



Stichting De Blauwe
Schuit

Rapport inzake de
jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Resultaten	5
Bestuursverslag	6
3 Bestuursverslag	7
Jaarrekening 2022	11
4 Balans per 31 december 2022	12
5 Staat van baten en lasten over 2022	14
6 Algemene toelichting	15
7 Grondslagen voor financiële verslaggeving	16
8 Toelichting op balans.....	18
9 Toelichting op staat van baten en lasten	25
10 Overige toelichtingen.....	27



Accountantsrapport

Het Bestuur
Stichting De Blauwe Schuit
Vredehofstraat 7A
1624 XG Hoorn

BLAC accountants en adviseurs
Adres Verlengde Lageweg 3
1628 PM Hoorn
T 0229-313051
E info@blacadviseurs.nl
I www.blacadviseurs.nl
KVK 70250162
Bank NL45KNAB0256874107
BTW NL002177684B58

Hoorn, 17 maart 2023

Geacht Bestuur,

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting De Blauwe Schuit te Hoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening volgens sw Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonderwinststreven (Rjk C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Blauwe Schuit. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Hoorn, 17 maart 2023

BLAC accountants en adviseurs

namens deze,

B.J.H. Leijdekker AA REP

2 Resultaten

2.1 Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 12.295, tegenover € -6.518 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Inkomsten Algemeen	150.920	100,0	130.918	100,0
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd	363.116	240,6	242.976	185,6
Inkomsten CMK	324.423	215,0	355.213	271,3
Inkomsten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	69.694	46,2	-	-
Inkomsten Voortgezet Onderwijs	88.073	58,4	52.171	39,9
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	996.226	660,1	781.278	596,8
Overige bedrijfskosten				
Lasten Algemeen	150.921	100,0	130.918	100,0
Lasten Kunst in Vrije Tijd	360.080	238,6	269.887	206,1
Lasten CMK	276.479	183,2	336.953	257,4
Lasten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	112.127	74,3	-	-
Lasten Voortgezet Onderwijs	84.324	55,9	50.038	38,2
Som der vaste kosten	983.931	652,0	787.796	601,7
Exploitatieresultaat	12.295	8,1	-6.518	-5,0
Resultaat	12.295	8,1	-6.518	-5,0

BLAC accountants en adviseurs

namens deze,

B.J.H. Leijdekker AA REP



Bestuursverslag

3 Bestuursverslag

3.1 Organisatie en bestuur

Doelstelling, beleid en activiteiten

Stichting De Blauwe Schuit is een centrum voor kunsteducatie dat zich ten doel stelt dat iedereen in West-Friesland die zijn of haar creativiteit wil ontwikkelen terecht kan bij dit centrum. Zij vervult hierin een spilfunctie voor de regio. Eigen creatieve grenzen ontdekken en verleggen staat centraal binnen het brede keuzeaanbod van De Blauwe Schuit. Het beoefenen van kunst maakt mensen vrolijker, creatiever, mooier en zelfbewuster. Door actief kunst te beoefenen verras je jezelf met onverwachte kwaliteiten. Hierbij worden cursisten ondersteund door professionele docenten, die tevens zelf kunstenaar zijn.

Missie:

De Blauwe Schuit vindt het belangrijk dat de inwoners van West-Friesland de mogelijkheid hebben om zich creatief te uiten om zo een ruimere blik op zichzelf en de maatschappij te ontwikkelen. We brengen iedereen van jong tot oud in aanraking met kunst en cultuur om zo creatieve vermogens leren ontdekken, ontwikkelen en uitdrukken.

De werkzaamheden worden uitgevoerd binnen de grenzen van de rechtspersoon zoals vastgelegd in de statuten van Stichting De Blauwe Schuit, gevestigd Vredenhofstraat 7A, 1624 XG te Hoorn. De stichting is opgericht per 22 oktober 1971. Per 21 maart 2013 zijn de statuten voor het laatst gewijzigd. Inschrijfnummer Kamer van Koophandel: 4124230.

Samenstelling bestuur

De stichting kent en bestuursmodel met directie en onderschrijft de Governance Code Cultuur. De Governance Code Cultuur is een instrument voor goed bestuur en toezicht. Het bestuur heeft in 2021 de invoering van de Governance Code (GC) bewerkstelligd.

Het bestuur heeft in haar vergaderingen de overleggen die gevoerd worden met interne en externe belanghebbenden geagendeerd. Daarbij heeft het bestuur actief gevraagd naar belangen van bestuursleden. Er zijn in 2022 geen besluiten genomen waarin zich een dilemma op het gebied van integriteit heeft voorgedaan of waarin sprake was van een tegenstrijdig belang.

Het bestuur houdt via een jaarplanning en tussentijdse (financiële) rapportages actief toezicht, waardoor risico's in kaart worden gebracht en interne controle mogelijk is.

De bestuurders hebben in 2022 afgezien van een vrijwilligersvergoeding door deze als gift aan de Blauwe Schuit te doneren (€ 1.800 per bestuurslid).

Het bestuur heeft in 2022 een aparte vergadering gewijd aan haar eigen functioneren.

De directie is in handen van:

Mw. A.T.M. Manshanden

Het bestuur wordt gevormd door:

Dhr. M.J.G. Dekkers (voorzitter)

Vanaf 24-10-2022 Dhr. M.A. Brugman (penningmeester)

Mw. B.M. de Beuze (secretaris)

Mw. J.J. Reurekas (algemeen bestuurslid)

Dhr. A.J. Butter (algemeen bestuurslid)

3.2 Activiteiten verslagjaar

Resultaat activiteiten

De Blauwe Schuit bestaat uit twee afdelingen: Vrije Tijd en Onderwijs.

We kijken terug op een 'bijna' normaal jaar omdat al onze geplande activiteiten hebben kunnen plaatsvinden zonder of met minimale Corona beperkingen.

Cursisten kwamen weer graag naar ons toe om creatief aan de slag te gaan. Maar ook wij trokken erop uit om creativiteit in de regio onder de aandacht te brengen.

Exposities in- en extern, workshops in de Blauwe Schuit en op locatie, lezingen tijdens de Kunst- en cultuurmarkt, in de bibliotheken en in De Blauwe Schuit, culturele leerlingenactiviteiten, deskundigheidbevorderingstrainingen, de Cultuurmiddag, het was allemaal weer mogelijk!

Uitgestelde activiteiten in verband met Corona hebben grotendeels plaats kunnen vinden, maar zullen ook in 2023 nog worden ingehaald.

Wij zijn trots dat we dit jaar een tweetal initiatieven hebben kunnen starten voor doelgroepen die minder vanzelfsprekend bij ons binnenkomen. Het eerste project is Lang Leve Kunst Hoorn, een samenwerking tussen Mee& de Wering, St. Netwerk en De Blauwe Schuit en richt zich op kwetsbare, thuiswonende ouderen in de gemeente Hoorn. Het tweede initiatief is een Atelier voor Kwetsbare jongeren, in samenwerking met de GGZ-NHN genaamd TOPS! Voor beide initiatieven geldt dat dit mogelijk is gemaakt doordat wij extra middelen hebben aangevraagd bij het Fonds voor Cultuurparticipatie, het Prins Bernhardfonds, Lang Leve Kunst Fonds en de gemeente Hoorn.

Beide initiatieven sluiten heel mooi aan bij onze missie "om iedereen van jong tot oud in aanraking met kunst en cultuur te brengen om zo creatieve vermogens leren ontdekken, ontwikkelen en uitdrukken".

Omdat de financiering van de activiteiten voor een belangrijk deel wordt gefinancierd middels subsidies uit publieke gelden en deze ook voor 2023 zijn toegezegd, kan gesteld worden dat er vooralsnog voldoende financiële draagkracht is bij de stichting voor de continuïteit van de activiteiten op de langere termijn en deze niet in geding komt.

Bijdragen:

De stichting ontvangt voor zowel de afdeling Kunst in Vrije Tijd als de afdeling Onderwijs diverse subsidies. De subsidies worden verantwoord op de desbetreffende afdeling cq projecten. Indien niet alle activiteiten zijn besteed in dit boekjaar, zijn deze bedragen opgenomen als een reservering, waarmee de stichting zich verplicht deze activiteiten

alsnog in een volgend boekjaar uit te voeren. Op basis van de subsidiebeschikkingen 2022 bevestigt het bestuur dat ze voldaan hebben aan de individuele subsidieverplichtingen.

Onderwijs:

Binnen de afdeling onderwijs voert de stichting voor het primair onderwijs vanaf 2021 het project CMK3 uit in opdracht van Plein C en de 7 Westfriese gemeenten. Het project CMK3 loopt van 2021 tot en met 2024.

De stichting ontwikkelt ook voor het voortgezet onderwijs diverse activiteiten. De afdeling onderwijs heeft het boekjaar 2022 afgesloten met een positief resultaat.

Separaat inhoudelijk verslag met kengetalen en resultaten: door de stichting is een inhoudelijk verslag over het boekjaar 2022 opgesteld. Dit verslag is niet in deze jaarrekening opgenomen. Het inhoudelijk verslag gaat meer in op de gerealiseerde doelstellingen per afdeling. Dit verslag is ten kantore van de stichting beschikbaar.

3.3 Vermogen en beleggingen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vermogen van de stichting bedraagt eind 2022 € 243.054 en is in het verleden voornamelijk opgebouwd vanuit de afdeling Vrije Tijd. Het bestuur acht het wenselijk om voldoende vermogen aan te houden zodat bij tegenvallende omstandigheden (lagere subsidie, verslechterde economische omstandigheden) zij voldoende vermogen heeft om de lopende verplichtingen van de stichting gedurende ca. 6 maanden te voldoen (lopende activiteiten, contracten personeel etc.). Hiermee acht het bestuur het weerstandsvermogen eind 2022 van voldoende niveau.

Daarnaast zijn er de volgende gealloceerde reserves aangelegd:

€ 22.430 reserve groot onderhoud

€ 90.705 reserve verhuizing en herinrichting

€ 20.000 reserve energielasten

€ 16.750 egalisatiereserve onderwijs

€ 725 reserve digitaliseringsproject

€ 4.319 reserve arbo-werkplekken

3.4 Komend verslagjaar

Bestuurlijke voornemens en besluiten

Huisvesting:

In 2022 lijkt een verhuizing op korte termijn niet reëel. De eerder door de gemeente besproken locaties lijken op dit moment geen optie meer. Op basis van deze gegevens zal het huidige pand weer meer aandacht krijgen door te investeren in uitstraling binnen in (en buiten) het pand.

Wij zullen ons ook in 2023 en komende jaren inzetten dat onze stichting een positieve bijdrage levert aan de diverse vormen van kunst, cultuur of creativiteit voor zowel jong en

oud. Indien de huidige positieve ontwikkelingen zich in 2023 wordt verwacht dat de afdeling Kunst in Vrijetijd ook in 2023 positief zal worden afgesloten. Daarnaast zullen we de ideeën met een aantal sociale instanties voortzetten waarbij De Blauwe Schuit mogelijk vaker een positieve bijdrage kan gaan leveren.

Hoorn, 17 maart 2023

Naam bestuurders

Handtekening

Dhr. M.J.G. Dekkers, voorzitter

Dhr. M.A. Brugman, penningmeester



Jaarrekening 2022

4 Balans per 31 december 2022

4.1 Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2022		31 dec 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		16.826		23.231
Financiële vaste activa		-		-
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraad kantoorbenodigdheden	461		441	
Voorraad cursusmaterialen	6.075		5.896	
Voorraad kantinebenodigdheden	353		559	
		6.889		6.896
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	687		501	
Belastingvorderingen	-		1.336	
Overige vorderingen	996		12.664	
Overlopende activa	4.802		13.511	
		6.485		28.012
Liquide middelen		549.986		474.432
Totaal		580.186		532.571

4.2 Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2022		31 dec 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal Stichting	45		45	
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	134.216		131.182	
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	62.482		56.973	
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	12.533		12.504	
		209.276		200.704
Vorzieningen		154.929		142.339
Kortlopende schulden				
Crediteuren	1.686		47.647	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.804		37.779	
Overige schulden	35.459		33.568	
Overlopende passiva	28.210		27.127	
Reservering Cultuurmenu / CMK	105.822		43.407	
		215.981		189.528
Totaal		580.186		532.571

5 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022 €	2022 €	2021 €
Inkomsten Algemeen	132.015	150.920	130.918
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd	298.227	363.116	242.976
Inkomsten CMK	324.215	324.423	355.213
Inkomsten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	87.834	69.694	-
Inkomsten Voortgezet Onderwijs	48.603	88.073	52.171
Som der exploitatiebaten	890.894	996.226	781.278
Lasten			
Lasten Algemeen	132.015	150.921	130.918
Lasten Kunst in Vrije Tijd	304.560	360.080	269.887
Lasten CMK	334.487	276.479	336.953
Lasten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	87.834	112.127	-
Lasten Voortgezet Onderwijs	48.603	84.324	50.038
Som der exploitatielasten	907.499	983.931	787.796
Resultaat	-16.605	12.295	-6.518
Resultaatbestemming			
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	-6.333	3.036	-26.911
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	-10.272	5.509	18.260
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	-	3.750	2.133
Bestemd resultaat	-16.605	12.295	-6.518

6 Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

Visie:

Professionaliteit en passie voor kunst en cultuur zijn ons uitgangspunt. De Blauwe Schuit biedt cursussen, lesprogramma's en workshops op het gebied van Kunsteducatie. Wij zijn een organisatie van waaruit de cursisten zich levenslang cultureel kunnen blijven ontwikkelen. Wij adviseren en organiseren en bieden maatwerk op het gebied van Cultuureducatie in het primair- en voortgezet onderwijs. Wij regisseren zinvolle en innovatieve samenwerkingsprojecten die de culturele betrokkenheid van de inwoners van West-Friesland bevorderen.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting De Blauwe Schuit is feitelijk gevestigd op Vredenhofstraat 7A, 1624 XG te Hoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41234230.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting De Blauwe Schuit zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

7 Grondslagen voor financiële verslaggeving

7.1 Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Pensioenregelingen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Stichting de Blauwe Schuit heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

7.2 Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

Vorraden en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

7.3 Grondslagen voor waardering passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

7.4 Grondslagen voor baten en lasten

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar ontvangen subsidies, geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

8 Toelichting op balans

8.1 Materiële vaste activa

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Vaste bedrijfsmiddelen	16.826	23.231
	16.826	23.231

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	101.365
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-78.134
	23.231
Mutaties 2022	
Investeringen	867
Afschrijvingen	-7.272
	-6.405
Boekwaarde 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	102.232
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-85.406
	16.826
Afschrijvingspercentage van	10,0
Afschrijvingspercentage tot	33,0

8.2 Voorraden

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Voorraad kantoorbenodigdheden	461	441
Voorraad cursusmaterialen	6.075	5.896
Voorraad kantinebenodigdheden	353	559
Totaal	6.889	6.896

Toelichting

De voorraden zijn opgenomen conform de opname door de medewerkers van stichting De Blauwe Schuit.

8.3 Vorderingen

	31 dec 2022 €	31 dec 2021 €
Debiteuren	687	501
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	-	1.336
Overige vorderingen		
Vordering Westfriese Bibliotheken inzake samenwerking CMK3	996	12.664
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	4.802	13.511
Totaal	6.485	28.012

8.4 Liquide middelen

	31 dec 2022 €	31 dec 2021 €
Banktegoeden		
ABN/AMRO (561) Kunst in Vrije Tijd	134.152	76.929
ABN/AMRO (536) Kunst in Vrije Tijd	300.067	300.006
ABN/AMRO (193) CMK en Cultuurmenu	113.245	87.534
ABN/AMRO (475) Voortgezet onderwijs	572	9.178
	548.036	473.647
Kasmiddelen	1.950	785
Totaal	549.986	474.432

8.5 Eigen vermogen

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Kapitaal Stichting	45	45
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	134.216	131.182
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	62.482	56.973
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	12.533	12.504
Totaal	209.276	200.704
Kapitaal Stichting	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	45	45
Stand 31 december	45	45
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	131.182	158.093
Resultaatbestemming	3.034	-26.911
	134.218	131.182
Stand 31 december	134.216	131.182
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	56.973	38.713
Resultaatbestemming	5.509	18.260
	62.482	56.973
Stand 31 december	62.482	56.973
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	12.504	10.371
Onttrekkingen via baten en lasten	-3.721	-
Resultaatbestemming	3.750	2.133
	16.254	12.504
Stand 31 december	12.533	12.504

In 2022 heeft er een onttrekking uit deze reserve plaatsgevonden door dat de gemeente Stede Broec een bedrag uit 2020 wilde bestemmen voor activiteiten Rondje Cultuur. In eerste instantie was dit bedrag toegevoerd aan deze reservering.

8.6 Voorzieningen

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Voorziening verhuizing/herinrichting nieuwe locatie	90.705	95.500
Voorziening groot onderhoud	22.430	23.000
Voorziening energiekosten	20.000	-
Voorziening onderwijs	16.750	6.750
Voorziening digitaliseringsproject	725	3.929
Voorziening arbo-werkplekken	4.319	13.160
Totaal	154.929	142.339

Voorziening verhuizing/herinrichting nieuwe locatie	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	95.500	85.000
Toename van voorziening	-	10.500
Gebruik van voorziening	-4.795	-
Stand 31 december	90.705	95.500

De gemeente Hoorn (eigenaar locatie De Blauwe Schuit) heeft aangegeven dat de stichting binnen enkele jaren een andere locatie krijgt toegewezen. Voor deze gebeurtenis is een voorziening gevormd. In 2022 is een bedrag ad. € 4.795 bestemd voor onderhoud aan het huidige pand. Het restant van de voorziening wordt aangehouden voor de doelstelling van deze voorziening.

Voorziening groot onderhoud	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	23.000	10.000
Toename van voorziening	-	13.000
Gebruik van voorziening	-570	-
Stand 31 december	22.430	23.000

De voorziening groot onderhoud is opgenomen voor het schilderwerk aan de binnenkant van het gebouw. In 2022 is € 570 van deze voorziening gebruikt voor het huidige pand. Doordat er sprake is van een eventuele toekomstige verplaatsing van de huisvesting wordt deze reserve nog voor € 22.430 aangehouden.

Voorziening energiekosten	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	20.000	-
Stand 31 december	20.000	-

De voorziening energiekosten is opgenomen ten gevolge van de stijgende energielasten. In 2023 zullen de energielasten ten gevolge van het verlengen van het energiecontract aanzienlijk stijgen. Bij de (meerjarige) subsidietoekenningen is door de subsidieverleners vooralsnog geen rekening gehouden met deze stijgende huisvestingslasten. Door de plannen van de toekomstige verhuizing van de activiteiten van de stichting lijken investeringen in verduurzaming van het pand vooralsnog ook geen optie voor de korte termijn.

Voorziening onderwijs	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	6.750	-
Toename van voorziening	10.000	6.750
Stand 31 december	16.750	6.750

De voorziening onderwijs is opgenomen onvoorziene omstandigheden ten aanzien van het personeel, welke in dienst zijn voor de afdeling onderwijs. De arbeidsrechtelijke verplichtingen van de werknemers lopen niet gelijk met de projecttoekenningen van de subsidiegever, waardoor bij wegvallen van (een deel) van de subsidie verplichten ontstaan welke niet zijn gedekt.

Voorziening digitaliseringsproject	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	3.929	5.552
Gebruik van voorziening	-3.204	-1.623
Stand 31 december	725	3.929

In 2019 zijn gelden gereserveerd voor een automatiserings-/ digitaliseringsproject. Hiervan was op 01-01-2022 nog € 3.929 beschikbaar. Van deze reservering is in 2022 € 3.204 gebruikt. Het resterende bedrag is bestemd voor verder optimalisatie van het automatiseringsproces.

Voorziening arbo-werkplekken	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	13.160	15.000
Gebruik van voorziening	-8.841	-1.840
Stand 31 december	4.319	13.160

In 2020 is er een voorziening opgenomen ad € 15.000 voor de verbetering van arbo-werkplekken van het personeel. In 2022 is hiervan € 8.841 gebruikt. Het restant wordt aangehouden voor verder verbetering van de andere werkplekken.

8.7 Kortlopende schulden

	31 dec 2022 €	31 dec 2021 €
Crediteuren	1.686	47.647
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelastingenschulden	752	-
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing- en premieschulden	11.035	10.931
Pensioenfonds PGGM	33.017	26.848
	44.052	37.779
	44.804	37.779
Overige schulden		
Vooruit ontvangen gelden CJP	1.995	2.114
Doorgeschoven cursussen ivm coronacrisis	-	9.417
Vooruit betaalde cursus gelden	33.319	22.037
Overige vooruit ontvangen bedragen	145	-
	35.459	33.568
Overlopende passiva		
Vakantietoeslag	11.886	10.955
Accountantskosten	7.000	7.000
Borgsommen	200	225
Nog te betalen kosten	6.628	7.505
Reservering deskundigheidsbudget CAO	2.496	1.442
	28.210	27.127
Reservering Cultuurmenu / CMK		
Reservering Cultuurmenu (2007-2020) gemeente Hoorn	11.727	11.727
Reservering Cultuurmenu (2007-2020) gemeente Drechterland	-	416
Reservering Cultuurmenu (2007-2020) gemeente Opmeer	-	10
Reservering CMK3/CM+ (2021-2024)	30.224	25.616
Reservering CMK2 (2007-2020)	2.484	5.638
Reservering project TOPS/Art-ist	28.050	-
Reservering project Fonds Cultuurparticipatie/SG Newton	33.337	-
	105.822	43.407
Totaal	215.981	189.528

Toelichting

De reservering Cultuurmenu / CMK betreffen gelden welke gealloceerd zijn ter besteding van activiteiten voor de scholen (primair onderwijs) in de 7 Westfriese gemeenten. Stichting De Blauwe Schuit, afdeling onderwijs, heeft zich verplicht deze activiteiten uit te voeren. Ten gevolgen van de corona-pandemie in 2020-2021 hebben veel activiteiten niet door kunnen gaan of zijn gereserveerd totdat de activiteiten wel weer plaats kunnen vinden.

Onder de werknaam project TOPS heeft stichting De Blauwe Schuit van het Fonds voor Cultuurparticipatie en de gemeente Hoorn subsidies ontvangen het verzorgen van een creatieve werkplaats voor kwetsbare jongeren. Hierbij worden door twee docenten lessen georganiseerd in 2022 en 2023. Het restant van de nog niet bestede subsidie is als reservering voor dit project opgenomen.

Stichting De Blauwe Schuit heeft van het Fonds voor Cultuurparticipatie een projectsubsidie ontvangen om samen met SG Newton het project mCultuur en Ondernemerschap in de Lift uit te voeren. Het restant van de nog niet bestede subsidie is als reservering voor dit project opgenomen.

9 Toelichting op staat van baten en lasten

9.1 Baten en brutomarge

	Begroting 2022 €	2022 €
Inkomsten Algemeen		
Subsidie gemeente Hoorn tbv huur	80.000	81.337
Bijdrage exploitatiesubsidie Gemeente Hoorn	20.865	28.552
ID-baan	24.650	24.650
Opbrengsten kantine	2.000	1.944
Overige baten	4.500	14.437
	<hr/> 132.015	<hr/> 150.920
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd		
Subsidie gemeente Drechterland	10.000	10.000
Subsidie gemeente Hoorn	153.000	156.365
Subsidie gemeente Opmeer/Koffie met Kunst	992	992
Doorbelasting exploitatiesubsidie Gemeente Hoorn	-20.865	-28.552
Lesgeld Kunst in Vrije Tijd	132.700	159.155
Verhuur	15.000	17.144
Verkoop materialen	1.100	1.567
Overige opbrengsten	6.300	6.435
Oranje fonds/ NL Doet	0	350
Subsidie project TOPS/Art-ist	0	29.410
Subsidie project Lang Leve Kunst	0	10.250
	<hr/> 298.227	<hr/> 363.116
Inkomsten CMK3		
Subsidie fonds Cultuurparticipatie	162.107	162.133
Subsidie gemeentes matching CMK	162.108	162.290
Bijdrage scholen Cultuurmenu Plus!	87.834	69.693
	<hr/> 412.049	<hr/> 394.117
Inkomsten Voortgezet Onderwijs		
Gemeente Hoorn Combinatiefunct. Cultuurcoach	20.000	20.000
Gemeente Stede Broec Rondje Cultuur	9.523	13.433
Cultuurpas VO	12.000	4.862
Workshops VO Scholen	3.000	11.704
Bijdrage Scholen Stede Broec Rondje Cultuur	4.080	3.358
Subsidie fonds Cultuurparticipatie/SG Newton	0	34.716
	<hr/> 48.603	<hr/> 88.073
Som der exploitatie baten	<hr/> 890.894	<hr/> 996.226

In bovenstaand overzicht is een indirecte matching voor het project CMK3 opgenomen ad € 42.554 als projectbaten. Dit bedrag betreft een verplichting van de 7 Westfriese gemeenten om aanvullend te besteden in het kader van de afspraken Plein C inzake CMK3. Zowel de baten als de lasten worden door deze instanties zelfstandig binnen het project beheerd. Stichting De Blauwe Schuit is projectleider binnen dit gezamenlijke project.

9.2 Lasten

	Begroting 2022 €	2022 €
Lasten Algemeen		
Honoraria	52.015	50.590
Huisvestingskosten	80.000	99.058
Algemene kosten	0	1.273
Promotie en marketing	0	0
	<u>132.015</u>	<u>150.921</u>
Lasten Kunst in Vrije Tijd		
Honoraria	90.587	103.983
Algemene kosten	70.173	96.723
Promotie en marketing	10.000	9.999
Activiteiten	133.800	149.375
	<u>304.560</u>	<u>360.080</u>
Lasten CMK3/Cultuurmenu Plus!		
Honoraria	218.362	206.265
Algemene kosten	32.174	29.926
Promotie en marketing	1.500	0
Activiteiten doelstelling CMK3	82.451	64.612
Activiteiten scholen cultuurmenu Plus!	87.834	57.576
Reservering CMK3/CM+ volgend boekjaar		30.224
	<u>422.321</u>	<u>388.606</u>
Lasten Voortgezet Onderwijs		
Honoraria Hoorn	14.485	14.441
Honoraria Rondje Cultuur Stede Broec	385	3.012
Algemene kosten	5.849	6.389
Activiteiten Hoorn	14.750	50.910
Activiteiten Rondje Cultuur Stede Broec	13.134	9.572
	<u>48.603</u>	<u>84.324</u>
Totale lasten	<u><u>907.499</u></u>	<u><u>983.931</u></u>

In bovenstaand overzicht is een indirecte matching voor het project CMK3 opgenomen ad € 42.554 als projectlasten. Dit bedrag betreft een verplichting van de 7 Westfrieze gemeenten om aanvullend te besteden in het kader van de afspraken Plein C inzake CMK3. Zowel de baten als de lasten worden door deze instanties zelfstandig binnen het project beheerd. Stichting De Blauwe Schuit is projectleider binnen dit gezamenlijke project.

10 Overige toelichtingen

10.1 Ondertekening

Hoorn, 17 maart 2023

Naam	Handtekening
Dhr. M.J.G. Dekkers, voorzitter	
Dhr. M.A. Brugman, penningmeester	

