

# Jaarrekening 2022

Stichting Cultuur & School Utrecht  
Ganzenmarkt 14  
3512 GD Utrecht

## Inhoud

Algemene gegevens	2
Bestuursverslag	3
Balans	6
Resultatenrekening	8
Splitsing NPO en Regulier	9
Grondslagen	10
Toelichting balans	12
Toelichting resultatenrekening	15
Verschillenanalyse	17
Overige gegevens	19
Accountantsverklaring	20

## **Algemene gegevens**

### **Juridische structuur**

#### *Omschrijving van de doelstelling*

Het optimaal koppelen van de vraag van scholen aan het grootschalige, buiten de school georganiseerde cultuureducatieaanbod van de Utrechtse culturele instellingen en daarbij de continuïteit van het cultuureducatieaanbod te borgen en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting tracht dit doel te bereiken door onder meer de praktische organisatie en afstemming over afname van het cultuureducatieaanbod te organiseren (inplannen van activiteiten en vervoer en de financiële afhandeling), het evalueren van het cultuureducatieaanbod en het faciliteren van de dialoog tussen scholen en culturele instellingen door het organiseren van bijeenkomsten.

#### *Bestuur*

Het bestuur van de stichting was per 31 december 2022 als volgt samengesteld:

L. Verveld (Voorzitter)

R.C. Spanjer (Penningmeester)

J. Baartscheer (lid)

M.T.P. Dols (Lid)

## BESTUURSVERSLAG JAARREKENING 2022 CULTUUR & SCHOOL UTRECHT

Het bestuur van Stichting Cultuur & School Utrecht bestond in 2022 uit:

- De heer H.C.L. Capel: voorzitter per 15 mei 2014, herbenoemd in september 2018 tot en met 1 februari 2022, algemeen lid tot en met 1 juli 2022;
- De heer L. Verveld: voorzitter per 1 februari 2022 tot en met heden;
- Mevrouw L. Claus - van Santen: algemeen lid per 28 maart 2014, herbenoemd in september 2018 tot en met 1 april 2022;
- De heer R.C. Spanjer: penningmeester per 1 februari 2022 tot en met heden;
- De heer J. Baartscheer: algemeen lid per 1 februari 2022 tot en met heden;
- Mevrouw M.T.P. Dols: algemeen lid per 1 april 2022 tot en met heden.

In verband met het bereiken van de maximale zittingstermijn van drie bestuursleden en het uit dienst treden van twee andere bestuursleden, is Cultuur & School Utrecht medio 2021 gestart met het zoeken naar nieuwe bestuursleden. In 2022 hebben de twee laatste bestuurleden met de maximale zittingstermijn afscheid genomen en zijn vier nieuwe bestuursleden benoemd. Gestreefd wordt om begin 2023 de vacature voor een vijfde bestuurslid te hebben ingevuld.

### Beleid

In 2020 voerde Cultuur & School Utrecht gesprekken met de gemeente Utrecht over versterking van haar rol bij het verankeren van het Utrechtse cultuuronderwijs door uitbreiding van haar taken vanaf 2021. Cultuur & School Utrecht ontwikkelde daarop een meerjarenbeleidsplan voor de periode 2021-2024 dat op 14 december 2020 werd goedgekeurd door de gemeente. In verband met de uitbreiding van haar taken in 2021, zijn de statuten van de stichting aangepast.

Stichting Cultuur & School Utrecht is een onafhankelijke intermediaire organisatie die het Utrechtse cultuuraanbod verbindt met de vraag van scholen. De stichting helpt behoeften, wensen en ambities van scholen in kaart te brengen en ondersteunt in het vormgeven ervan. In de visie van Cultuur & School Utrecht heeft iedere Utrechtse leerling recht op rijk, passend en kwalitatief goed cultuuronderwijs. Cultuur prikkelt de verbeelding, schuurt, verwondert en verbindt. Elke leerling, ongeacht opleiding van ouders, afkomst of thuissituatie, moet kansen krijgen deze waarden van cultuur te ervaren en zijn of haar talenten ten volle te benutten. Tot en met schooljaar 2020-2021 was het doel van de stichting het optimaal koppelen van de vraag van scholen aan het grootschalige, buiten de school georganiseerde cultuureducatieaanbod van een zestiental Utrechtse culturele instellingen.

Met ingang van schooljaar 2021-2022 zijn de werkzaamheden uitgebreid met cultuureducatieaanbod van alle Utrechtse cultuuraanbieders die voldoen aan de toetsingscriteria van de stichting. Het betreft aanbod buiten én op school. Nieuw is het delen van kennis en versterken van expertise en de bemiddeling van het expertiseaanbod voor professionals van Utrechtse scholen, dat - net zoals het aanbod voor leerlingen - wordt gemonitord en geëvalueerd.

Cultuur & School Utrecht richtte zich tot en met schooljaar 2021-2022 op het primair onderwijs (PO) in de stad Utrecht. In de nieuwe beleidsperiode 2021-2024 is de dienstverlening in schooljaar 2022-2023 uitgebreid naar het voortgezet onderwijs (VO).

### Resultaat 2022

De vier hoofdactiviteiten van de stichting zijn:

- het bemiddelen van het Utrechtse cultuuraanbod voor Utrechtse leerlingen;
- het bemiddelen van expertiseaanbod voor professionals van Utrechtse scholen;
- het versterken en delen van expertise voor professionals van scholen en cultuuraanbieders en het aanjagen van innovatie
- het monitoren, evalueren en borgen van de kwaliteit van het cultuuraanbod voor Utrechtse leerlingen en expertiseaanbod voor professionals van Utrechtse scholen.

In 2022 heeft Cultuur & School Utrecht verschillende activiteiten ontplooid met betrekking tot de vier hoofdactiviteiten die hieronder kort uiteen worden gezet.

In 2022 voerde Cultuur & School Utrecht verschillende (kennismakings)gesprekken met scholen, cultuuraanbieders en samenwerkingspartners en er werden meerdere kennisdelings- en netwerkbijeenkomsten georganiseerd.

De coronacrisis, die ook in 2022 de cultuursector nog raakte, heeft een grote wissel getrokken op de afname van het aanbod, zeker aan het begin van 2022. Nadat de coronamaatregelen langzaam werden versoepeld na een harde lockdown en de laatste maatregelen in maart 2022 vervielen, kwamen de inschrijvingen voor activiteiten weer voorzichtig op gang.

De stichting voerde verschillende behoeftepeilingen uit zoals een behoeftepeiling m.b.t een online community. Op basis van de uitkomsten zag het Kennisplatform van Cultuur & School Utrecht medio 2022 het licht. Ook werd een behoeftepeiling onder VO-scholen gedaan naar de wensen rondom de verschillende dienstverleningsvormen van Cultuur & School Utrecht. Daaruit kwam een grote behoefte van het VO naar voren met betrekking tot de verschillende dienstverleningsvormen van Cultuur & School Utrecht. In schooljaar 2022-2023 werd de dienstverlening van Cultuur & School Utrecht daarom uitgebreid naar het voortgezet onderwijs.

Als gevolg van de pandemie liepen Utrechtse leerlingen de afgelopen twee jaar niet alleen achterstanden op bij de cognitieve vakken zoals taal en rekenen, maar ook op het gebied van cultuuronderwijs. In 2021-2022 deed Cultuur & School Utrecht daarom ook een behoeftepeiling naar besteding van de NPO-gelden voor het cultuuronderwijs en hoe de stichting scholen daarbij zo goed mogelijk zou kunnen ondersteunen. Scholen gaven aan – onder meer vanwege de hoge werkdruk - vooral behoefte te hebben aan ondersteuning en advies bij het vormgeven van hun cultuuronderwijs door Cultuur & School Utrecht. Daar kwam een ontwikkelplan en een voorschotaanvraag Herstel en Veerkracht voor de Utrechtse jeugd 2022 uit voort.

#### Ontwikkelplan en Voorschotaanvraag Herstel en Veerkracht voor de Utrechtse jeugd 2022 (NPO)

Op 4 augustus 2022 werd het Ontwikkelplan en Voorschotaanvraag Herstel en Veerkracht voor de Utrechtse jeugd 2022 met een totaalbedrag van €179.433 door de gemeente Utrecht goedgekeurd.

Vanuit die regeling kon Cultuur & School Utrecht scholen ondersteunen door per 1 juli extra medewerkers (3,3 fte) in dienst te nemen die scholen extra zouden ondersteunen door middel van het organiseren van gesprekken, kennisdeling (onder meer via het Kennisplatform) en bijeenkomsten en kon de stichting starten met onderzoeken of en hoe kunstvakdocenten leraren kunnen ondersteunen door werkdrukverlagend cultuuraanbod aan te bieden. Daarbij moest ook de website en het plansysteem worden doorontwikkeld.

Voor meer informatie over de activiteiten van Cultuur & School Utrecht in 2022, verwijzen we graag naar het jaarverslag 2022 op de website.

#### Financiën

De exploitatie van 2022 is grotendeels conform begroting gerealiseerd. Cultuur & School Utrecht sluit het jaar af met een positief saldo van €27.769. Dit bedrag is toegevoegd aan de egaliseringsreserve, die dan €59.152 bevat. De egaliseringsreserve mag in 2022 maximaal €66.806 bevatten, 15% van de totale subsidie van €445.376.

#### Financiën NPO

De exploitatie van 2022 m.b.t. de NPO-gelden is grotendeels conform begroting gerealiseerd. Omdat (een deel van) de extra medewerkers later dan augustus 2022 kon(den) starten i.v.m. opzegging van lopende contracten, staat op de post personeel een bedrag van €60.871 open.

Cultuur & School Utrecht sluit op de NPO-begroting het jaar af met een positief saldo van €57,065 dat volgens afspraak met de gemeente zal worden teruggestort.

Cultuur & School Utrecht is een stichting zonder winstoogmerk die gesubsidieerd wordt door de gemeente Utrecht. De stichting werkt met twee rekeningen. Op de hoofdrekening komt de subsidie binnen en vanaf deze rekening worden alle uitgaven gedaan. De tweede rekening is als het ware een 'doorgeefrekening'; de in rekening gebrachte kosten voor een afgenomen culturele activiteit komen op deze rekening binnen en worden vervolgens direct overgeboekt naar de betreffende aanbieder en - in indien van toepassing - de vervoerder. De baten en de lasten van deze rekening worden niet begroot, omdat vooraf niet is in te schatten hoe groot de afname aan activiteiten (en dus de inkomsten) zal zijn. De tweede rekening heeft aldus geen invloed op de baten en lasten van de stichting zelf. Door deze systematiek heeft de stichting nauwelijks te maken gehad met negatieve financiële gevolgen door de coronacrisis: het annuleren van activiteiten aan het begin van 2022 raakte wel de exploitatie van de cultuuraanbieders maar niet die van Cultuur & School Utrecht.

De uitvoering van de activiteiten die samenhangen met de derde en vierde hoofddoelstelling (versterken en delen van expertise en het monitoren, evalueren en borgen van de kwaliteit van het aanbod), is aangepast en deels digitaal uitgevoerd.

De coronacrisis heeft geen financiële consequenties voor de stichting gehad maar had wel grote invloed op de omvang van het bereik.

### Voornemens 2023

De gemeente Utrecht heeft Cultuur & School Utrecht vanaf 2021 een bredere opdracht gegeven. Naast het bemiddelen van het aanbod voor het basis- en voortgezet onderwijs en het monitoren, evalueren en borgen daarvan, richt ze zich de komende jaren ook op het versterken, delen en aanjagen van kennis en innovatie. Hiertoe is in 2022 een kennisplatform ontwikkeld, de dienstverlening voor VO opgestart en het (lerend) netwerk met samenwerkingspartners verder uitgebreid. In 2023 zal Cultuur & School Utrecht deze vormen van dienstverlening binnen de financiële mogelijkheden, verder uitbouwen. Daarnaast kan de stichting vanuit de NPO-subsidie meer scholen en daarmee meer Utrechtse leerlingen extra ondersteunen zodat zij sociaal emotionele vaardigheden ontwikkelen die na de pandemie hun veerkracht een weerbaarheid vergroten. Cultuur & School Utrecht kijkt om die reden positief naar de toekomst waarin ze haar activiteiten verder kan voortzetten en uitbouwen, allemaal ten behoeve van goed cultuuronderwijs voor Utrechtse leerlingen.

Voor meer informatie over de activiteiten, de missie en doelstelling van de stichting verwijzen wij naar het Meerjarenbeleidsplan 2021-2024 Samen sterk in Cultuuronderwijs op de website van Cultuur & School Utrecht.

Namens het bestuur van Stichting Cultuur & School Utrecht  
Utrecht, 4 juli 2023

B. Verveld  
Voorzitter

## Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Apparatuur	7.585		10.092
Inventaris	<u>2.554</u>		<u>3.372</u>
	<b>10.139</b>		<b>13.464</b>
<b>Financiële vaste activa</b>			
Overige langlopende vorderingen	<u>2.755</u>		<u>2.755</u>
	<b>2.755</b>		<b>2.755</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Debiteuren	38.051		11.113
Overlopende activa	<u>15.105</u>		<u>10.314</u>
	<b>53.156</b>		<b>21.427</b>
<b>Liquide middelen</b>			
Liquide middelen	<u>220.541</u>		<u>80.577</u>
	<b>220.541</b>		<b>80.577</b>
	<u><b>286.591</b></u>		<u><b>118.224</b></u>

## Balans per 31 december 2022

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Kapitaal</b>		
Egalisatiereserve	<u>59.152</u>	<u>31.384</u>
	<b>59.152</b>	<b>31.384</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	62.949	28.381
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	18.265	10.152
Schulden ter zake van pensioenen	11.143	0
Overige schulden	104.602	31.763
Overlopende passiva	<u>30.480</u>	<u>16.544</u>
	<b>227.439</b>	<b>86.840</b>
	<u><b>286.591</b></u>	<u><b>118.224</b></u>

## Staat van baten en lasten 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subsidie gemeente Utrecht	567.743	433.456
<b>Totale baten</b>	<b>567.743</b>	<b>433.456</b>
Personeelskosten	364.973	276.342
Huisvesting	12.217	11.586
Kantoorkosten	40.361	33.849
PR & Marketingkosten	44.279	30.968
Algemene kosten	64.493	48.999
Activiteitenkosten	13.043	10.843
<b>Totaal kosten</b>	<b>539.366</b>	<b>412.587</b>
Financiële baten & lasten	-608	-87
<b>Saldo Exploitatie</b>	<b><u>27.769</u></b>	<b><u>20.782</u></b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b><u>27.769</u></b>	<b><u>20.782</u></b>

## Staat van baten en lasten over 2022 gesplits over NPO en Regulier

	2022 Totaal	2022 NPO	2022 Regulier	2021
Omzet	567.743	122.368	445.375	433.456
<b>Brutomarge</b>	<b>567.743</b>			<b>433.456</b>
Personeelskosten	364.973	68.406	296.567	276.342
Huisvesting	12.217	0	12.217	11.586
Kantoorkosten	40.361	11.501	28.860	33.835
PR & Marketingkosten	44.279	19.918	24.361	30.968
Algemene kosten	64.493	21.405	43.088	48.783
Activiteitenkosten	13.043	1.138	11.905	10.843
<b>Totaal kosten</b>	<b>539.366</b>	<b>122.368</b>	<b>416.998</b>	<b>412.357</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>28.377</b>	<b>0</b>	<b>28.377</b>	<b>21.099</b>
Financiële baten & lasten	-608	0	-608	-314
<b>Resultaat</b>	<b>27.769</b>	<b>0</b>	<b>27.769</b>	<b>20.785</b>

## **GRONDSLAGEN**

### Gegevens van de rechtspersoon

De Stichting Cultuur & School Utrecht is een stichting welke is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 60343311. De statutaire vestigingsplaats is Utrecht.

De doelstelling van de stichting is het optimaal koppelen van de vraag van scholen aan het Utrechtse cultuureducatieaanbod van de Utrechtse culturele instellingen, en daarbij de continuïteit en kwaliteit van het cultuureducatieaanbod te borgen.

Het versterken en delen van expertise voor professionals van scholen en cultuur aanbieders en het aanjagen van innovatie ten behoeve van de Utrechtse leerlingen.

Bij aanvang van het jaar 2022 bestond het bestuur nog uit 2 leden te weten:

L. Capel (Voorzitter)

L. Claus - van Santen (Lid)

Beide bestuursleden hebben in 2022 het bestuur verlaten. In 2022 zijn 4 nieuwe bestuursleden aangetreden te weten:

### Per 1 februari 2022

L. Verveld (Voorzitter)

R.C. Spanjer (Penningmeester)

J. Baartscheer (lid)

### Per 1 april 2022

M.T.P. Dols (Lid)

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform richtlijn 640 "Organisaties-zonder-winststreven", zoals gepubliceerd onder verantwoordelijkheid van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met afschrijving gebaseerd op een afschrijvingstermijn van 3 of 5 jaar. In het jaar van aanschaf wordt naar rato van de gebruiksperiode afgeschreven. In afwijking hierop zijn de materiele vaste activa gerelateerd aan de NPO subsidie volledig in het jaar van aanschaf afgeschreven.

## **Vorderingen en overlopende activa**

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.

## **Schulden en overlopende passiva**

De schulden 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.

### Grondslagen voor de bepaling van overschotten en tekorten

#### **Baten en lasten**

Baten voortvloeiend uit bijdragen van aangesloten scholen en subsidies worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

De lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben met inachtneming van hetgeen hiervoor reeds is vermeld.

#### **Personeelsbeloningen**

##### Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

##### Pensioenen

Stichting Cultuur en School Utrecht heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Apparatuur**

Aanschaffingen	12.537
Cum. afschrijving	-2.445
Boekwaarde begin	<u>10.092</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-2.507
Mutaties	-2.507
Boekwaarde einde	<u><u>7.585</u></u>

#### **Inventaris**

Aanschaffingen	7.474
Cum. afschrijving	-4.103
Boekwaarde begin	<u>3.371</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-817
Mutaties	-817
Boekwaarde einde	<u><u>2.554</u></u>

#### **Apparatuur gerelateerd aan NPO subsidie**

Aanschaffingen	0
Cum. afschrijving	0
Boekwaarde begin	<u>0</u>
(Des)investeringen	8.504
Afschrijvingen	-8.504
Mutaties	0
Boekwaarde einde	<u><u>0</u></u>

In 2022 is tevens voor een bedrag ad 8.504 Euro geïnvesteerd in apparatuur welke wordt ingezet in het kader van de subsidie voor het NPO. In overleg met de subsidieverstrekker zijn deze investeringen in het jaar van aanschaf volledig afgeschreven

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Overige langlopende vorderingen**

Overige langlopende vorderingen		2.755
		<u>2.755</u>

De overige langlopende vorderingen betreffen de waarborgsom voor de huur van de Gemeente Utrecht.

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	38.051	11.113
	<b>38.051</b>	<b>11.113</b>
<b>Overlopende activa</b>		
Overlopende activa	15.105	10.314
	<b>15.105</b>	<b>10.316</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Liquide middelen</b>		
Boekingsrekening	43.159	23.030
Bestuursrekening	177.382	57.547
	<b>220.541</b>	<b>80.577</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Egalisatiereserve

Egalisatiereserve per begin boekjaar	31.383	12.299
Saldo exploitatie lopend boekjaar	27.769	20.782
Correctie beginbalans en afronding	0	-1.698
	<u>59.152</u>	<u>31.383</u>

Aan de beginstand van de egalisatiereserve ad 31.384 euro is bij afronding van het jaar resultaat 2022 ad 27.768 Euro toegevoegd. De egalisatiereserve staat daarmee per 31-12-2022 op een bedrag van 59.152 Euro.

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	62.949	28.381
	<u>62.949</u>	<u>28.381</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Loonheffing	18.265	10.152
	<u>18.265</u>	<u>10.152</u>
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioenen	11.143	0
	<u>11.143</u>	<u>0</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nog te ontvangen facturen	30.182	24.179
Te betalen vakantiegeld	13.438	7.584
Terug te betalen subsidie NPO	57.065	0
Niet opgenomen vakantie uren	3.917	0
	<u>104.602</u>	<u>31.763</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen overige kosten	19.681	4.524
Accountants- en administratiekosten	10.799	12.020
	<u>30.480</u>	<u>16.544</u>

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

#### **(Meerjarige) financiële verplichtingen**

Met de gemeente Utrecht is een huurcontract aangegaan voor de huur van de kantoorruimte aan de Ganzenmarkt. De huur voor de ruimte bedraagt € 964,62 per maand.

#### **Belangrijke gebeurtenissen met financiële gevolgen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan met financiële gevolgen welke opgenomen dienen te worden in de jaarrekening.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Subsidie (regulier) Gemeente Utrecht	445.374	433.456
Subsidie (NPO) Gemeente Utrecht	<u>122.368</u>	<u>0</u>
	<b>567.742</b>	<b>433.456</b>

De subsidie voor NPO is aanvankelijk toegekend voor een bedrag van 179.433 Euro. Hiervan is uiteindelijk 122.368 Euro uitgegeven. Het verschil ad 57.065 Euro zal in 2023 worden terug betaald aan de gemeente Utrecht

### Opbrengst en doorbelaste kosten scholen

Doorbelast aan de scholen	208.884	62.013
Betaald ten behoeve van de scholen	<u>-208.884</u>	<u>-62.013</u>
	<b>0</b>	<b>0</b>

### Lonen en salarissen

Salarissen (Regulier)	184.810	141.448
Salarissen (NPO)	36.475	0
Reservering vakantiegeld (Regulier)	1.235	2.754
Reservering Vakantiegeld (NPO)	3.543	0
Ziekengeld ontvangen	0	-849
Kosten Eindejaarsuitkering (Regulier)	23.466	16.392
Kosten Eindejaarsuitkering (NPO)	2.391	0
Inhuur personeel (Regulier)	27.794	74.160
Inhuur personeel (NPO)	3.502	0
Reservering vakantie uren	2.165	0
Reservering vakantie uren NPO	<u>1.752</u>	<u>0</u>
	<b>287.133</b>	<b>233.905</b>

In 2022 waren gedurende het jaar 9 medewerkers in dienst met een totaal van 7,7 FTE.  
In 2021 waren dat 5 medewerkers voor een totaal van 3,67 FTE.

### Sociale lasten

Sociale lasten (Regulier)	32.520	25.698
Sociale lasten (NPO)	<u>7.680</u>	<u>0</u>
	<b>40.200</b>	<b>25.698</b>

### Pensioenlasten

Pensioenlasten (Regulier)	19.631	14.493
Pensioenen (NPO)	<u>2.628</u>	<u>0</u>
	<b>22.259</b>	<b>14.493</b>

### Overige personeelskosten

Telefoon vergoeding (Regulier)	654	321
Telefoonvergoeding (NPO)	171	0
Professionalisering (Regulier)	3.515	1.925
Professionalisering (NPO)	10.261	0
Werving en selectie	<u>780</u>	<u>0</u>
	<b>15.381</b>	<b>2.246</b>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Huisvesting</b>		
Huur werkplekken (Regulier)	12.217	11.586
	<u>12.217</u>	<u>11.586</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden en telefonie (Regulier)	2.425	3.921
Kantoorbenodigdheden en telefonie (NPO)	1.293	0
Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur (Regulier)	3.325	3.163
Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur (NPO)	8.504	0
ICT kosten (Regulier)	6.054	7.248
ICT kosten (NPO)	1.704	0
Plansysteem	17.056	19.517
	<u>40.361</u>	<u>33.849</u>
<b>PR &amp; Marketingkosten</b>		
Vormgeving en fotografie (Regulier)	6.553	8.398
Vormgeving en fotografie (NPO)	8.828	0
Websitekosten (Regulier)	15.381	15.685
Websitekosten (NPO)	5.776	0
Drukwerk	2.185	1.712
Community Platform (Regulier)	242	5.173
Community Platform (NPO)	5.314	0
	<u>44.279</u>	<u>30.968</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	8.450	8.192
Administratiekosten	8.615	5.819
Klein inventaris (Regulier)	0	1.888
Klein inventaris (NPO)	8.905	0
Verzekeringen	10.208	3.676
Evaluatiesystematiek (Regulier)	12.735	13.676
Evaluatiesystematiek (NPO)	12.500	0
Overige algemene kosten	3.080	15.748
	<u>64.493</u>	<u>48.999</u>
<b>Activiteitenkosten</b>		
Bijeenkomsten (Offline activiteiten) (Regulier)	11.905	10.843
Bijeenkomsten (Offline activiteiten) (NPO)	1.138	0
	<u>13.043</u>	<u>10.843</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	608	87
	<u>608</u>	<u>87</u>

## Verschillenanalyse jaarrekening versus begroting over 2022

<u>Reguliere Subsidie</u>	<u>2022</u>	<u>begroting 2022</u>	<u>Verschil</u>
Baten uit museum- en podiabezoek en vervoer	208.884	0	208.884
Ontvangen subsidie	445.375	445.375	0
<b>Totale baten</b>	<b>654.259</b>	<b>445.375</b>	<b>208.884</b>
Personeelskosten	296.567	294.125	2.442
Kosten museum- en podiumbezoek en vervoer	208.884	0	208.884
Huisvesting	12.217	13.000	-783
Kantoorkosten	28.860	39.450	-10.590
Algemene kosten	43.088	42.900	188
PR & Marketingkosten	24.361	27.000	-2.639
Activiteitenkosten	11.905	15.000	-3.095
Bankkosten	608	0	608
<b>Totale lasten</b>	<b>626.490</b>	<b>431.475</b>	<b>194.407</b>
<b>Per saldo meer overschot dan begroot</b>	<b>27.769</b>	<b>13.900</b>	<b>13.869</b>

De baten uit culturele activiteiten worden niet begroot omdat niet nauwkeurig genoeg in te schatten is van hoeveel afname sprake zal zijn. Hetzelfde is van toepassing bij de lasten met betrekking tot museumbezoek, voorstellingen en vervoer. Bovendien worden kosten inzake bezoeken 1 op 1 doorbelast aan de scholen waardoor het netto effect op het resultaat immer nihil is.

De kantoorkosten vielen lager uit dan begroot door lagere kosten voor het plansysteem.

De PR en Marketingkosten vielen lager uit doordat de uitgaven aan het communityplatform lager uitvielen dan verwacht.

De activiteitenkosten vielen lager uit dan verwacht door een strakke organisatie van de bijeenkomsten.

## Verschillenanalyse jaarrekening versus begroting over 2022

<u>NPO Subsidie</u>	<u>2022</u>	<u>begroting 2022</u>	<u>Verschil</u>
Ontvangen subsidie	122.368	179.433	-57.065
<b>Totale baten</b>	<b>122.368</b>	<b>179.433</b>	<b>-57.065</b>
Ondersteuning scholen PO/VO	68.406	125.773	-57.367
Huisvesting en kantoorkosten	11.501	12.960	-1.459
Communicatie	8.828	7.800	1.028
Uitbreidingskosten	33.633	32.900	733
<b>Totaal lasten</b>	<b>122.368</b>	<b>179.433</b>	<b>-57.065</b>
<b>Per saldo meer overschot dan begroot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De grootste afwijking tussen begroting en werkelijkheid ontstond in de personeelskosten als onderdeel van de post ondersteuning. Het kostte meer tijd dan gewenst om de gewenste mensen aan te trekken waardoor niet het begrootte bedrag is uitgegeven. Het niet besteedde bedrag zal in 2023 aan de gemeente worden terug gestort.

## **OVERIGE GEGEVENS**

De overige - door het bestuur van de stichting te verstrekken - gegevens zijn:

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is separaat opgenomen op pagina 20 van dit rapport.

### **Statutaire bestemmingsregeling batig/nadelig saldo**

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het batig saldo.

De statuten vermelden niets omtrent een in enig jaar nadelig saldo.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

Utrecht, 4 juli 2023

B. Verveld  
Voorzitter