

Aan het bestuur van
Stichting Art-Fact
Koningsplein 11a
5038 WG Tilburg

Jaarrekening 2023

Relatiebeheerder:

Theo Marijnissen

Datum vastgesteld:

16 april 2024

1	Algemeen	1
2	Jaarrekening	2
2.1	<i>Balans per 31-12-2023</i>	2
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2023</i>	3
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	4
2.3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	4
2.3.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	4
2.3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	4
2.3.4	<i>Algemene toelichtingen</i>	4
2.4	<i>Winstbestemming</i>	4
2.5	<i>Toelichting balans activa per 31-12-2023</i>	5
2.5.1	<i>Vorderingen</i>	5
2.5.2	<i>Liquide middelen</i>	5
2.6	<i>Toelichting balans passiva per 31-12-2023</i>	6
2.6.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	6
2.6.2	<i>Kortlopende schulden</i>	6
2.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2023</i>	7
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	7
2.7.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	7
2.7.3	<i>Personeelskosten</i>	7
2.7.4	<i>Overige bedrijfskosten</i>	8
2.8	<i>Overige toelichtingen</i>	9

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De stichting Stichting Art-Fact heeft de volgende handelsnamen: Stichting Art-Fact.

De stichting is gevestigd in Tilburg.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41098261.

Datum vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2023 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 16-04-2024.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2023

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Vorderingen				
Overige vorderingen	17.399		0	
		17.399		0
Liquide middelen		264.631		197.849
Totaal activa		282.030		197.849
Passiva				
Eigen vermogen				
Winstreserves	72.797		176.915	
		72.797		176.915
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	209.233		20.934	
		209.233		20.934
Totaal passiva		282.030		197.849

2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Overige opbrengsten	702.178		783.664	
		702.178		783.664
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	554.025		524.024	
		-554.025		-524.024
Brutomarge		148.153		259.640
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	141.870		121.793	
Sociale lasten	21.335		18.318	
Pensioenlasten	15.809		13.296	
Overige personeelskosten	30.771		17.533	
		-209.785		-170.940
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	18.119		12.951	
Overige kosten	24.511		20.434	
		-42.630		-33.385
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van banktegoeden	143		0	
		143		0
Saldo winstberekening		-104.119		55.315

2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden 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.

2.3.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3.4 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Art-Fact, gevestigd te Tilburg, bestaan voornamelijk uit het stimuleren en ondersteunen van Tilburgse cultuurmakers.

Werknemers

Gemiddeld werkten er 4,00 werknemers in 2023, in 2022 waren dat er 3,00.

Gedurende het jaar 2023 waren 2,8 FTE in dienst.

2.4 Winstbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2023 in mindering te brengen op het eigen vermogen, waarbij de bestemmingsreserves worden aangesproken. Voor 2024 zullen vanuit de reserves specifieke nieuwe bestemmingsreserves worden aangewezen.

2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2023

2.5.1 Vorderingen

Overige vorderingen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Nog te ontvangen subsidie	15.399	0
Nog te ontvangen overige bedragen	2.000	0
	<hr/>	<hr/>
	17.399	0

2.5.2 Liquide middelen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
ING betaalrekening	208.774	175.135
ING Zakelijke spaarrekening	55.857	22.714
	<hr/>	<hr/>
	264.631	197.849

2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2023

2.6.1 Ondernemingsvermogen

Winstreserves

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Algemene reserve	46.457	44.722
Bestemmingsreserve Coronaregeling	0	6.950
Bestemmingsreserve Amateurlustdag / Tilburg on Stage	25.000	25.287
Bestemmingsreserve Jongerencultuur	1.340	35.000
Budget Cultuurcoach T-Primair	0	34.956
Bestemmingsreserve werk derden	0	20.000
Bestemmingsreserve FBP regeling	0	10.000
	<hr/>	<hr/>
	72.797	176.915

2.6.2 Kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Afdracht Loonbelasting	8.390	6.634
Nog te betalen kosten	0	3.390
Te betalen vakantiegeld	6.787	5.581
Af te dragen pensioenlasten	4.656	5.329
Vooruitontvangen subsidie	189.400	0
	<hr/>	<hr/>
	209.233	20.934

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

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2023

2.7.1 Opbrengsten

Overige opbrengsten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Subsidie Gemeente Tilburg	649.279	615.664
CiST (T-Primair) budget Cultuurcoach	15.399	40.000
Subsidie Coronacompensatie	0	108.000
Subsidie impuls jongerencultuur	37.500	0
Bijdrage fondsen Buurt als Museum	0	20.000
	702.178	783.664

2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
FBA (FBB) Financiële Basisbijdragen	181.674	152.487
Corona Compensatie	6.503	101.050
Basisbijdrage opleiding FBO	39.606	40.727
Bijdrage coaching jongeren FBX	8.349	8.500
Bijdrage presentaties FBP	37.531	32.046
Bijzondere kunstprojecten BKP (BKA)	79.120	53.097
Presentaties vocale sector	10.550	10.000
Presentaties instrumentale sector VO	10.550	10.000
Kindermuziekdag	6.408	8.384
Jongerenprojecten	36.160	12.396
Kunstbende	10.550	10.000
Kaapstad	10.550	10.000
Buurtcultuur overige projecten	25.222	6.844
Buurt als museum	17.167	25.336
Budget Cultuurcoach	48.812	18.444
Tilburg on Stage	25.273	24.713
	554.025	524.024

2.7.3 Personeelskosten

Lonen en salarissen

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Bruto salarissen	141.870	121.793
	141.870	121.793

Sociale lasten

	2023	2022
Loonheffing	21.335	18.318
	<u>21.335</u>	<u>18.318</u>

Overige personeelskosten

	2023	2022
Overige personeelskosten	12.699	8.733
Werk derden	18.072	8.800
	<u>30.771</u>	<u>17.533</u>

2.7.4 Overige bedrijfskosten**Huisvestingskosten**

	2023	2022
Huur Kantoorruimte Factorium	12.288	8.871
Kantoorkosten	5.831	4.080
	<u>18.119</u>	<u>12.951</u>

Overige kosten

	2023	2022
Accountantskosten	5.876	5.895
Bestuurskosten	2.588	1.597
Communicatiekosten	8.380	7.807
Kosten ondersteuning OAK	4.292	3.573
Netwerkbijeenkomst	3.375	1.562
	<u>24.511</u>	<u>20.434</u>

2.8 Overige toelichtingen

Bestuursverslag (deel 1)

Met de gemeentelijke goedkeuring van het beleidsplan "het grenzeloze maken" voor de planperiode 2021-2025 is de bezetting reeds in 2021 uitgebreid van 1,6 naar 2,2 fte. Eind 2023 is de bezetting wederom uitgebreid met 0,6 fte specifiek voor communicatie en ondersteuning voor de impuls jongerencultuur. Met de huidige subsidietoekenning van € 615.664 voor vier jaar (behoudens indexering) is er feitelijk een structureel tekort. Met toevoeging van de reserves en gebruikmaking van incidentele subsidies zijn wij in staat geweest het programma uit te voeren. De gemeente heeft hiervoor in 2021 de goedkeuring gegeven en herbevestigd in 2022.

Personeelskosten

De structurele kosten voor personeel zijn gestegen vanwege indexering van alle salarissen. De uitbreiding voor 0,6 fte vond pas plaats vanaf 1 oktober 2023 en zijn afgeboekt op werk derden. De overschrijding van het budget overige kosten personeelskosten zijn het gevolg van onverwachte opleidingskosten voor medewerker, die nog niet begroot stonden. In 2023 is er een opleidingsbeleid geformuleerd in het kader van Good Governance. Hier wordt in de begroting van 2024 rekening mee gehouden.

Overige bedrijfskosten

De huisvestingskosten, waaronder de huur van kantoorruimte wordt jaarlijks geïndexeerd. De overschrijding is het gevolg van de aanschaf van kantoorfaciliteiten voor nieuwe medewerker.

Bestuursverslag (deel 2)

Ondernemingsvermogen

De bestemmingsreserves uit 2022 van € 132.193 zijn voor een groot deel in 2023 afgeboekt. Het ontstane totale reserve van € 72.797 kan worden meegenomen naar 2024, waarvan € 26.340 naar nieuwe bestemmingsreserves gaan en de rest kan worden meegenomen als algemene reserve.

Winstbestemming

Het resultaat voor 2023 laat een negatief saldo zien van € 104.119 Dit tekort wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserves welke totaal € 132.193 bedroegen.

De inkoopkosten en uitbesteed werk

De uitgaven gekoppeld aan de incidentele regelingen (FBP) en (BKP) en structurele regelingen (FBA) en (FBO) zijn in 2023 goed besteed. De FBA laat wederom een verhoging zien als gevolg van de gestegen kosten. Dit tekort van € 6.674 is afgedekt met een overschot binnen het budget van de FBO regeling. Het programmabudget voor buurtcultuur en jongerencultuur is dit jaar al weer beter besteed. De besteding voor de regeling coaching voor jonge makers (FBX) nog wat achter. Dit budget was in de begroting van 2023 al naar beneden bijgesteld. Een deel van de uitgaven zijn echter ook terecht gekomen in het budget impuls jongrencultuur. Deze incidentele subsidie wordt gefinancierd uit de Rijksregeling SPUK. Het gereserveerde activiteitenbudget van € 34.956 voor cultuurcoaches is overschreden met € 15.399. Dit bedrag staat is als nog te ontvangen bijdrage in de balans geboekt.

Ondertekening jaarrekening

Tilburg, 16 april 2024

Handtekening

Stichting Art-Fact

H. Verstappen

Bestuurder (huidig)

.....

Tilburg, 16 april 2024

Handtekening

Stichting Art-Fact

M. Blanken

Bestuurder (huidig)

.....