

Jaarrekening 2023

Stichting Cultuur & School Utrecht
Ganzenmarkt 14
3512 GD Utrecht

Inhoud

Algemene gegevens	2
Bestuursverslag	3
Balans	6
Staat van baten en lasten	8
Splitsing NPO en Regulier	9
Grondslagen	10
Toelichting balans	12
Toelichting staat van baten en lasten	15
Verschillenanalyse	17
Overige gegevens	18

Algemene gegevens

Juridische structuur

Omschrijving van de doelstelling

Het doel van de stichting bestaat uit het bemiddelen van het Utrechtse, op kwaliteit gemonitorde, cultuureducatieaanbod dat plaatsvindt op de locatie van de aanbieder, op school of online én de expertise voor professionals van scholen en cultuuraanbieders te versterken en te delen en innovatie aan te jagen ten behoeve van Utrechtse leerlingen. De stichting tracht dit doel te bereiken door onder meer de inhoudelijke afstemming van het cultuureducatieaanbod op de wensen en het curriculum van de scholen, het bemiddelen, evalueren en monitoren van het cultuuraanbod voor leerlingen en expertiseaanbod voor professionals van Utrechtse scholen en door het organiseren van kennisdelingsbijeenkomsten.

De stichting richt zich op het primair en voortgezet onderwijs in de stad Utrecht. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Bestuur

Het bestuur van de stichting was per 31 december 2023 als volgt samengesteld:

- L. Verveld (Voorzitter)
- R.C. Spanjer (Penningmeester)
- J. Baartscheer (lid)
- M.T.P. Dols (Lid)

BESTUURSVERSLAG JAARREKENING 2023 CULTUUR & SCHOOL UTRECHT

Het bestuur van Stichting Cultuur & School Utrecht bestond in 2023 uit:

- De heer L. Verveld: voorzitter per 1 februari 2022 tot en met heden;
- 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.

Gestreefd wordt om in 2024 de vacature voor een vijfde bestuurslid te hebben ingevuld.

Beleid

Stichting Cultuur & School Utrecht (hierna C&SU) is in 2014 opgericht om als intermediaire organisatie voor het primair onderwijs het cultuuraanbod van Utrechtse musea en podia te coördineren. In 2018 startte de gemeente Utrecht met een heroriëntatie op het Utrechtse cultuuronderwijs. Op basis van de resultaten uit deze heroriëntatie vroeg de gemeente in 2020 aan C&SU haar dienstverlening per 1 januari 2021 uit te breiden en aan te sluiten bij de kaders uit het gemeentelijk beleid. De stichting ontwikkelde daarop haar meerjarenbeleidsplan 2021-2024 Samen Sterk in Cultuuronderwijs. In verband met de uitbreiding van haar taken in 2021, zijn de statuten van de stichting aangepast.

In het meerjarenbeleidsplan heeft C&SU haar missie, visie, uitgangspunten, hoofdactiviteiten en ambities voor de komende jaren beschreven. In 2021 is de stichting aan de slag gegaan met de volgende vier hoofdactiviteiten:

1. Bemiddelen van het Utrechtse cultuuraanbod voor Utrechtse leerlingen;
2. Bemiddelen van het Utrechtse expertiseaanbod voor professionals van Utrechtse scholen;
3. Versterken en delen van expertise voor professionals van scholen en cultuuraanbieders en aanjagen van innovatie;
4. Monitoren en evalueren van de kwaliteit van het cultuur- en expertiseaanbod.

De vier hoofdactiviteiten zijn sterk met elkaar verweven en kunnen niet los worden gezien van elkaar: om de kwaliteit van het door C&SU bemiddelde aanbod goed te kunnen monitoren en evalueren, moet het cultuuronderwijsveld met elkaar afstemmen en onderlinge kennis delen. Zo ontstaat er ruimte om expertise en innovatie in de stad verder aan te jagen, allemaal ten behoeve van de Utrechtse leerlingen. Om de uitbreiding van de activiteiten waar te kunnen maken, breidde het team van C&SU in 2021 uit van twee naar vijf medewerkers: naast de directeur en een medewerker planning & organisatie werd er een communicatiemedewerker en twee consultants aangenomen.

In 2022 konden de activiteiten halverwege het jaar vanuit een extra subsidie (Voorschotaanvraag Herstel en Veerkracht voor de Utrechtse Jeugd 2022) versterkt worden waarbij ook extra menskracht nodig was. Deze extra subsidie is in het leven geroepen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) dat helpt om leerlingen tijdens en na de pandemie extra te ondersteunen ten behoeve van een goede toekomst en (leer)vertragingen. Eind 2022 heeft C&SU de volledige aanvraag Herstel en Veerkracht voor de Utrechtse Jeugd 2023-2025 ingediend. Deze is in januari 2023 goedgekeurd door de gemeente Utrecht. In de NPO-aanvraag heeft C&SU de volgende vier hoofdactiviteiten beschreven waar ze vanaf augustus 2022 een start mee heeft gemaakt:

1. Verdiepende dialoog voeren en faciliteren;
2. Onderzoeken en uitvoeren opleiding Cultuurcoördinator;
3. Onderzoeken en uitvoeren werkdrukverlagend cultuuraanbod;
4. Monitoren van de activiteiten 1 t/m 3.

Om de uitbreiding van de activiteiten waar te kunnen maken, breidde het team van C&SU in 2022-2023 uit van vijf naar negen medewerkers: er werden drie consultants en een allround-medewerker aangenomen.

De totale formatie van C&SU betrof eind 2023 6,4 fte. Per 1 september 2023 heeft een consultant de functie van coördinator gekregen. Per 1 november 2023 werd de functie van één consultant ingevuld door een freelancer. Deze medewerker komt per 1 januari 2024 in loondienst voor 0,88 (vanuit NPO). Per 31 december 2023 ging de medewerker Planning & Organisatie uit dienst en startte een nieuwe medewerker Planning & Organisatie met 0,33 fte. Per februari 2024 komt deze medewerker voor 0,77 fte in loondienst. De stichting had hiermee op 31 december 2023 8 medewerkers in loondienst.

- Directeur: 1 fte: een medewerker in loondienst vanuit de meerjarenbegroting;
- Coördinator: 0,88 fte: een medewerker in loondienst vanuit de meerjarenbegroting
- Medewerker Planning & Organisatie: 0,33 fte: een medewerker in loondienst vanuit de meerjarenbegroting;
- Communicatiespecialist: 0,88 fte: een medewerker in loondienst vanuit de meerjarenbegroting;
- Allround medewerker: 0,77 fte: een medewerker in loondienst vanuit de meerjarenbegroting
- Consultant: 2,56 fte: twee medewerkers in loondienst vanuit de meerjarenbegroting en twee medewerkers vanuit de NPO subsidie, waarvan één tot 31 december 2023 als zzp'er en daarna (per 1 januari 2024) in loondienst.

Resultaat 2023

De vier hoofdactiviteiten van de stichting zijn:

- het bemiddelen van het Utrechtse cultuuraanbod voor Utrechtse leerlingen;
- het bemiddelen van expertiseraanbod 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 expertiseraanbod voor professionals van Utrechtse scholen.

De eerste hoofdactiviteit, het bemiddelen van het aanbod door C&SU, is succesvol geweest. Dit bleek uit de forse stijging van het aantal leerlingen dat deelnam aan een divers palet aan cultuuractiviteiten in 2023. Gezien de missie om alle leerlingen, uit alle Utrechtse wijken te bereiken met pluriform en sterk cultuuraanbod, gaat de stichting op volle kracht door met deze opdracht om de successen en stijgende lijn nog verder uit te bouwen. Aandacht vraagt het expertiseraanbod voor leerkrachten(teams), dat achterblijft, en waarmee de stichting in 2024 verder aan de slag gaat.

De tweede opdracht van CS&U, het versterken van de expertise, kennisdeling en innovatie van Utrechtse scholen en aanbieders onder andere door advisering en begeleiding, werd in 2023 substantieel geïntensiveerd. Dit kwam met name door de uitbreiding van de consultants die op maat en in groepen met scholen en culturele aanbieders vraaggericht werkten aan de verbetering van cultuurbeleid, het cultuuraanbod en hun individuele ondersteuningsbehoeften. Ook de start en doorontwikkeling van diverse netwerken, trainingen en het online kennisplatform gaf een flink impuls aan deze tweede hoofdactiviteit. De kennisdeling tussen de verschillende partners kan nog verder worden ontwikkeld.

Over de derde hoofdactiviteit - het monitoren, evalueren en borgen van de kwaliteit van het aanbod én van de dienstverlening van C&SU- is het bestuur tevreden en trots. In alle evaluaties werd meer dan ruim voldoende gescoord. En nog belangrijker: de metingen geven weer hoe belangrijk en gewaardeerd de dienstverlening van de stichting is. Getuige de recente evaluaties gaat het daarbij ook om de advisering en begeleiding. Dé drive om de komende jaren de kwaliteit en intensiteit minimaal op peil te houden.

Voor meer informatie over de activiteiten van Cultuur & School Utrecht in 2023, verwijzen we graag naar het jaarverslag 2023 op de website.

Financiën

Financieel is het jaar 2023 goed verlopen, met een klein overschot op de reguliere exploitatie, dat wordt toegevoegd aan de reserve die is toegestaan Op de besteding van de NPO-middelen is een eveneens een klein overschot als resultaat geboekt.

Meerjarenbegroting 2023

C&SU sluit het jaar 2023 af met een positief saldo van € 20.588. Dit wordt toegevoegd aan de egaliseringsreserve die dan € 79.739 bevat.

NPO-begroting 2023

C&SU sluit het jaar 2023 voor de NPO-begroting af met een positief saldo van € 24.015.

De niet besteedde middelen in 2023 zullen worden besteed in 2024 en/of 2025.

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 - 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.

Voornemens 2024

2024 zal in het teken staan van het opstellen van een nieuw beleidsplan en van het overdragen van het penvoerderschap van Creatief Vermogen Utrecht (CVU) aan Cultuur & School Utrecht vanaf januari 2025, in het kader van de impulsregeling Cultuureducatie met Kwaliteit 4. Een prachtige ontwikkeling, die gezien de verbrede opdracht van de stichting in 2021, ook voortreffelijk past bij haar dienstverlening. Het bestuur kijkt echter wel al vooruit: maar een deel van de scholen uit Utrecht kan worden bereikt met CVU. Dit zijn voor een groot deel de scholen die verdieping zoeken op hun cultuuronderwijs. De missie van de stichting om alle scholen, en alle Utrechtse leerlingen te bereiken, hetgeen nu mede mogelijk gemaakt wordt door de NPO-gelden en waar naar -zo blijkt- ook sterk behoefte is, zal in de toekomst geborgd moeten worden. C&SU vervult een belangrijke taak in het realiseren van goed cultuuronderwijs en dat wordt op prijs gesteld. De gerealiseerde versterking van die rol vraagt om een duurzame financiering.

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.

Bert Verveld, namens het bestuur van Stichting Cultuur & School Utrecht

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Apparatuur	5.077		7.585
Inventaris	<u>1.736</u>		<u>2.555</u>
	6.813		10.140
Financiële vaste activa			
Overige langlopende vorderingen	<u>3.655</u>		<u>2.755</u>
	3.655		2.755
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	34.238		38.051
Overlopende activa	<u>14.457</u>		<u>15.103</u>
	48.695		53.154
Liquide middelen			
Liquide middelen	<u>171.409</u>		<u>220.541</u>
	171.409		220.541
	<u>230.572</u>		<u>286.591</u>

Balans per 31 december 2023

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>
PASSIVA			
Kapitaal			
Egalisatiereserve	<u>103.754</u>		<u>59.152</u>
		103.754	59.152
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	41.819		62.949
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	23.754		18.265
Schulden ter zake van pensioenen	5.847		11.143
Overige schulden	36.133		104.602
Overlopende passiva	<u>19.265</u>		<u>30.480</u>
		126.818	227.439
		<u>230.572</u>	<u>286.591</u>

Staat van baten en lasten 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>
Subsidie gemeente Utrecht	<u>863.004</u>		567.743
Totale baten		863.004	567.743
Personeelskosten	582.964		364.973
Huisvesting	30.914		12.217
Kantoorkosten	38.766		40.361
PR & Marketingkosten	45.163		44.279
Algemene kosten	95.144		64.493
Activiteitenkosten	<u>25.112</u>		<u>13.043</u>
Totaal kosten		818.063	539.366
Financiële baten & lasten		-338	-608
Saldo baten en lasten		<u><u>44.603</u></u>	<u><u>27.769</u></u>

Staat van baten en lasten over 2023 gesplitst over NPO en Regulier

	<u>2023 Totaal</u>	2023 NPO	2023 Regulier	<u>2022</u>	2022 NPO	2022 Regulier
Omzet	<u>863.004</u>	302.040	560.964	567.743	122.368	445.375
Brutomarge	863.004			567.743		
Personeelskosten	582.964	166.896	416.068	364.973	68.406	296.567
Huisvesting	30.914	18.005	12.909	12.217	0	12.217
Kantoorkosten	38.766	5.453	33.313	40.361	11.501	28.860
PR & Marketingkosten	45.163	27.401	17.762	44.279	19.918	24.361
Algemene kosten	95.144	50.506	44.638	64.493	21.405	43.088
Activiteitenkosten	<u>25.112</u>	<u>9.764</u>	<u>15.348</u>	<u>13.043</u>	<u>1.138</u>	<u>11.905</u>
Totaal kosten	818.063	278.025	540.038	539.366	122.368	416.998
Bedrijfsresultaat	44.941	24.015	20.926	28.377	0	28.377
Financiële baten & lasten	-338	0	-338	-608	0	-608
Resultaat	44.603	24.015	20.588	27.769	0	27.769

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.

Het doel van de stichting bestaat uit het bemiddelen van het Utrechtse, op kwaliteit gemonitorde, cultuureducatieaanbod dat plaatsvindt op de locatie van de aanbieder, op school of online én de expertise voor professionals van scholen en cultuuraanbieders te versterken en te delen en innovatie aan te jagen ten behoeve van Utrechtse leerlingen. De stichting tracht dit doel te bereiken door onder meer de inhoudelijke afstemming van het cultuureducatieaanbod op de wensen en het curriculum van de scholen, het bemiddelen, evalueren en monitoren van het cultuuraanbod voor leerlingen en expertiseaanbod voor professionals van Utrechtse scholen en door het organiseren van kennisdelingsbijeenkomsten.

Bij aanvang van het jaar 2023 bestond het bestuur uit 4 leden te weten:

L. Verveld (Voorzitter)

R.C. Spanjer (Penningmeester)

J. Baartscheer (lid)

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 materiële vaste activa gerelateerd aan de NPO subsidie volledig in het jaar van aanschaf afgeschreven.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde.

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 Coördinatie Cultuureducatie 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 2023

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Apparatuur

Aanschaffingen	12.537
Cum. afschrijving	-4.952
Boekwaarde begin	<u>7.585</u>
Afschrijvingen	-2.508
(Des)investeringen	0
Mutaties	<u>-2.508</u>
Aanschaffingen einde	12.537
Cum. Afschrijving einde	-7.460
Boekwaarde einde	<u><u>5.077</u></u>

Inventaris

Aanschaffingen	7.474
Cum. afschrijving	-4.920
Boekwaarde begin	<u>2.554</u>
Afschrijvingen	-818
(Des)investeringen	0
Mutaties	<u>-818</u>
Aanschaffingen einde	7.474
Cum. Afschrijving einde	-5.738
Boekwaarde einde	<u><u>1.736</u></u>

Apparatuur gerelateerd aan NPO subsidie

Aanschaffingen	8.504
Cum. afschrijving	-8.504
Boekwaarde begin	<u>0</u>
(Des)investeringen	2.908
Afschrijvingen	-2.908
Mutaties	<u>0</u>
Aanschaffingen einde	11.412
Cum. Afschrijving einde	-11.412
Boekwaarde einde	<u><u>0</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Overige langlopende vorderingen

Beginsaldo	2.755
Mutatie	900
	<u>3.655</u>

De overige langlopende vorderingen betreffen de waarborgsom voor de huur van de Gemeente Utrecht. In verband met uitbreiding van het gehuurde is in 2023 een extra waarborg van 900 Euro betaald aan verhuurder. Ultimo 2022 was de stand van de waarborgsommen 2.755 Euro.

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	<u>34.238</u>	<u>38.051</u>
	34.238	38.051
Overlopende activa		
Overlopende activa	<u>14.457</u>	<u>15.103</u>
	14.457	15.103
<u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen		
Boekingsrekening	63.291	43.159
Bestuursrekening	<u>108.118</u>	<u>177.382</u>
	171.409	220.541

Toelichting op de balans per 31 december 2023

<u>Egalisatiereserve</u>	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Egalisatiereserve per begin boekjaar	59.152	31.383
Saldo exploitatie lopend boekjaar reguliere subsidie	20.588	27.769
Resultaat NPO gelden (te besteden in 2024)	24.015	0
	103.755	59.152

Aan de beginstand van de egalisatiereserve ad 59.152 euro is bij afronding van het jaar resultaat 2023 ad 20.588 Euro toegevoegd. De egalisatiereserve staat daarmee per 31-12-2023 op een bedrag van 79.739 Euro.

De niet besteedde middelen in 2023 betreffende de NPO subsidie(s) zullen worden besteed in 2024 en/of 2025.

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	41.819	62.949
	41.819	62.949
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Loonheffing	23.754	18.265
	23.754	18.265
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenen	5.847	11.143
	5.847	11.143
Overige schulden		
Nog te ontvangen facturen	15.224	30.182
Te betalen vakantiegeld	16.992	13.438
Terug te betalen subsidie NPO	0	57.065
Niet opgenomen vakantie uren	3.917	3.917
	36.133	104.602
Overlopende passiva		
Nog te betalen overige kosten	6.699	19.681
Accountants- en administratiekosten	12.566	10.799
Overige overlopende passiva		0
	19.265	30.480

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Voor de kantooruimte aan de Ganzenmarkt zijn twee huurovereenkomsten aangegaan:

De eerste huurovereenkomst is aangegaan met de gemeente Utrecht. Deze loopt tot en met 28-02-2027. De huur op grond van deze overeenkomst bedraagt momenteel 721,95 per maand (vrijgesteld van BTW)

De tweede huurovereenkomst is gesloten met Theater Kikker. Deze loopt tot en met 31 december 2024.

De huur op grond van deze overeenkomst bedraagt momenteel 1.076,90 per maand (incl BTW)

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 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Netto-omzet		
Subsidie (regulier) Gemeente Utrecht	560.964	445.376
Subsidie (NPO) Gemeente Utrecht		
	<u>302.040</u>	<u>122.368</u>
		567.744
Opbrengst en doorbelaste kosten scholen		
Doorbelast aan de scholen	235.235	
Betaald ten behoeve van de scholen	-	208.883
	<u>235.235</u>	-
		<u>208.884</u>
		-1
Lonen en salarissen		
Salarissen (Regulier)	287.888	
Salarissen (NPO)	98.871	
Reservering vakantiegeld (Regulier)	220	184.810
Reservering Vakantiegeld (NPO)	6.888	36.475
Kosten Eindejaarsuitkering (Regulier)	35.091	1.235
Kosten Eindejaarsuitkering (NPO)	9.936	3.543
Inhuur personeel (Regulier)	0	23.466
Inhuur personeel (NPO)	15.792	2.391
Reservering vakantie uren (Regulier)	0	27.794
Reservering vakantie uren (NPO)		3.502
	<u>0</u>	2.165
		<u>1.752</u>
Sociale lasten		287.133
Sociale lasten (Regulier)	58.686	
Sociale lasten (NPO)		
	<u>18.471</u>	32.520
Pensioenlasten		<u>7.680</u>
Pensioenlasten (Regulier)	30.320	40.200
Pensioenen (NPO)		
	<u>8.639</u>	19.631
Overige personeelskosten		
Telefoon vergoeding (Regulier)	1.138	<u>2.628</u>
Telefoonvergoeding (NPO)	318	22.259
Professionalisering (Regulier)	2.047	
Professionalisering (NPO)	7.790	
Werving en selectie	678	654
Werving Medewerkers (NPO)		171
	<u>191</u>	3.515

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Huisvesting		
Huur werkplekken (Regulier)	12.909	12.217
Huur werkplekken (NPO)		
	<u>18.005</u>	<u>0</u>
		12.217
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden en telefonie (Regulier)	2.570	
Kantoorbenodigdheden en telefonie (NPO)	2.371	2.425
Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur (Regulier)	3.325	1.293
Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur (NPO)	2.908	3.325
ICT kosten (Regulier)	6.454	8.504
ICT kosten (NPO)	174	6.054
Plansysteem		1.704
	<u>20.964</u>	<u>17.056</u>
		40.361
PR & Marketingkosten		
Vormgeving en fotografie (Regulier)	5.215	
Vormgeving en fotografie (NPO)	0	
Websitekosten (Regulier)	12.120	6.553
Websitekosten (NPO)	316	8.828
Drukwerk	364	15.381
Community Platform (Regulier)	63	5.776
Community Platform (NPO)		2.185
	<u>27.085</u>	<u>242</u>
		<u>5.314</u>
		44.279
Algemene kosten		
Accountantskosten	6.521	
Administratiekosten	5.264	
Klein inventaris (Regulier)	202	8.450
Klein inventaris (NPO)	3.074	8.615
Verzekeringen	12.549	0
Evaluatiesystematiek (Regulier)	15.845	8.905
Evaluatiesystematiek (NPO)	25.944	10.208
Overige algemene kosten	4.257	12.735
Overige Kosten (NPO)	10.410	12.500
Accountantskosten NPO	3.500	3.080
Administratiekosten NPO	2.800	0
Verzekeringen NPO		0
	<u>4.778</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>
Activiteitenkosten		
Bijeenkomsten (Offline activiteiten) (Regulier)	15.348	64.493
Bijeenkomsten (Offline activiteiten) (NPO)		
	<u>9.764</u>	
		11.905
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten		<u>1.138</u>
	<u>338</u>	13.043

Verschillenanalyse jaarrekening versus begroting over 2023

Reguliere subsidie

	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>Vershil</u>
Baten uit museum- en podiabezoek en vervoer	235.235	0	235.235
Ontvangen subsidie			<u>-1</u>
Baten uit museum- en podiabezoek en vervoer en subsidie	<u>560.964</u>	<u>560.965</u>	235.234
Personeelskosten	416.068	406.000	10.068
Kosten museum- en podiumbezoek en vervoer	235.235	0	235.235
Huisvesting	12.909	13.000	-91
Kantoorkosten	33.313	36.500	-3.187
PR & Marketingkosten	17.762	28.500	-10.738
Algemene kosten	44.638	48.000	-3.362
Activiteitenkosten	<u>15.348</u>	<u>16.000</u>	<u>-652</u>
Totale lasten	<u>775.273</u>	<u>548.000</u>	<u>227.273</u>
Per saldo meer overschot dan begroot	<u>20.926</u>	<u>12.965</u>	<u>7.961</u>

NPO subsidie

	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>Vershil</u>
Baten uit museum- en podiabezoek en vervoer	0	0	0
Ontvangen subsidie			
Baten uit museum- en podiabezoek en vervoer en subsidie	<u>302.040</u>	<u>290.692</u>	<u>11.348</u>
Personeelskosten	166.896	150.412	16.484
Kosten museum- en podiumbezoek en vervoer	0	0	0
Huisvesting	18.005	18.000	5
Kantoorkosten	5.453	22.500	-17.047
PR & Marketingkosten	27.401	30.000	-2.599
Algemene kosten	50.506	39.780	10.726
Activiteitenkosten	<u>9.764</u>	<u>30.000</u>	<u>-20.236</u>
Totale lasten	<u>278.025</u>	<u>290.692</u>	<u>-12.667</u>
Per saldo meer overschot dan begroot	<u>24.015</u>	<u>0</u>	<u>24.015</u>

In 2023 is feitelijk met twee begrotingen gewerkt binnen één stichting. Deze zijn benoemd als reguliere subsidie en de (tijdelijke) NPO-subsidie.

Voor wat betreft de reguliere subsidie zijn de volgende zaken vermeldenswaard;

- Zoals ieder jaar zijn de kosten voor museum- en podiumbezoek niet begroot omdat vooraf niet een exact bedrag is te schatten en per saldo het effect op de baten en lasten nihil is.
- De meeste uitgaven zijn conform begroting gerealiseerd. Alleen de PR en marketingkosten zijn iets achtergebleven omdat op dat onderdeel dit jaar veel aandacht is uitgegaan van de betrokken medewerkers naar de activiteiten in het kader van de NPO-subsidie

Voor wat betreft de NPO-subsidie zijn de volgende zaken vermeldenswaard;

- de kantoorkosten zijn te hoog ingeschat voor 2023. Hierop zal in 2024 worden bijgestuurd.
- een bedrag van ca 11.000 Euro aan kosten voor online campagnes en activiteiten zijn verantwoord onder de algemene kosten. per saldo zijn algemene kosten en activiteitenkosten gezamenlijk behoorlijk op begroting uitgekomen
- In zijn algemeenheid strekken de verstrekking van de NPO-subsidies uit over meerdere aaneengesloten boekjaren. Doordat niet altijd exact voorspelbaar is in welk boekjaar de subsidies daadwerkelijk worden/zijn besteed veroorzaakt dit soms wat afwijkingen met de begroting. Per saldo over de jaren heen verwachten we de verstrekte gelden volledig aan de doelstelling te kunnen besteden.

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 19 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, 26 juni 2024

B. Verveld

Voorzitter

