

# Rapport

Stichting HeARTpool, Hengelo

inzake de jaarrekening 2022

15 mei 2023

## Inhoudsopgave

### Jaarrekening

|   |   |
|---|---|
| Balans per 31 december.....                       | 2 |
| Staat van baten en lasten .....                   | 3 |
| Toelichting op de balans per 31 december.....     | 4 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten ..... | 6 |

### Bijlagen

|   |   |
|---|---|
| 1. Verdeelstaat van baten en lasten 2022..... | 9 |
|---|---|

**Balans per 31 december** *(na resultaatbestemming)*

| <i>(in euro's)</i>                        | 2022          | 2021          |
|---|---------------|---------------|
| <b>Activa</b>                             |               |               |
| Materiële vaste activa                    | -             | -             |
| Voorraad jaarprenten                      | p.m.          | p.m.          |
| Vorderingen                               | 14.082        | 10.457        |
| Liquide middelen                          | 50.427        | 56.123        |
|   | <b>64.509</b> | <b>66.580</b> |
| <b>Passiva</b>                            |               |               |
| <b>Eigen vermogen</b>                     |               |               |
| Algemene reserve                          | 13.649        | 13.649        |
| <b>Fondsen</b>                            |               |               |
| Bestemmingsfondsen                        | 9.536         | 16.306        |
| <b>Voorzieningen</b>                      |               |               |
| Voorziening evenementen en kunstprojecten | 7.928         | 15.000        |
| Kortlopende schulden                      | 33.396        | 21.625        |
|   | <b>64.509</b> | <b>66.580</b> |

## Staat van baten en lasten

| <i>(in euro's)</i>                           | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|
| <b>Baten</b>                                 |                 |                |                 |
| Bijdragen deelnemers                         | 17.885          | 19.800         | 18.175          |
| Subsidies Gemeente Hengelo                   | 14.691          | 14.400         | 18.425          |
| Overige subsidies en sponsorbijdragen        | 12.395          | 6.000          | 2.975           |
| Giften en schenkingen                        | 10.057          | 6.000          | 7.200           |
| <b>Som der baten</b>                         | <b>55.028</b>   | <b>46.200</b>  | <b>46.775</b>   |
| <b>Besteed aan activiteiten en projecten</b> |                 |                |                 |
| Wolvecampprijs                               | 38.922          | 15.000         | -               |
| Project Beelden Rinus Roelofs                | -               | -              | 556             |
| Project streetart                            | -               | -              | 3.499           |
| Sokkelproject "Achter de Basiliek"           | 1.501           | 6.500          | 5.985           |
| Project HeART Citygardens                    | 4.500           | -              | -               |
| HeARTfund                                    | 7.245           | 10.585         | 12.695          |
| Activiteiten deelnemers                      | 5.112           | 5.000          | 3.601           |
|  | <b>57.280</b>   | <b>37.085</b>  | <b>26.336</b>   |
| Algemene kosten                              | 11.439          | 10.600         | 10.169          |
| Overige baten en lasten                      | -7.072          | -              | -               |
| <b>Som der lasten</b>                        | <b>61.647</b>   | <b>47.685</b>  | <b>36.505</b>   |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                  | <b>-6.619</b>   | <b>-1.485</b>  | <b>10.270</b>   |
| Financiële baten en lasten                   | -151            | -100           | -132            |
| <b>Resultaat</b>                             | <b>-6.770</b>   | <b>-1.585</b>  | <b>10.138</b>   |
| <b>Resultaatbestemming</b>                   |                 |                |                 |
| Toevoeging/onttrekking aan:                  |                 |                |                 |
| Algemene reserve                             | -               | -1.585         | 753             |
| Bestemmingsfondsen                           | -6.770          | -              | 9.385           |
| Totaal resultaatbestemming                   | <b>-6.770</b>   | <b>-1.585</b>  | <b>10.138</b>   |

## Toelichting op de balans per 31 december

### Activa

#### *Materiële vaste activa*

Het betreft kabinetten voor het inrichten van tentoonstellingen. De kabinetten zijn volledig afgeschreven.

#### *Voorraad jaarprenten*

Het betreft een verzameling van circa 250 jaarprenten van verschillende kunstenaars, die de stichting de afgelopen jaren ondersteund heeft. Omdat de directe opbrengstwaarde van de jaarprenten onzeker is, is de verzameling als p.m.-post in de balans vermeld.

#### *Vorderingen*

| <i>(in euro's)</i>                      | 2022          | 2021          |
|---|---------------|---------------|
| Te ontvangen subsidie Gemeente Hengelo  | 7.000         | 6.876         |
| Onderhanden project HeART Citygardens   | 3.500         | -             |
| Nog te ontvangen bijdragen              | 1.404         | -             |
| Vooruitbetaalde kosten                  | 1.343         | 726           |
| Rekening-courant Stichting HeArtGallery | 735           | 735           |
| Waarborgsom                             | 100           | 145           |
| Te verrekenen kosten Kunst Non Stop     | -             | 1.975         |
|   | <b>14.082</b> | <b>10.457</b> |

#### *Onderhanden project HeART Citygardens*

Het betreft de bestede kosten voor het project HeART Citygardens per 31 december 2022 onder aftrek van een voorziening voor het verwachte tekort in 2023, als volgt:

| <i>(in euro's)</i>                         | 2022         |
|--|--------------|
| Bestede kosten projecten HeART Citygardens | 8.000        |
| Af: voorziening                            | -4.500       |
| Stand per 31 december 2022                 | <b>3.500</b> |

Het project is afgerond in februari 2023. De gemaakte kosten voor het plaatsen van de beelden en afsluiten van Citygardens in 2023 bedragen rond € 6.500. Voor het project is in 2021 € 10.000 subsidie ontvangen in het kader van de Stimuleringsregeling BKV van de Gemeente Hengelo. Het verwachte tekort op het project bedraagt € 4.500 en is voorzien ten laste van het resultaat 2022. Het tekort wordt in 2022 gecompenseerd met het overschot op het subsidieproject "Achter de Basiliek".

**Liquide middelen**

| <i>(in euro's)</i>        | 2022   | 2021   |
|---------------------------|--------|--------|
| Rekening-courant Rabobank | 50.427 | 56.123 |

**Passiva**

**Algemene reserve**

De algemene reserve betreft de continuïteitsreserve van de stichting.

| <i>(in euro's)</i>         | Totaal |
|----------------------------|--------|
| Stand per 31 december 2021 | 13.649 |
| Resultaatverdeling 2022    | -      |
| Stand per 31 december 2022 | 13.649 |

**Bestemmingsfondsen**

Onder de bestemmingsfondsen wordt dat deel van de reserves opgenomen dat een beperkte bestedingsmogelijkheid heeft, omdat een subsidie of bijdrage is verstrekt voor een specifiek doel.

| <i>(in euro's)</i>         | Gemeente<br>Hengelo |
|----------------------------|---------------------|
| Stand per 31 december 2021 | 16.306              |
| Resultaatverdeling 2022    | -6.770              |
| Stand per 31 december 2022 | 9.536               |

Het betreft het overschot van de jaarlijkse subsidie van de Gemeente Hengelo in het kader van de regeling Aanvullende Culturele Voorzieningen. Door de uitbraak van het coronavirus kon deze subsidie in 2020 en 2021 niet volledig worden besteed. Met de gemeente is afgesproken om de middelen te bestemmen voor een expositie, prijsuitreiking of andere activiteit waarbij hedendaagse, professionele beeldende kunst op een laagdrempelige manier voor de Hengelose bevolking toegankelijk wordt gemaakt. De bestemmingsreserve is in 2022 aangewend voor het tekort op tentoonstelling rondom de uitreiking van de Wolvecamprijs.

**Voorziening evenementen en kunstprojecten**

Het betreft een voorziening voor de financiering van evenementen en kunstprojecten, die niet kunnen worden bekostigd uit de jaarlijkse begroting. De voorziening dient als langlopend beschouwd te worden. Het verloop van de voorziening is in onderstaand overzicht weergegeven.

| <i>(in euro's)</i>         | <u>Totaal</u> |
|----------------------------|---------------|
| Stand per 31 december 2021 | 15.000        |
| Onttrekking verslagjaar    | <u>-7.072</u> |
| Stand per 31 december 2022 | <b>7.928</b>  |

De onttrekking in 2022 betreft de eigen bijdrage van Stichting HeARTpool in het tekort op kosten van de Wolvecampprijs tentoonstelling.

**Kortlopende schulden**

| <i>(in euro's)</i>   | <u>2022</u>   | <u>2021</u>   |
|--|---------------|---------------|
| Te betalen kosten (crediteuren)                                | 10.503        | 600           |
| Vooruitontvangen subsidie Gemeente Hengelo (HeART Citygardens) | 10.000        | 10.000        |
| Reservering kosten monografie Wolvecampprijs                   | 8.000         | -             |
| Reservering schenking educatieprojecten                        | 4.343         | -             |
| Vooruitontvangen deelnemersbijdragen                           | 550           | 550           |
| Door te betalen subsidie Kunst Non Stop                        | <u>-</u>      | <u>10.475</u> |
|  | <b>33.396</b> | <b>21.625</b> |

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

| <i>(in euro's)</i>                                    | Realisatie<br>2022 | Begroting<br>2022 | Realisatie<br>2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b><i>Bijdragen deelnemers</i></b>                    |                    |                   |                    |
| Contributies deelnemers                               | 17.885             | 19.800            | 18.175             |
| <b><i>Subsidies Gemeente Hengelo</i></b>              |                    |                   |                    |
| Subsidie regeling Aanvullende Culturele Voorzieningen | 14.691             | 14.400            | 14.926             |
| Bijdrage streetart project                            | -                  | -                 | 3.499              |
|   | <b>14.691</b>      | <b>14.400</b>     | <b>18.425</b>      |
| <b><i>Overige subsidies en bijdragen</i></b>          |                    |                   |                    |
| Sponsorbijdragen Wolvecampprijs                       | 10.500             | 5.000             | -                  |
| Overige bijdragen Wolvecampprijs                      | 895                | -                 | -                  |
| Bijdrage sokkelproject begraafplaats                  | 1.000              | 1.000             | 1.000              |
| Bijdrage kosten tentoonstelling Kunst Non Stop        | -                  | -                 | 1.975              |
|   | <b>12.395</b>      | <b>6.000</b>      | <b>2.975</b>       |
| <b><i>Giften en schenkingen</i></b>                   |                    |                   |                    |
| Schenking vrijwilligersvergoedingen                   | 8.400              | 6.000             | 7.200              |
| Schenking educatieproject Wolvecampprijs              | 1.657              | -                 | -                  |
|   | <b>10.057</b>      | <b>6.000</b>      | <b>7.200</b>       |
| <b>Besteed aan activiteiten en doelstellingen</b>     |                    |                   |                    |
| <b><i>Wolvecampprijs</i></b>                          |                    |                   |                    |
| Kosten tentoonstelling                                | 10.255             | 15.000            | -                  |
| Wolvecampprijs laureaat                               | 10.000             | -                 | -                  |
| Bijdrage monografie prijswinnaar                      | 8.000              | -                 | -                  |
| Vergoedingen genomineerden en jury                    | 3.765              | -                 | -                  |
| Huur expositieruimte Stork                            | 3.750              | -                 | -                  |
| Kosten educatieproject                                | 1.657              | -                 | -                  |
| Drukwerk en promotie                                  | 1.496              | -                 | -                  |
|   | <b>38.923</b>      | <b>15.000</b>     | <b>-</b>           |
| <b><i>Project Beelden Rinus Roelofs</i></b>           |                    |                   |                    |
| Promotiekosten  | -                  | -                 | 556                |
| <b><i>Project streetart</i></b>                       |                    |                   |                    |
| Honorarium kunstenaar (afwerken E-huisje)             | -                  | -                 | 3.499              |



| <i>(in euro's)</i>                          | Realisatie<br>2022 | Begroting<br>2022 | Realisatie<br>2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Sokkelproject "Achter de Basiliek"</b>   |                    |                   |                    |
| Kosten expositie "Beeldend"                 | 700                | 5.000             | 3.916              |
| Kosten expositie "Literair"                 | 801                | 1.500             | 2.069              |
|   | <b>1.501</b>       | <b>6.500</b>      | <b>5.985</b>       |
| <b>Project HeART Citygardens</b>            |                    |                   |                    |
| Dotatie voorziening projectkosten           | 4.500              | -                 | -                  |
| <b>HeARTfund</b>                            |                    |                   |                    |
| Bijdragen kunstenaar en huur atelier        | 3.533              | 3.460             | 3.154              |
| Kosten publicatie (boek)                    | 1.967              | 3.800             | 2.667              |
| Kosten expositie                            | 1.745              | 3.325             | 6.874              |
|   | <b>7.245</b>       | <b>10.585</b>     | <b>12.695</b>      |
| <b>Activiteiten deelnemers</b>              |                    |                   |                    |
| Kosten bijeenkomsten en lezingen            | 4.061              | 5.000             | 3.131              |
| Kosten museumexcursies                      | 1.051              | -                 | 470                |
|   | <b>5.112</b>       | <b>5.000</b>      | <b>3.601</b>       |
| <b>Algemene kosten</b>                      |                    |                   |                    |
| Vrijwilligersvergoedingen bestuur           | 8.400              | 6.000             | 7.200              |
| Kosten jubileum                             | 2.015              | -                 | -                  |
| Kosten website en internet                  | 617                | 500               | 617                |
| Verzekeringen                               | 146                | 500               | 144                |
| Nagekomen kosten vorig boekjaar/onvoorzien  | -                  | 1.000             | 700                |
| Sponsoring boek                             | -                  | -                 | 300                |
| Overige algemene kosten                     | 261                | 2.600             | 1.208              |
|   | <b>11.439</b>      | <b>10.600</b>     | <b>10.169</b>      |
| <b>Overige baten en lasten</b>              |                    |                   |                    |
| Onttrekking voorziening voor kunstprojecten | -7.072             | -                 | -                  |

Hengelo, 15 mei 2023

Het bestuur:



W.T. Kuipers  
voorzitter



W.C. Pauw  
secretaris



G.A. Rensink  
penningmeester

| Staat van baten en lasten                   | Wolvecamp     |              | Subsidieprojecten Gemeente Hengelo |              | Eigen projecten en activiteiten |               | Realisatie 2022 | Begroting 2022 |
|---|---------------|--------------|------------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------|-----------------|----------------|
|   | ADB           | Citygardens  | Totaal                             | Heartfund    | Algemeen                        | Totaal        |                 |                |
| <b>Baten</b>                                |               |              |                                    |              |                                 |               |                 |                |
| Bijdragen deelnemers                        | 2.338         |              | 2.338                              | 7.245        | 8.302                           | 15.547        | 17.885          | 19.800         |
| Subsidie Gemeente Hengelo                   | 7.346         |              | 14.691                             |              |                                 |               | 14.691          | 14.400         |
| Sponsorbijdragen Wolvecamp                  | 11.395        | 2.845        | 14.691                             |              |                                 |               | 11.395          | 5.000          |
| Bijdrage sokkelproject "Achter de Basiliek" |               | 1.000        | 1.000                              |              |                                 |               | 1.000           | 1.000          |
| Giften en schenkingen                       | 1.657         |              | 1.657                              |              | 8.400                           | 8.400         | 10.057          | 6.000          |
| <b>Totaal baten</b>                         | <b>22.736</b> | <b>3.845</b> | <b>31.081</b>                      | <b>7.245</b> | <b>16.702</b>                   | <b>23.947</b> | <b>55.028</b>   | <b>46.200</b>  |
| <b>Bestedingen</b>                          |               |              |                                    |              |                                 |               |                 |                |
| Wolvecamp                                   | 38.922        |              | 38.922                             |              |                                 |               | 38.922          | 15.000         |
| Sokkelproject "Achter de Basiliek"          |               | 1.501        | 1.501                              |              |                                 |               | 1.501           | 6.500          |
| Project HeART Citygardens                   |               | 4.500        | 4.500                              |              |                                 |               | 4.500           | -              |
| HeARTfund                                   |               |              |                                    | 7.245        |                                 | 7.245         | 7.245           | 10.585         |
| Deelnemersbijeekomsten                      |               |              |                                    |              | 5.112                           | 5.112         | 5.112           | 5.000          |
| Algemene kosten                             |               |              |                                    |              | 3.039                           | 3.039         | 3.039           | 4.600          |
| Vrijwilligersvergoedingen bestuur           |               |              |                                    |              | 8.400                           | 8.400         | 8.400           | 6.000          |
| Onttrekking voorziening kunstprojecten      | -7.072        |              | -7.072                             |              |                                 |               | -7.072          | -              |
| Rentelasten                                 |               |              |                                    |              | 151                             | 151           | 151             | 100            |
| <b>Totaal lasten</b>                        | <b>31.850</b> | <b>1.501</b> | <b>37.851</b>                      | <b>7.245</b> | <b>16.702</b>                   | <b>23.947</b> | <b>61.798</b>   | <b>47.785</b>  |
| <b>Resultaat</b>                            | <b>-9.114</b> | <b>2.344</b> | <b>-6.770</b>                      | <b>-</b>     | <b>-</b>                        | <b>-</b>      | <b>-6.770</b>   | <b>-1.585</b>  |

#### Toelichting op de belangrijkste afwijkingen tussen realisatie en begroting 2022

- De werkelijke kosten van de Wolvecamp in 2022 zijn hoger dan begroot, omdat de uitreiking van de Wolvecamp oorspronkelijk was gepland en begroot in 2020. Door het uitbreken van de Covid-19 pandemie moest het evenement worden doorgeschoven naar 2022. Doordat de tentoonstelling in 2020/2021 niet kon plaatsvinden, is er in die jaren een overschot ontstaan op de subsidie van Gemeente Hengelo (regeling Aanvullende Culturele Voorzieningen). Het overschot, dat is toegevoegd aan een bestemmingsreserve, is aangewend in 2022.
- De kosten van sokkelproject "Achter de Basiliek" in 2022 zijn lager dan begroot, doordat het beeldenproject vanwege de herinrichting van de binnenstad niet kon worden uitgevoerd. In plaats hiervan is in 2021/2022 gestart met een ander subsidieproject, HeART Citygardens. Het overschot op het project "Achter de Basiliek" is in overleg met de gemeente gebruikt voor een uitbreiding van het project HeART Citygardens.
- De lagere kosten van het project "Achter de Basiliek" worden gecompenseerd door hogere kosten voor het project HeART Citygardens. Door de uitbreiding van het project bedragen de totale kosten bij het gereed komen in 2023 € 14.500, ten opzichte van een projectsubsidie van € 10.000. Het verschil ad € 4.500 is voorzien ten laste van 2022 en wordt gedekt uit de overheveling van subsidie voor het project "Achter de Basiliek".
- Het Heartfund-project houdt in de ondersteuning van een pas afgestudeerde jonge schilder door middel van een maandelijkse bijdrage in de kosten, de organisatie van een solotentoonstelling en het uitgeven van een monografie. De kosten 2022 zijn lager dan begroot doordat de begroting 2022 was gebaseerd op de werkelijke kosten in 2021. In dat jaar was de expositie grootser van opzet. Daarnaast werden extra kosten gemaakt voor het gebruiksklaar maken van het oude V&D-gebouw als expositieruimte.
- Dit betreft een niet begrote onttrekking aan de voorziening voor kunstprojecten als extra bijdrage van Stichting HeARTpool in de kosten van de Wolvecamp.