

# Rapport

Stichting HeARTpool, Hengelo

inzake de jaarrekening van 2019

15 september 2020

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Jaarrekening</b>	
1.1 Balans per 31 december	2
1.2 Staat van baten en lasten	3
1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.4 Toelichting op de balans per 31 december	5
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	8

## 1.1 Balans per 31 december

(na voorstel resultaatverdeling)

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>				
Inventarissen		5.396		11.006
Totaal vaste activa		5.396		11.006
<b>Vlottende activa</b>				
<b><i>Vorraden</i></b>				
Jaarprenten en boeken		12.500		20.400
<b><i>Vorderingen</i></b>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	-		2.725	
Overige vorderingen en overlopende activa	880		880	
		880		3.605
<b><i>Liquide middelen</i></b>		45.139		17.428
Totaal vlottende activa		58.519		41.433
		<u>63.915</u>		<u>52.439</u>
<b>Passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		14.886		14.139
<b>Vorzieningen</b>				
Overige voorzieningen		32.500		37.500
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers	7.879		-	
Overige schulden en overlopende passiva	8.650		800	
		16.529		800
		<u>63.915</u>		<u>52.439</u>

## 1.2 Staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
<b>Opbrengsten</b>	51.532	62.214
Afschrijvingen	5.610	5.610
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	5.625	-
Overige bedrijfskosten	<u>39.423</u>	<u>49.230</u>
<b>Som der lasten</b>	<u>50.658</u>	<u>54.840</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	874	7.374
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-127</u>	<u>-178</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>747</u></u>	<u><u>7.196</u></u>

## 1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### ***Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister***

Stichting HeARTpool is feitelijk en statutair gevestigd op F. Hazemeijer 800, 7555 RJ te Hengelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41032309.

### **Algemene toelichting**

#### ***De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon***

Op 3 februari 1997 is opgericht Stichting HeARTpool te Hengelo. De stichting heeft ten doel het bevorderen van kunst.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### ***De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld***

Op de stichting is van toepassing het jaarrekeningenregime voor kleine organisaties-zonderwinststreven als bedoeld in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK 640.

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.

### **Grondslagen**

#### ***Materiële vaste activa***

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en indien van toepassing, bijzondere waardeverminderingen. Het belangrijkste afschrijvingspercentage is:

Inventaris (kabinetten)                      20%.

#### ***Vorraden***

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen of lagere marktwaarden, onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

#### ***Vorderingen***

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarden. Indien nodig is een voorziening voor het risico van onvolwaardigheid in mindering gebracht.

#### ***Grondslagen voor de bepaling van het resultaat***

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

## 1.4 Toelichting op de balans per 31 december

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
<i>Stand per 1 januari 2019</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	28.048
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-17.042</u>
<i>Boekwaarden per 1 januari 2019</i>	<u>11.006</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-5.610</u>
<i>Saldo mutaties</i>	<u>-5.610</u>
<i>Stand per 31 december 2019</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	28.048
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-22.652</u>
<i>Boekwaarden per 31 december 2019</i>	<u>5.396</u>

### Vlottende activa

#### Voorraden

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b><i>Jaarprenten en boeken</i></b>		
Jaarprenten	<u>12.500</u>	<u>20.400</u>

Het betrof sinds 31 december 2016 een voorraad van 254 jaarprenten van 17 verschillende kunstenaars. Per balansdatum heeft het bestuur een beoordeling gemaakt van de geschatte directe opbrengstwaarde van de jaarprenten. Op basis van deze beoordeling heeft het bestuur besloten om de voorraad jaarprenten af te waarderen tot € 12.500 (250 stuks à € 50). De afwaardering is ten laste van het exploitatieresultaat gebracht.

**Vorderingen**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b><i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i></b>		
Nominale vorderingen	<u>-</u>	<u>2.725</u>
<b><i>Overige vorderingen en overlopende activa</i></b>		
Rekening-courant Stichting HeArtGallery	735	735
Waarborgsom	<u>145</u>	<u>145</u>
	<u>880</u>	<u>880</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant	<u>45.139</u>	<u>17.428</u>

**Eigen vermogen**

	<u>2019</u>
	€
<b><i>Algemene reserve</i></b>	
Stand per 1 januari	14.139
Resultaat verslagjaar	<u>747</u>
<i>Stand per 31 december</i>	<u>14.886</u>

De algemene reserve betreft de gecumuleerde exploitatieresultaten van de stichting

**Voorzienen**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening voor evenementen en kunstprojecten	<u>32.500</u>	<u>37.500</u>

Het betreft een voorziening voor de financiering van evenementen en kunstprojecten, die niet kunnen worden bekostigd uit de jaarlijkse begroting.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b><i>Voorziening evenementen en kunstprojecten</i></b>		
Stand per 1 januari	37.500	37.500
Onttrekking ten gunste van resultaat	<u>-5.000</u>	<u>-</u>
<i>Stand per 31 december</i>	<u><u>32.500</u></u>	<u><u>37.500</u></u>

De onttrekking gedurende het boekjaar houdt verband met de incidentele waardevermindering van de voorraad jaarprenten.

#### **Kortlopende schulden**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b><i>Overige schulden en overlopende passiva</i></b>		
Nog te ontvangen inkoopfactuur monografie	8.000	-
Vooruitontvangen deelnemersbijdragen	<u>650</u>	<u>800</u>
	<u><u>8.650</u></u>	<u><u>800</u></u>

#### **Voorstel resultaatverdeling**

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2019 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit voorstel is reeds in de balans per 31 december verwerkt.



## 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
Bijdragen deelnemers	31.940	33.450
Subsidies en sponsorbijdragen	13.592	22.764
Giften en schenkingen	6.000	6.000
Som der baten	<u>51.532</u>	<u>62.214</u>
<b>Bijdragen deelnemers</b>		
Contributie deelnemers	<u>31.940</u>	<u>33.450</u>
<b>Subsidies en sponsorbijdragen</b>		
Subsidie Gemeente Hengelo	13.592	13.264
Sponsorbijdragen Wolvecamp tentoonstelling	-	9.000
Sponsorbijdrage Sokkelproject begraafplaats	-	500
	<u>13.592</u>	<u>22.764</u>
<b>Giften en schenkingen</b>		
Giften	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijving kabinetten	<u>5.610</u>	<u>5.610</u>
<b>Bijzondere waardevermindering van vlottende activa</b>		
Waardevermindering voorraad jaarprenten	7.900	-
Afboeking debiteuren	2.725	-
Onttrekking voorziening voor kunstprojecten	<u>-5.000</u>	<u>-</u>
	<u>5.625</u>	<u>-</u>

### Informatieverschaffing over waardeverminderingen van vlottende activa

Het bestuur heeft de waardering van de voorraad jaarprenten en de vorderingen op handelsdebiteuren per balansdatum beoordeeld. Naar aanleiding van deze beoordeling heeft het bestuur besloten om de voorraad jaarprenten af te waarderen tot de actuele geschatte directe opbrengstwaarde. De oninbaar gebleken vorderingen op debiteuren zijn afgeboekt. In verband met de incidentele waardevermindering van de jaarprenten is een bedrag van € 5.000 onttrokken aan de voorziening voor evenementen en kunstprojecten.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Sokkelproject "Achter de Basiliek"	1.690	5.070
Wolvecampprijs	13.118	22.406
HeARTgardens	-	480
HeARTfund	7.093	1.903
Deelnemersbijeenkomsten	10.766	8.335
Algemene kosten	6.756	11.036
	<u>39.423</u>	<u>49.230</u>
 <i>Sokkelproject "Achter de Basiliek"</i>		
Vergoeding kunstenaars	1.690	4.875
Overige kosten	-	195
	<u>1.690</u>	<u>5.070</u>
 <i>Wolvecampprijs</i>		
Bijdrage monografie prijswinnaar	8.000	-
Tentoonstelling	5.118	412
Publiciteit	-	1.513
Prijzengeld/vergoeding kunstenaars	-	15.060
Overige kosten	-	5.421
	<u>13.118</u>	<u>22.406</u>
 <i>HeARTgardens</i>		
Publiciteit	-	480
 <i>HeARTfund</i>		
Publicaties	3.893	398
Expositie HeArtfund-kunstenaar	2.000	-
Vergoeding kunstenaars	1.200	1.505
	<u>7.093</u>	<u>1.903</u>
 <i>Deelnemersbijeenkomsten</i>		
Kosten lezingen	1.754	1.523
Kosten uitstapjes	3.886	3.506
Kosten jaarprent	2.965	2.625
Overige kosten	2.161	681
	<u>10.766</u>	<u>8.335</u>

Stichting HeARTpool te Hengelo

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Bestuurskosten	6.000	6.000
Internet- en websitekosten	618	3.485
Verzekeringen	138	136
Overige algemene kosten	-	1.415
	<u>6.756</u>	<u>11.036</u>

Hengelo, 15 september 2020

Het bestuur:

J.H Noltés

J.A.M. Kuipers-Bollen

G.J. Nijenhuis

H.C. de Gruil