

De directie van  
Stichting Art-Fact  
Koningsplein 11a  
5038WG Tilburg

## **Jaarrekening 2018**

Relatiebeheerder:  
Datum vastgesteld:

Theo Marijnissen  
15-04-2019

**Inhoudsopgave****Pagina**

|          |   |          |
|----------|---|----------|
| <b>1</b> | <b>Algemeen</b>                             | <b>1</b> |
| <b>2</b> | <b>Jaarrekening</b>                         | <b>2</b> |
| 2.1      | <i>Balans per 31-12-2018</i>                | 2        |
| 2.2      | <i>Winst-en-verliesrekening</i>             | 3        |
| 2.3      | <i>Grondslagen van de jaarrekening</i>      | 4        |
| 2.4      | <i>Winstbestemming</i>                      | 4        |
| 2.5      | <i>Toelichting balans activa</i>            | 5        |
| 2.5.1    | <i>Vorderingen</i>                          | 5        |
| 2.5.2    | <i>Liquide middelen</i>                     | 5        |
| 2.6      | <i>Toelichting balans passiva</i>           | 6        |
| 2.6.1    | <i>Ondernemingsvermogen</i>                 | 6        |
| 2.6.2    | <i>Kortlopende schulden</i>                 | 6        |
| 2.7      | <i>Toelichting winst-en-verliesrekening</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        |
| 2.7.5    | <i>Financiële baten en lasten</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 onderneming is gevestigd in Tilburg.

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

### **Datum vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 15-04-2019.

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31-12-2018

na resultaatbestemming

| <b>Activa</b>                                 | <b>31-12-2018</b> | <b>01-01-2018</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Vorderingen</b>                            |                   |                   |
| Overige vorderingen                           | 8                 | 2.716             |
|   | <b>8</b>          | <b>2.716</b>      |
| <b>Liquide middelen</b>                       | <b>142.003</b>    | <b>163.723</b>    |
| <b>Totaal activa</b>                          | <b>142.011</b>    | <b>166.439</b>    |
| <b>Passiva</b>                                | <b>31-12-2018</b> | <b>01-01-2018</b> |
| <b>Eigen vermogen</b>                         |                   |                   |
| Overige fiscale reserves                      | 117.032           | 84.646            |
|   | <b>117.032</b>    | <b>84.646</b>     |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   |                   |                   |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 2.407             | 0                 |
| Overige kortlopende schulden                  | 22.572            | 81.793            |
|   | <b>24.979</b>     | <b>81.793</b>     |
| <b>Totaal passiva</b>                         | <b>142.011</b>    | <b>166.439</b>    |

## 2.2 Winst-en-verliesrekening

|  | <u>2018</u>           |
|--|-----------------------|
| <b>Opbrengsten</b>   |                       |
| Overige opbrengsten  | <u>629.521</u>        |
|  | <b>629.521</b>        |
| <b>Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.</b> |                       |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten            | <u>446.090</u>        |
|  | <b>-446.090</b>       |
| <b>Bruto-marge</b>   | <u><u>183.431</u></u> |
| <b>Personeelskosten</b>  |                       |
| Lonen en salarissen  | 87.385                |
| Sociale lasten   | 15.939                |
| Pensioenlasten   | 9.072                 |
| Overige personeelskosten                                       | <u>5.293</u>          |
|  | <b>-117.689</b>       |
| <b>Overige bedrijfskosten</b>                                  |                       |
| Huisvestingskosten   | 7.657                 |
| Overige kosten   | <u>25.739</u>         |
|  | <b>-33.396</b>        |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                              |                       |
| Opbrengsten van banktegoeden                                   | <u>40</u>             |
|  | <b>40</b>             |
| <b>Saldo winstberekening</b>                                   | <u><u>32.386</u></u>  |

## 2.3 Grondslagen van de jaarrekening

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING ACTIVA

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

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

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING PASSIVA

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### ALGEMENE TOELICHTINGEN

#### Belangrijkste activiteiten

Art-fact is een platform, intermediair en cultuurfonds voor Kunst in de vrije tijd. Haar activiteiten bestaan voornamelijk uit het verlenen van subsidies, het geven van advies en het organiseren van kennis- en netwerkbijeenkomsten.

#### Werknemers

Gemiddeld werkten er 1,60 werknemers in 2018, in 2017 waren dat er 1,60.

Er zijn twee werknemer in vaste dienst, op jaarbasis voor 1,6 fte.

Daarnaast worden op incidentele basis free-lancers aangetrokken voor ± 0,4 fte per jaar.

## 2.4 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2018 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2018 geen dividend uit te keren.

## 2.5 Toelichting balans activa

### 2.5.1 Vorderingen

#### Overige vorderingen

| <i>Omschrijving</i>       | <i>31-12-2018</i> | <i>01-01-2018</i> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Vooruitbetaalde subsidies | 0                 | 1.500             |
| Vooruitbetaalde facturen  | 0                 | 1.188             |
| Nog te ontvangen rente    | 8                 | 28                |
|                           | <hr/>             | <hr/>             |
|                           | 8                 | 2.716             |

### 2.5.2 Liquide middelen

| <i>Omschrijving</i>         | <i>31-12-2018</i> | <i>01-01-2018</i> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| ING RC                      | 54.296            | 136.044           |
| ING Zakelijke spaarrekening | 87.707            | 27.679            |
|                             | <hr/>             | <hr/>             |
|                             | 142.003           | 163.723           |

## 2.6 Toelichting balans passiva

### 2.6.1 Ondernemingsvermogen

#### Overige fiscale reserves

| <i>Omschrijving</i>  | <i>31-12-2018</i> | <i>01-01-2018</i> |
|--|-------------------|-------------------|
| Algemene reserve   | 24.598            | 84.646            |
| Bestemmingsreserve Buurtcultuurbudget inzet cultuuraanjager 2019 en 2020 | 50.000            | 0                 |
| Bestemmingsreserve vooruitontvangen subsidie PBCF voor Buurtcultuur      | 10.000            | 0                 |
| Bestemmingsreserve doorontwikkeling digitaal platform                    | 5.434             | 0                 |
| Bestemmingsreserve viering 25-jarig jubileum Art-fact in 2019            | 15.000            | 0                 |
| Bestemmingsreserve YAA (AK prijs) over 2019 en 2020                      | 12.000            | 0                 |
|  | 117.032           | 84.646            |

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en toegewezen bestemmingsreserves

### 2.6.2 Kortlopende schulden

#### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

| <i>Omschrijving</i> | <i>Bedrag waarvoor<br/>zekerheid is<br/>gesteld</i> | <i>31-12-2018</i> | <i>01-01-2018</i> |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|
| Crediteuren         | 0   | 2.407             | 0                 |
|                     | 0   | 2.407             | 0                 |

#### Overige kortlopende schulden

| <i>Omschrijving</i>        | <i>Bedrag waarvoor<br/>zekerheid is<br/>gesteld</i> | <i>31-12-2018</i> | <i>01-01-2018</i> |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Afdracht Loonbelasting     | 0   | 3.576             | 5.646             |
| Nog te betalen kosten      | 0   | 0                 | 46                |
| Vooruitontvangen subsidies | 0   | 15.434            | 69.998            |
| Afdracht pensioenfondsen   | 0   | 0                 | 1.488             |
| Te betalen vakantiegeld    | 0   | 3.562             | 4.615             |
|                            | 0   | 22.572            | 81.793            |



## 2.7 Toelichting winst-en-verliesrekening

### 2.7.1 Opbrengsten

| <b>Overige opbrengsten</b> | <b>2018</b> |
|----------------------------|-------------|
| Subsidie Gemeente Tilburg  | 514.957     |
| Subsidie Buurtcultuurfonds | 99.998      |
| Vrijval subsidie Platform  | 14.566      |
|                            | <hr/>       |
|                            | 629.521     |

### 2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

| <b>Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|
| FBB Financiële Basisbijdragen                              | 173.034     |
| FBO Financiële bijdrage opleidingen                        | 51.401      |
| BKA Financiële bijdragen                                   | 48.098      |
| FTZ Presentatieconcerten                                   | 8.000       |
| HTLO Verrassende ontmoetingen                              | 8.000       |
| Kunstbende   | 10.000      |
| FBN Vernieuwende beleidsactiviteiten                       | 30.480      |
| Young Art award  | 182         |
| Tilburg Toont  | 7.481       |
| Buurtcultuurfonds project Hasselt                          | 13.213      |
| Buurtcultuurfonds project Kruidenbuurt                     | 84.714      |
| Buurtcultuurfonds project organisatiekosten                | 739         |
| Wijkorkest Noord   | 5.434       |
| Buurtbuhne   | 5.314       |
|  | <hr/>       |
|  | 446.090     |

### 2.7.3 Personeelskosten

| <b>Lonen en salarissen</b> | <b>2018</b>     |
|----------------------------|-----------------|
| Bruto salarissen           | 94.355          |
| Ontvangen ziekingeld       | -6.970          |
|                            | <hr/>           |
|                            | 87.385          |
| <br><b>Sociale lasten</b>  | <br><b>2018</b> |
| Loonheffing                | 15.939          |
|                            | <hr/>           |
|                            | 15.939          |

---

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| <b>Pensioenlasten</b>       | <b>2018</b> |
| Pensioenpremie WN inhouding | 9.072       |
|                             | <hr/>       |
|                             | 9.072       |

|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| <b>Overige personeelskosten</b> | <b>2018</b> |
| Overige personeelskosten        | 5.293       |
|                                 | <hr/>       |
|                                 | 5.293       |

#### 2.7.4 Overige bedrijfskosten

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| <b>Huisvestingskosten</b>      | <b>2018</b> |
| Huur Kantoorruimte Factorium   | 6.852       |
| Systeembeheer / Automatisering | 805         |
|                                | <hr/>       |
|                                | 7.657       |

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| <b>Overige kosten</b>         | <b>2018</b> |
| Accountantskosten             | 5.173       |
| Abonnementen en kantoorkosten | 543         |
| Advertentie- en PR-kosten     | 825         |
| Ontwikkeling platform         | 14.566      |
| Kosten ondersteuning OAK      | 1.276       |
| Bestuurskosten                | 3.356       |
|                               | <hr/>       |
|                               | 25.739      |

De uitgaven voor project Ontwikkeling Platform worden in het jaarverslag nader gespecificeerd.

#### 2.7.5 Financiële baten en lasten

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Opbrengsten van banktegoeden</b> | <b>2018</b> |
| Rente ING bank spaarrekening        | 8           |
| Rekenverschillen                    | 32          |
|                                     | <hr/>       |
|                                     | 40          |

## 2.8 Overige toelichtingen

### Overlopende passiva

De vooruitontvangen subsidies bestaan uit doorontwikkeling digitaal platform en subsidie ontvangen van het Prins Bernhard Cultuurfonds inzake project Buurtcultuur.

### Platform

De subsidie voor het platform is vrijgefallen. In 2018 is reeds € 14.566,- besteed.

Het restbedrag van € 5.434,- staat als bestemmingsreserve op de balans als te besteden in 2019.

Specificatie uitgaven 2018:

Blauwzuur: vormgeving website € 12.100,00

Simplicate: CRM systeem € 1.437,48

Mosquito: Communicatiestrategie € 1.028,50

### Ondertekening jaarrekening

Tilburg, 15 april 2019

Handtekening

Stichting Art-Fact

A.J.F. van Lith

Bestuurder (huidig)

.....

Tilburg, 15 april 2019

Handtekening

Stichting Art-Fact

M. Blanken

Bestuurder (huidig)

.....