

Stichting De Blauwe
Schuit

Rapport inzake de
jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Resultaten	5
Bestuursverslag	6
3 Bestuursverslag	7
Jaarrekening 2024	11
4 Balans per 31 december 2024	12
5 Staat van baten en lasten over 2024	14
6 Algemene toelichting	15
7 Grondslagen voor financiële verslaggeving	16
8 Toelichting op balans	18
9 Toelichting op staat van baten en lasten	27
10 Overige toelichtingen	30

Accountantsrapport

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

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

Hoorn, 27 mei 2025

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 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024.

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. 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, 27 mei 2025

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 € 21.218, tegenover € 17.376 over 2023. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Inkomsten Algemeen	160.913	100,0	125.652	100,0
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd	470.242	292,2	479.071	381,3
Inkomsten Primair Onderwijs	401.251	249,4	395.956	315,1
Inkomsten Voortgezet Onderwijs	35.200	21,9	62.391	49,7
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	1.067.606	663,5	1.063.070	846,0
Overige bedrijfskosten				
Lasten Algemeen	160.918	100,0	125.651	100,0
Lasten Kunst in Vrije Tijd	469.404	291,7	449.222	357,5
Lasten Primair Onderwijs	380.962	236,8	374.759	298,3
Lasten Voortgezet Onderwijs	35.104	21,8	50.062	39,8
Som der vaste kosten	1.046.388	650,3	999.694	795,6
Exploitatieresultaat	21.218	13,2	63.376	50,4
Financiële baten en lasten	-	-	-46.000	-36,6
Resultaat	21.218	13,2	17.376	13,8

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 Vredehofstraat 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 een 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.

De Blauwe Schuit onderschrijft de Fair Practice Code. Zij biedt vaste medewerkers een salaris naar CAO richtlijnen en cultuurprofessionals een eerlijk tarief per uur.

De Blauwe Schuit onderschrijft de Code Diversiteit & Inclusie. Kunst dient voor iedereen bereikbaar te zijn. Daarom verdiept zij zich de komende jaren verder in het ontwikkelen van specifieke programmering voor de moeilijker te bereiken doelgroepen als mensen met een andere culturele achtergrond, mensen met een andere sociaaleconomische achtergrond, mensen met een fysieke beperking en jongeren. Ook zet zij binnen onderwijs in op kansengelijkheid door meer aandacht te geven aan speciaal onderwijs scholen of achterstandsscholen en met leerlingen in gesprek te gaan. Dit ter bevordering van diversiteit en inclusie. De Blauwe Schuit streeft tevens naar diversiteit in haar personeelsbestand/zpp-netwerk om zo de verschillende perspectieven uit de samenleving te kunnen vertegenwoordigen.

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 2024 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.

Vier bestuurders hebben in 2024 afgezien van een vrijwilligersvergoeding door deze als gift aan de Blauwe Schuit te doneren (€ 1.900 per bestuurslid).

Het bestuur heeft in 2024 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)

Dhr. M.A. Brugman (penningmeester)

Mw. B.M. de Beuze (secretaris)

Mw. J.M. van der Meij (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.

Kunst in Vrije Tijd:

In 2024 bood De Blauwe Schuit een breed en inclusief aanbod aan kunst- en cultuuractiviteiten voor alle leeftijden. Het cursusprogramma bestond uit wekelijkse lessen en workshops in onder meer beeldende kunst, fotografie, glas-in-lood en kunstgeschiedenis (in samenwerking met de Bibliotheek Hoorn), met aandacht voor alle niveaus: van beginner tot gevorderde en van jong tot oud.

Bijzondere aandacht ging uit naar activiteiten voor speciale doelgroepen, waaronder mensen met afasie en jongeren via Atelier TOPS!

Kunst in Onderwijs:

In 2024 werd de projectperiode Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK3) 2021-2024 succesvol afgerond. De Blauwe Schuit werkte hierin samen met de Westfriesse Bibliotheken onder de gezamenlijke titel CULTULEREN PLUS!, met als doel cultuureducatie structureel te verankeren in het primair onderwijs.

Hoogtepunten in 2024 waren o.a. de Cultuurmarkt in de Pancratiuskerk in Blokker en de Cultuurmiddag in de Noorderkerk in Hoorn, waar scholen, beleidsmakers en culturaanbieders samenkwamen. CmK-adviseurs voerden 80 schoolgesprekken en begeleidden scholen bij visieontwikkeling en borging van cultuureducatie. Daarnaast werden teamtrainingen gegeven en 13 ICC'ers opgeleid. Via het Cultuurmenu deden leerlingen breed ervaring op met kunst en cultuur.

Deze aanpak leverde een duurzame bijdrage aan cultuuronderwijs en creatieve ontwikkeling van leerlingen in de regio West-Friesland.

Ook in het voortgezet onderwijs werden projecten als Rondje Cultuur en invulling van CKV-activiteiten succesvol uitgevoerd.

3.3 Vermogen en beleggingen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vermogen van de stichting bedraagt eind 2024 € 153.254 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 2024 van voldoende niveau.

Daarnaast zijn er de volgende gealloceerde reserves aangelegd:

- €107.060 reserve verhuizing en herinrichting
- € 27.969 reserve verduurzaming
- € 41.789 reserve groot onderhoud
- € 21.000 reserve projectontwikkeling onderwijs
- € 20.000 reserve energielasten
- € 25.000 reserve marketing en communicatie
- € 14.856 egalisatiereserve onderwijs
- € 19.289 reserve arbo-werkplekken
- € 5.153 reserve werkgeverslasten bij ziekteverzuim

3.4 Komend verslagjaar

Bestuurlijke voornemens en besluiten

Doelstelling, beleid en activiteiten:

Ook de komende jaren levert de stichting een positieve bijdrage aan diverse vormen van kunst, cultuur en creativiteit voor zowel jong en oud en pakt ze haar rol in projecten, waaronder samenwerking met het Sociale Domein om zoveel mogelijk inwoners van West-Friesland in aanraking te brengen met kunst en cultuur.

Huisvesting:

Het college van de gemeente Hoorn heeft in juli 2024 ingestemd met het behoud van het pand aan de Vredehofstraat 7a voor minimaal twee jaar, met een mogelijke verlenging tot vijf of zeven jaar en is hiervoor een bedrag beschikbaar gesteld van € 54.000 voor de komende 2 jaar voor "instandhouding" van het gebouw.

Daarnaast is de zoektocht met de gemeente Hoorn naar een nieuwe, duurzame huisvesting gestart al dan niet samen met andere culturele instellingen zoals Bibliotheek Hoorn.

Hoorn, 27 mei 2025

Naam bestuurders

Dhr. M.J.G. Dekkers, voorzitter

Handtekening

Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is a stylized, cursive name, likely 'M.J.G. Dekkers'. The bottom signature is also cursive and appears to be 'B.M. de Beuze'.

Mw. B.M. de Beuze, secretaris

Jaarrekening 2024

4 Balans per 31 december 2024

4.1 Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2024			31 dec 2023
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		4.363		10.031
Financiële vaste activa		-		-
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraad kantoorbenodigdheden	509		631	
Voorraad cursusmaterialen	5.881		11.031	
Voorraad kantinebenodigdheden	471		455	
		6.861		12.117
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	1.533		6.039	
Belastingvorderingen	-381		5.857	
Overige vorderingen	6.639		892	
Overlopende activa	14.132		1.185	
		21.923		13.973
Liquide middelen		557.102		576.684
Totaal		590.249		612.805

4.2 Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2024		31 dec 2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal Stichting	45		45	
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	139.898		139.066	
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	-		62.679	
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	13.311		19.531	
		153.254		221.321
Voorzieningen		282.116		200.929
Kortlopende schulden				
Crediteuren	11.522		2.017	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	23.986		44.473	
Reservering Cultuurmenu / CMK	8.056		19.496	
Reservering overige projecten	21.427		37.558	
Overige schulden	47.508		42.493	
Overlopende passiva	42.380		44.518	
		154.879		190.555
Totaal		590.249		612.805

5 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	2024	2023
	€	€	€
Inkomsten Algemeen	161.796	160.913	125.652
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd	366.006	470.242	479.071
Inkomsten Primair Onderwijs	433.359	401.251	395.956
Inkomsten Voortgezet Onderwijs	27.159	35.200	62.391
Som der exploitatiebaten	988.320	1.067.606	1.063.070
Lasten			
Lasten Algemeen	161.796	160.918	125.651
Lasten Kunst in Vrije Tijd	399.370	469.404	449.222
Lasten Primair Onderwijs	390.805	380.962	374.759
Lasten Voortgezet Onderwijs	35.092	35.104	50.062
Som der exploitatielasten	987.063	1.046.388	999.694
Exploitatieresultaat	1.257	21.218	63.376
Reserveringen (bestuursbesluit)			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-25.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-	-21.000
Resultaat	1.257	21.218	17.376

Resultaatbestemming			
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	-33.365	832	4.850
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	42.555	20.290	197
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	-7.933	96	12.329
Bestemd resultaat	1.257	21.218	17.376

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.

Voorraden

Voorraden 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.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

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 2024 €	31 dec 2023 €
Vaste bedrijfsmiddelen	4.363	10.031
	4.363	10.031

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

	Vaste bedrijfs- middelen €
Boekwaarde 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	102.232
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-92.201
	10.031
Mutaties 2024	
Afschrijvingen	-5.668
	-5.668
Boekwaarde 31 december 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	102.727
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-98.364
	4.363
Afschrijvingspercentage van	10,0
Afschrijvingspercentage tot	33,0

8.2 Voorraden

	31 dec 2024 €	31 dec 2023 €
Voorraad kantoorbenodigdheden	509	631
Voorraad cursusmaterialen	5.881	11.031
Voorraad kantinebenodigdheden	471	455
Totaal	6.861	12.117

Toelichting

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

8.3 Vorderingen

	31 dec 2024 €	31 dec 2023 €
Debiteuren	1.533	6.039
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Aangifte omzetbelasting 4e kwartaal boekjaar	4.479	6.798
Suppletie aangifte omzetbelasting 2023	-941	-941
Suppletie aangifte omzetbelasting 2024	-3.919	-
	-381	5.857
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	6.639	892
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	14.132	1.185
Totaal	21.923	13.973

8.4 Liquide middelen

	31 dec 2024 €	31 dec 2023 €
Banktegoeden		
ABN/AMRO (561) Kunst in Vrije Tijd	147.977	145.622
ABN/AMRO (536) Kunst in Vrije Tijd	302.854	302.854
ABN/AMRO (193) CMK en Cultuurmenu	108.784	128.185
	559.615	576.661
Kasmiddelen	107	13
Kruisposten	-2.620	10
Totaal	557.102	576.684

8.5 Eigen vermogen

	31 dec 2024 €	31 dec 2023 €
Kapitaal Stichting	45	45
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	139.898	139.066
Risicoreserve CMK2/3, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	-	62.679
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	13.311	19.531
Totaal	153.254	221.321

Kapitaal Stichting	2024 €	2023 €
Stand 1 januari	45	45
Stand 31 december	45	45

Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	2024 €	2023 €
Stand 1 januari	139.066	134.216
Resultaatbestemming	832	4.850
	139.898	139.066
Stand 31 december	139.898	139.066

Risicoreserve CMK2/3, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	2024 €	2023 €
Stand 1 januari	62.679	62.482
Resultaatbestemming	20.290	197
	82.969	62.679
Bestemming reserve	-82.969	-
Stand 31 december	-	62.679

In 2024 is het project CMK2/3 afgerond en is de opgebouwde reserve bestemd voor doelstellingen om stichting De Blauwe schuit toekomstbestendig te houden/maken.

Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	19.531	12.533
Onttrekkingen via baten en lasten	-6.316	-5.331
Resultaatbestemming	96	12.329
	19.627	24.862
Stand 31 december	13.311	19.531

In 2024 heeft een onttrekking uit deze reserve plaatsgevonden door dat de gemeente Hoorn een bedrag inzake de Cultuurpas 2023 heeft teruggevorderd. Dit bedrag was in eerste instantie toegevoegd aan deze reserve.

In 2023 heeft er een onttrekking uit deze reserve plaatsgevonden door dat de gemeente Stede Broec een bedrag uit eerder jaren wilde bestemmen voor activiteiten Rondje Cultuur. In eerste instantie was dit bedrag toegevoegd aan deze reservering.

8.6 Voorzieningen

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Voorziening verhuizing/herinrichting nieuwe locatie	107.060	90.705
Voorziening verduurzaming	27.969	-
Voorziening marketing en communicatie	25.000	25.000
Voorziening projectontwikkeling onderwijs	21.000	21.000
Voorziening werkgeverslasten bij ziekteverzuim	5.153	-
Voorziening groot onderhoud	41.789	22.430
Voorziening energiekosten	20.000	20.000
Voorziening onderwijs	14.856	16.750
Voorziening digitaliseringsproject	-	725
Voorziening arbo-werkplekken	19.289	4.319
Totaal	282.116	200.929

Voorziening verhuizing/herinrichting nieuwe locatie	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	90.705	90.705
Toename van voorziening	20.000	-
Gebruik van voorziening	-3.645	-
Stand 31 december	107.060	90.705

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 2024 is € 20.000 extra gedoteerd aan deze voorziening. In 2024 zijn er een tweetal investeringen geweest ten laste van deze voorziening.

Voorziening verduurzaming	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	27.969	-
Stand 31 december	27.969	-

De voorziening verduurzaming is gevormd voor de energietransitie in of het huidige pand of voor de herbestemming van het nieuwe pand. De investering in ledverlichting en verduurzaming van de CV installatie staan hierbij hoog op de prioriteitenlijst voor de huidige locatie als de herbestemming langer uit blijft.

Voorziening marketing en communicatie	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	25.000	-
Toename van voorziening	-	25.000
Stand 31 december	25.000	25.000

Deze voorziening is in 2023 gevormd ten behoeve van marketing en communicatie. Er zal meer ingespeeld gaan worden op het verstevigen van de activiteiten en de positie van de Blauwe Schuit in Hoorn en in de omliggende regio's. Het doel hierbij is om het aanbod en de positie van de Blauwe Schuit in Hoorn en de regio te verstevigen.

Voorziening projectontwikkeling onderwijs	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	21.000	-
Toename van voorziening	-	21.000
Stand 31 december	21.000	21.000

Deze voorziening is in 2023 gevormd voor productontwikkeling te behoeve voor het aanbod voor zowel primair als voorgezet onderwijs.

Voorziening werkgeverslasten bij ziekteverzuim	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	5.153	-
Stand 31 december	5.153	-

In 2024 heeft een afwikkeling van een reeds jaren opstaande balanspost inzake personeelsreserveringen tot een positief resultaat geleid. Dit bedrag is in 2024 is gereserveerd voor werkgeverslasten bij ziekteverzuim.

Voorziening groot onderhoud	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	22.430	22.430
Toename van voorziening	20.000	-
Gebruik van voorziening	-641	-
Stand 31 december	41.789	22.430

De voorziening groot onderhoud is opgenomen voor het schilderwerk aan de binnenkant van het gebouw. In 2024 is € 20.000 extra gedoteerd aan deze voorziening. In 2024 is er post onderhoud ten laste van deze reservering gebracht.

Voorziening energiekosten	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	20.000	20.000
Stand 31 december	20.000	20.000

De voorziening energiekosten is opgenomen ten gevolge van de stijgende energielasten. De komende jaren zal de er een grote onzekerheid bestaan ten aanzien van de kosten van energieverbruik. 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	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	16.750	16.750
Gebruik van voorziening	-1.894	-
Stand 31 december	14.856	16.750

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. In 2024 is een mutatie inzake een transitievergoeding, inclusief sociale lasten, van deze voorziening gemuteerd.

Voorziening digitaliseringsproject	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	725	725
Gebruik van voorziening	-725	-
Stand 31 december	-	725

In 2019 zijn gelden gereserveerd voor een automatiserings-/ digitaliseringsproject. Hiervan was op 01-01-2024 nog € 725 beschikbaar. In 2024 is de resterende voorziening gebruikt en bedraagt de voorziening per 31-12-2024 nihil.

Voorziening arbo-werkplekken	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	4.319	4.319
Toename van voorziening	15.000	-
Gebruik van voorziening	-30	-
Stand 31 december	19.289	4.319

In 2020 is er een voorziening opgenomen ad € 15.000 voor de verbetering van arbo-werkplekken van het personeel. In 2024 is € 15.000 extra gedoteerd. In 2024 is er één mutatie ten laste van deze voorziening gebracht.

8.7 Kortlopende schulden

	31 dec 2024 €	31 dec 2023 €
Crediteuren	11.522	2.017
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing- en premieschulden	14.758	12.127
Pensioenfondsen PGGM	9.228	32.346
	23.986	44.473
Reservering Cultuurmenu / CMK		
Reservering Cultuurmenu (2007-2020) gemeente Hoorn	2.720	2.720
Reservering CMK3/CM+ (2021-2024)	5.336	15.239
Reservering CMK2 (2007-2020)	-	1.537
	8.056	19.496
Reservering overige projecten		
Reservering project Fonds Cultuurparticipatie/SG Newton	21.427	23.438
Reservering tijdelijke medewerker bijdrage gemeente Hoorn	-	14.120
	21.427	37.558
Overige schulden		
Vooruit ontvangen gelden CJP	3.000	3.260
Vooruit betaalde cursus gelden	43.728	38.913
Overige vooruit ontvangen bedragen	780	320
	47.508	42.493
Overlopende passiva		
Vakantietoelage	15.187	12.392
Accountantskosten	7.000	6.500
Borgsommen	196	193
Nog te betalen kosten	13.104	19.831
Reservering deskundigheidsbudget CAO	3.458	2.700
Nog te betalen lonen	3.435	-
Nog te verrekening Westfriese bibliotheek in verband met samenwerking CMK3 en cultuurmenu Plus!	-	2.902
	42.380	44.518
Totaal	154.879	190.555

Toelichting

De reservering Cultuurmenu / CMK betreffen gelden welke gealloceerd zijn ter besteding van activiteiten voor de scholen (primair onderwijs) in de Westfriese gemeenten. Stichting De Blauwe Schuit, afdeling onderwijs, heeft zich verplicht deze activiteiten uit te voeren.

Stichting De Blauwe Schuit heeft van het Fonds voor Cultuurparticipatie een projectsubsidie ontvangen om samen met SG Newton het project Cultuur 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

	Begroting 2024 €	2024 €
Inkomsten Algemeen		
Subsidie gemeente Hoorn tbv huur	96.052	86.145
Bijdrage exploitatiesubsidie Gemeente Hoorn	23.094	31.989
ID-baan	24.650	24.650
Overige baten	18.000	18.129
	<u>161.796</u>	<u>160.913</u>
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd		
Subsidie gemeente Hoorn	166.958	170.829
Subsidie gemeente Opmeer/Koffie met Kunst	992	0
Doorbelasting exploitatiesubsidie Gemeente Hoorn	-23.094	-31.989
Lesgeld Kunst in Vrije Tijd	196.000	215.299
Verhuur	17.000	21.801
Verkoop materialen	1.600	1.484
Overige opbrengsten	6.200	24.318
Oranje fonds/ NL Doet	350	0
Subsidie project TOPS/Art-ist	0	68.501
	<u>366.006</u>	<u>470.242</u>
Inkomsten CMK3		
Subsidie fonds Cultuurparticipatie	162.107	162.133
Subsidie gemeentes matching CMK	162.108	163.265
	<u>324.215</u>	<u>325.398</u>
Inkomsten Cultuurmenu Plus!		
Bijdrage scholen Cultuurmenu Plus!	66.590	75.853
	<u>66.590</u>	<u>75.853</u>
Inkomsten Voortgezet Onderwijs Hoorn		
Cultuurpas VO	2.000	2.000
Reallocatie Newton 24-25	0	-2.000
Workshops VO Scholen	2.000	7.570
	<u>4.000</u>	<u>7.570</u>
Inkomsten Voortgezet Onderwijs Project Newton		
Subsidie fonds Cultuurparticipatie	0	3.011
Gemeente Hoorn Cultuurcoach	8.500	8.500
Reallocatie Newton 24	0	1.000
	<u>8.500</u>	<u>12.511</u>
Inkomsten Voortgezet Onderwijs Stede Broec		
Gemeente Stede Broec Rondje Cultuur	11.488	11.863
Bijdrage Scholen Stede Broec Rondje Cultuur	3.171	3.255
	<u>14.659</u>	<u>15.118</u>
Som der exploitatie baten	<u>945.766</u>	<u>1.067.606</u>

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 2024 €	2024 €
Lasten Algemeen		
Honoraria	53.729	73.023
Huisvestingskosten	109.052	95.952
Algemene kosten	-985	-8.056
Promotie en marketing	0	0
	<u>161.796</u>	<u>160.918</u>
Lasten Kunst in Vrije Tijd		
Honoraria	122.027	109.870
Algemene kosten	90.101	154.763
Promotie en marketing	13.750	9.812
Activiteiten	173.492	194.959
	<u>399.370</u>	<u>469.404</u>
Lasten CMK3		
Honoraria	212.515	217.538
Algemene kosten	32.363	31.692
Afronding project CMK3	0	-27.147
Promotie en marketing	250	161
Activiteiten doelstelling CMK3	79.086	84.932
	<u>324.215</u>	<u>307.177</u>
Lasten Cultuurmenu Plus!		
Activiteiten scholen cultuurmenu Plus!	66.590	73.785
	<u>66.590</u>	<u>73.785</u>
Lasten Voortgezet Onderwijs Hoorn		
Organisatiekosten	10.846	1.743
Activiteiten Hoorn	2.268	5.731
	<u>13.114</u>	<u>7.473</u>
Lasten Voortgezet Onderwijs Project Newton		
Organisatiekosten	8.000	1.926
Activiteiten Hoorn	0	10.586
	<u>8.000</u>	<u>12.511</u>
Lasten Voortgezet Stede Broec		
Organisatiekosten	3.120	4.469
Activiteiten Rondje Cultuur Stede Broec	10.858	10.649
	<u>13.978</u>	<u>15.119</u>
Totale lasten	<u><u>987.063</u></u>	<u><u>1.046.388</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 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.

9.3 Reserveringen (bestuursbesluit)

	2024 €	2023 €
Reserve marketing en communicatie	-	-25.000
Reserve projectontwikkeling onderwijs	-	-21.000
Bestemming reserve CMK2/3, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	82.969	-
Reserve arbo-werkplekken	-15.000	-
Reserve verhuizing/herinrichting nieuwe locatie	-20.000	-
Reserve groot onderhoud	-20.000	-
Reserve Verduurzaming	-27.969	-
	-	-21.000
Financiële baten en lasten (saldo)	-	-46.000

10 Overige toelichtingen

10.1 Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting De Blauwe Schuit bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2024 fte	2023 fte
Werkzaam binnen Nederland	5,6	5,4

10.2 Ondertekening

Hoorn, 27 mei 2025

Naam	Handtekening
Dhr. M.J.G. Dekkers, voorzitter	
Mw. B.M. de Beuze, secretaris	