf 30 juni 2024.
Door het bestuur wordt een overzicht bijgehouden.

Onderhandse lening Historisch Genootschap

Stand per 1 januari	<u>56.723</u>	<u>56.723</u>
---------------------	---------------	---------------

Deze lening ad € 56.723 is verstrekt ter financiering van de Stichting Cultuurschuur. Er is geen aflossingsverplichting en het is een renteloze lening. De schuld is direct opeisbaar bij verkoop van het pand.

Schulden aan kredietinstellingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening Rabobank	-	96.875
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Lening Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	104.375	111.875
Aflossing	-104.375	-7.500
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	-	104.375
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-7.500
	<u> </u>	<u> </u>
Langlopend deel per 31 december	-	96.875
	<u> </u>	<u> </u>
Deze lening ad € 150.000 is verstrekt ter financiering van verbouwingen in het pand. Deze lening is in 2022 geheel afgelost.		

Zekerheden**Lening Historisch Genootschap**

- Behoudens de gevallen van onmiddellijke opeisbaarheid als in de schuldbekentenis onder sub.4 vermeld, zal de hoofdsom of het restant daarvan worden afgelost bij verkoop of andersoortige overdracht van meer dan 50% van het onroerend goed in eigendom van de schuldenaar.
- Het betreft een renteloze lening.

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Lening Rabobank	-	7.500
	<u> </u>	<u> </u>
Vooruitontvangen posten		
Borg tags huurders	2.500	2.400
	<u> </u>	<u> </u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>5.650</u>	<u>2.953</u>
Overlopende passiva		
Cadeaubonnen	<u>1.011</u>	<u>1.126</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen***Huurrechten*

De diverse ruimtes worden met ingang van 2014 verhuurd. Deze huurrechten zijn in een contract geformaliseerd. In 2022 bedraagt de ontvangen huur € 140.395.

Volgens uw opgave en zover ons bekend waren er per 31 december 2022 verder geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
8. Baten van particulieren				
Diverse giften	2.305	-	2.305	2.175
9. Baten van overheid/bedrijven				
Donaties fondsen Overheid	12.365	5.500	6.865	15.865
Donaties fondsen bedrijven	26.458	3.700	22.758	20.878
	38.823	9.200	29.623	36.743
10. Subsidiebaten muziekschool				
Gemeente Hollands Kroon	10.750	8.500	2.250	9.250
11. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten				
Verhuur diverse ruimtes	140.395	126.000	14.395	118.605
Opbrengst muziekschool	39.009	32.000	7.009	35.734
Opbrengst horeca	11.948	24.000	-12.052	3.816
Opbrengst filmhuis	2.596	5.500	-2.904	1.386
Opbrengst teken- en schilderlessen	764	-	764	-1.072
	194.712	187.500	7.212	158.469
12. Overige baten				
Overige baten	50	-	50	100
Kaartverkoop minus cadeaubonnen	7.208	-	7.208	5.381
Teruggaaf energiebelasting 2019 en 2020	19.788	-	19.788	-
	27.046	-	27.046	5.481
Besteed aan de doelstellingen				
13. Doelstelling Beheren/exploiteren pand				
Verzekeringen gebouw en inventaris	9.072	8.300	772	11.420
Energiekosten en water	39.022	39.000	22	44.293
Zakelijke lasten pand	4.205	3.700	505	3.345
Schoonmaakkosten	7.906	-	7.906	5.702
Onderhoudskosten	17.514	42.000	-24.486	29.468
Afschrijvingskosten gebouw en inventaris	37.544	40.000	-2.456	41.018
	115.263	133.000	-17.737	135.246
14. Doelstelling Muziekschool				
Docenten en overige lasten	40.011	30.000	10.011	32.538

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
15. Doelstelling Theater				
Theaterzaal	144	2.500	-2.356	685
Voorstellingen	4.836	5.750	-914	6.118
Inkopen horeca en keuken	5.959	8.100	-2.141	3.210
	<u>10.939</u>	<u>16.350</u>	<u>-5.411</u>	<u>10.013</u>
16. Doelstelling Filmhuis				
Filmhuis	<u>1.763</u>	<u>1.600</u>	<u>163</u>	<u>2.107</u>
17. Doelstelling Jeugdwerk, Voel je Goed				
Jeugdwerk	<u>6.559</u>	<u>1.000</u>	<u>5.559</u>	<u>-</u>
18. Lasten fondsverwerving				
Promotiekosten	<u>3.376</u>	<u>1.400</u>	<u>1.976</u>	<u>1.206</u>
Personeelsleden				
Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.				
Overige bedrijfslasten				
19. Huisvestingslasten				
Dotatie reservering groot onderhoud	<u>15.000</u>	<u>-</u>	<u>15.000</u>	<u>-</u>
20. Kantoorlasten				
Kantoorkosten	419	650	-231	605
Automatiseringslasten	27.905	2.500	25.405	5.003
Telefoon	913	1.300	-387	1.928
Contributies en abonnementen	298	2.100	-1.802	298
	<u>29.535</u>	<u>6.550</u>	<u>22.985</u>	<u>7.834</u>
21. Algemene lasten				
Accountants- en advieskosten	4.125	4.400	-275	3.687
Bankkosten	2.017	1.800	217	1.155
Afschrijving oninbare debiteuren	-	-	-	4.947
Vrijwilligersvergoeding en attenties	761	1.000	-239	2.028
Overige algemene kosten	1.304	1.000	304	139
	<u>8.207</u>	<u>8.200</u>	<u>7</u>	<u>11.956</u>
Financiële baten en lasten				
22. Rentelasten en soortgelijke lasten				
Rente hypotheek Rabobank	<u>-98</u>	<u>-3.500</u>	<u>3.402</u>	<u>-3.660</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Wieringerwerf, 6 juni 2023

mevr. T. Moelker, voorzitter

Mevr. J.F. Jonkman-Israël, secretaris

dhr. J.A. den Otter, penningmeester

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Stichting Cultuurschuur
Bijlage bij
rapport 2022

Omschrijving	Datum van aanschaf	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2021	Boekwaarde 01-01- 2022	Aankopen	Verkopen	Verv. Res./ Boekverlies	Afschrijving	Boekwaarde 31-12- 2022	Afschr. systeem
GEBOUW EN TERREIN: Loggersplein 1 te Wieringerwerf 3457m ² WOZ 31-12-2019: € 557.000	25 8 2014	1.00	1,00							/ -
TOTAAL		<u>1,00</u>	<u>1,00</u>							
VERBOUWINGEN:										
Algemene Ruimtes	31 10 2014	26.289,93	6.591,93	19.698,00				876,00	18.822,00	30 / -
Algemene Ruimtes	31 12 2014	41.490,43	10.001,43	31.489,00				1.383,00	30.106,00	30 / -
Sanitair/Toilet	12 10 2014	8.715,00	2.421,00	6.294,00				291,00	6.003,00	30 / -
Keukens	12 10 2014	8.175,00	2.291,00	5.884,00				273,00	5.611,00	30 / -
Diverse Inr. voorzieningen	31 10 2014	31.709,67	7.887,67	23.822,00				1.057,00	22.765,00	30 / -
Diverse Inr. voorzieningen	31 12 2014	98.730,38	23.357,38	75.373,00				3.291,00	72.082,00	30 / -
Kelder	31 12 2014	8.347,20	2.266,20	6.081,00				278,00	5.803,00	30 / -
Filmzaal	31 12 2014	11.758,97	3.063,97	8.695,00				392,00	8.303,00	30 / -
Theater	31 10 2014	41.090,85	10.128,85	30.962,00				1.370,00	29.592,00	30 / -
Theater	31 12 2014	36.423,58	8.817,58	27.606,00				1.214,00	26.392,00	30 / -
Muziekschool	31 12 2014	15.138,70	3.854,70	11.284,00				505,00	10.779,00	30 / -
Overige investeringen	31 10 2014	55.528,34	13.573,34	41.955,00				1.851,00	40.104,00	30 / -
Overige investeringen	31 12 2014	34.973,30	8.482,30	26.491,00				1.166,00	25.325,00	30 / -
Studio	6 9 2014	5.212,28	1.594,25	3.618,03				174,00	3.444,03	30 / -
Diverse invest. (4270)	31 10 2014	35.000,00	8.676,00	26.324,00				1.167,00	25.157,00	30 / -
Diverse invest. (4270)	31 12 2014	16.480,58	4.162,58	12.318,00				549,00	11.769,00	30 / -
Toegangsdeuren	2 2 2015	8.859,60	2.038,60	6.821,00				295,00	6.526,00	30 / -
Urinoir vuilwaterunit	16 2 2015	3.549,98	810,98	2.739,00				118,00	2.621,00	30 / -
Plafondmaterialen	24 3 2015	2.296,58	520,58	1.776,00				77,00	1.699,00	30 / -
Stroomtoevoer/ verlichting aanpassen	30 6 2015	8.000,00	1.735,00	6.265,00				267,00	5.998,00	30 / -
Lift, div. werkzaamheden	17 5 2016	37.782,41	8.492,41	29.290,00				1.511,00	27.779,00	25 / -
TOTAAL		<u>535.552,78</u>	<u>130.767,75</u>	<u>404.785,03</u>				<u>18.105,00</u>	<u>386.680,03</u>	

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Stichting Cultuurschuur
Bijlage bij
rapport 2022

Omschrijving	Datum van aanschaf	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2021	Boekwaarde 01-01- 2022	Aankopen	Verkopen	Verv. Res./ Boekverlies	Afschrijving	Boekwaarde 31-12- 2022	Afschr. systeem
BEDRIJFSINVENTARIS:										
Koffieapp,koeler,waterkoker	1 10 2014	550,00	550,00							7 / -
Bestek, kop&shotels	4 11 2014	1.614,03	1.614,03							7 / -
Kantoor tafels 30x	31 10 2014	6.534,00	1.561,00	4.973,00				218,00	4.755,00	30 / -
Div. investaris,overgenomen	22 8 2014	3.400,00	3.400,00							7 / -
Kapstokken en tafels	25 9 2014	945,00	232,00	713,00				32,00	681,00	30 / -
Div. investaris,overgenomen	10 10 2014	3.450,00	3.450,00							7 / -
Multimedia incl. bekabeling	30 10 2014	497,07	497,07							7 / -
Hoogwerker	23 10 2014	2.843,50	2.743,50	100,00						7 / -
Beamer	31 12 2014	6.000,00	6.000,00			325,00	-326,00	1,00	100,00	7 / -
Piano	10 9 2014	400,00	400,00							7 / -
Stofzuiger, printer,router	18 9 2014	666,14	666,14							7 / -
Computers	8 9 2014	1.247,65	1.247,65							7 / -
Afvالبakken	27 9 2014	1.131,37	1.131,37							7 / -
Vlaggen	5 9 2014	1.361,78	1.361,78							7 / -
Geluidsinstallatie	31 12 2014	2.297,38	2.297,38							7 / -
Rolluik Theaterzaal	14 2 2015	745,00	730,00	15,00				15,00		7 / -
Koffiezetter, hekwerk	27 3 2015	2.492,58	2.406,58	86,00				86,00		7 / -
Aarding trappenhuis	1 6 2015	2.453,02	2.303,02	150,00				150,00		7 / -
Laptop printer	8 6 2015	1.124,98	1.055,98	69,00				69,00		7 / -
Licht en geluid theaterzaal	13 7 2015	3.100,00	2.862,00	238,00				238,00		7 / -
Vergadertafel burg_kamer	24 11 2015	1.200,00	1.043,00	157,00				157,00		7 / -
Wifi en cameras	30 6 2015	2.500,00	2.321,00	179,00				179,00		7 / -
Regeling CV	4 3 2016	7.500,00	6.234,00	1.266,00				1.071,00	195,00	7 / -
Koffiezetapparaat	10 11 2016	899,90	899,90							5 / -
Beamer theaterzaal	10 11 2016	3.832,07	3.832,07							5 / -
Screens zonwering	15 2 2017	5.250,00	5.124,00	126,00				126,00		5 / -
Mobiele ringleiding	23 2 2017	3.585,54	3.477,54	108,00				108,00		5 / -
Paichkast verplaatsen	28 6 2017	12.965,16	11.694,16	1.271,00				1.271,00		5 / -
Verlichting kunstexpositie	1 8 2018	795,00	542,00	253,00				159,00	94,00	5 / -
Koelkast met schuifdeur	16 11 2018	1.657,70	1.035,70	622,00				332,00	290,00	5 / -
Acer Extensa laptop 15	24 11 2018	597,50	371,50	226,00				120,00	106,00	5 / -

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Stichting Cultuurschuur
Bijlage bij
rapport 2022

Omschrijving	Datum van aanschaf	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2021	Boekwaarde 01-01- 2022	Aankopen	Verkopen	Verv. Res./ Boekverlies	Afschrijving	Boekwaarde 31-12- 2022	Afschr. systeem
Uitvalschermen 7x	4 12 2018	5.428,00	3.334,00	2.094,00				1.086,00	1.008,00	5 / -
Keybord, muziekschool	3 10 2018	581,90	375,90	206,00				116,00	90,00	5 / -
Drumstel, muziekschool	16 11 2018	749,00	468,00	281,00				150,00	131,00	5 / -
Podium+microfoon+tapijt(240)	23 6 2018	3.075,66	2.164,66	911,00				615,00	296,00	5 / -
Full HD Beamer (240)	1 2 2019	719,00	419,00	300,00				144,00	156,00	5 / -
Lenovo laptop V320 171KBR	12 1 2019	907,00	538,00	369,00				181,00	188,00	5 / -
Rolluik keuken/theaterzaal	8 9 2019	657,00	303,00	354,00				131,00	223,00	5 / -
Vaatwasser WL-LV50-M	18 1 2019	1.974,00	1.165,00	809,00				395,00	414,00	5 / -
Laser Christie LWU530-ASP	12 6 2019	2.713,11	1.384,11	1.329,00				543,00	786,00	5 / -
Theater zoom spots (240)	23 7 2019	5.929,00	2.894,00	3.035,00				1.186,00	1.849,00	5 / -
Sennheizer, enz voor Theaterzaal	12 11 2019	1.181,20	503,20	678,00				236,00	442,00	5 / -
Lenovo laptop i5/8Gb vrijwilligers	16 11 2019	831,00	352,00	479,00				166,00	313,00	5 / -
Pooltafel Big feet 7ft	11 12 2019	498,99	204,99	294,00				100,00	194,00	5 / -
Stoelen en tafels	13 1 2020	10.195,46	3.997,46	6.198,00				2.039,00	4.159,00	5 / -
Expositieverlichting centrale hal	23 1 2020	1.331,00	516,00	815,00				266,00	549,00	5 / -
Vitrine	31 1 2020	1.066,74	406,74	660,00				213,00	447,00	5 / -
Camerasysteem	6 2 2020	2.245,00	853,00	1.392,00				449,00	943,00	5 / -
Bravilor Bonamat koffiezetapparaat	11 3 2020	1.093,84	393,84	700,00				219,00	481,00	5 / -
Noodverlichting	17 3 2020	895,88	320,88	575,00				179,00	396,00	5 / -
Expowanden en verlichting	25 8 2020	565,85	152,85	413,00				113,00	300,00	5 / -
Verlichting expositiepanelen	17 10 2020	535,82	127,82	408,00				107,00	301,00	5 / -
Koelinstallatie	12 3 2021	683,65	108,65	575,00				137,00	438,00	5 / -
WTW ventilatiesysteem	8 6 2021	7.624,56	853,56	6.771,00				1.525,00	5.246,00	5 / -
Gevelborden incl. ontwerpkosten	8 11 2021	1.340,08	38,08	1.302,00				268,00	1.034,00	5 / -
Samsung QLED TV incl. meubel	1 12 2021	1.753,90	27,90	1.726,00				351,00	1.375,00	5 / -
2Atag/Elco TRIGON Lplus200 CV-ketels	22 3 2022				37.510,00			2.888,00	34.622,00	10 / -

TOTAAL

138.213,01

94.987,01

43.226,00

37.510,00

325,00

-326,00

18.135,00

62.602,00

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Stichting Cultuurschuur
Bijlage bij
rapport 2022

Omschrijving	Datum van aanschaf	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2021	Boekwaarde 01-01- 2022	Aankopen	Verkopen	Verv. Res./ Boekverlies	Afschrijving	Boekwaarde 31-12- 2022	Afschr. systeem
APPARATUUR THEATERZAAL:										
Beamer Benq MH741 (240)	22 12 2017	1.264,79	1.016,79	248,00				248,00		5 / -
HP Laptop, theaterzaal (240)	23 12 2017	700,00	563,00	137,00				137,00		5 / -
ChamSys QuickQ mengpaneel (240)	5 10 2021	3.821,66	182,66	3.639,00				764,00	2.875,00	5 / -
Terra Mobile 1716 laptop i3/8GB	15 10 2021	775,01	33,01	742,00				155,00	587,00	5 / -
TOTAAL		<u>6.561,46</u>	<u>1.795,46</u>	<u>4.766,00</u>				<u>1.304,00</u>	<u>3.462,00</u>	
DISPLAY INSTALLATIE:										
Narrowcast, display (250)	27 10 2016	3.697,82	3.697,82							5 / -
TOTAAL		<u>3.697,82</u>	<u>3.697,82</u>							

Begroting Cultuurschuur 2020-2024 in €

		Voor Corona 2020											
		Nu 2020	2021	2022	2023	2024							
	Baten												
9	Baten van particulieren	3600	3600	3700	3900	4000							
10	Subsidie Muziekschool	8250	8250	8500	8750	9000							
11	Baten als tegenpresatatie voor de levering van producten en/of diensten												
	Verhuur Contract	119000	122000	126000	130000	134000							
	Opbrengst Muziekschool	30000	31000	32000	33000	34000							
	Opbrengst filmhuis	4500	4500	5500	6000	6500							
	Opbrengst horeca	18000	22000	24000	25000	26000							
12	Overige Baten	5000	5000	5500	6000	6500							
Totaal Baten		188350	196350	205200	212650	220000							
	Lasten												
13	Besteed aan doelstellingen												
	Beheren/exploiteren pand												
	Onderhoudskosten pand	35000	40000	42000	44000	46000							
	Verzekering gebouw en inventaris	7700	8000	8300	8600	8900							
	Energiekosten en water	35000	37000	39000	41000	43000							
	Zakelijke lasten pand	3500	3600	3700	3800	3900							
	Afschrijving gebouw en inventaris	37500	37500	40000	42000	44000							
14	Muziekschool docenten	28000	29000	30000	31000	32000							
15	Theaterzaal												
	Theaterzaal	2600	2500	2500	3000	3000							
	Voorstellingen	5000	5500	5750	6000	6250							
	Inkopen Horeca en keuken	7600	8000	8100	8200	8300							
16	Filmhuis	2000	1500	1600	1800	2000							

17	Jeugdwerk	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000
		164900	151300	173600	181950	190400	198350	
18	Wervingskosten Lasten fondwerving							
	Promotie kosten	500	500	1300	1400	1500	1600	
19	Kosten beheer en administratie Kantoorlasten							
	Kantoorkosten	250	250	600	650	700	750	
	Automatiseringslasten	5000	5000	2500	2500	2500	2500	
	Telefoon	1200	700	1300	1300	1400	1500	
	Contributies en abonnementen	1900	1900	2000	2100	2100	2100	
20	Algemene lasten							
	Accountants en -advieskosten	3800	3800	4200	4400	4500	4600	
	Bankkosten	1400	1400	1600	1800	2000	2200	
	Vrijwilligerskosten	3600	3600	1000	1000	1000	1000	
	Overige algemene kosten	1000	1000	1000	1000	1000	1000	
		18650	18150	15500	16150	16700	17250	
21	Saldo voor Financiële baten en lasten	4800	-5650	7250	7100	5550	4400	
	Rente lasten en soortgelijke lasten							
	Rente Hypotheek	-4000	-4000	-3700	-3500	-3200	-2900	
	Resultaat	800	-9650	3550	3600	2350	1500	