

## Lasten en baten 2023

Lasten	2022	2023	Baten	2022	2023
Algemene administratiekosten	191	50	giften	350	30
			subsidie	18.050	35.380
alle activiteiten	16.764	33.320	opdrachten	1.122	2.200
diversen	212	110	diversen	212	90
saldo	2.568	4.220			
	19.734	37.700		19.734	37.700

**Toelichting lasten en baten (winst- en verliesrekening)**

Onder algemene administratiekosten vallen de kosten aan bank, kantoorartikelen, administratie en lief en leed

Onder alle activiteiten vallen het Oppimpatelier, oppimpworkshops, Portiekkunst en overige opdrachten

Onder diversen is een terugbetaalpost van energie en water geboekt.

In 2024 zijn nog nagekomen facturen betaald voor Oppimpatelier Zuid-West, Portiekkunst, Oppimpatelier Mariahoev

In 2024 is een subsidie waarvan we het geld niet nodig hadden om de activiteiten te kunnen uitvoeren, teruggestort aan de gemeente Den Haag. Dit op onze eigen signalering.

In 2024 is nog subsidie Oppimp Mariahoeve en facturen over 2023 aan ons uitbetaald voor een opdracht en Portiekkunst

De lasten en baten, gerelateerd aan activiteiten van 2023, die tot en met 1 juni 2024 binnengekomen zijn, zijn meegenomen in de cijfers van 2023.

Het voordelig saldo bedraagt € 4.220

We hebben subsidie ontvangen van gemeente Den Haag, Stichting Fonds 1818, Stichting Cultuurschakel.



## Balans 2023

## Stichting Cultuurgebaar

<b>activa</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		<b>passiva</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Vaste activa</b>				<b>Eigen vermogen</b>		
materiele vaste activa	0	0		eigen vermogen	2.000	2.000
				algemene reserve		2.260
<b>Vlottende activa</b>				<b>Kort vreemd vermogen</b>		
Banksaldo RABO lopende rekening	2.568	3.350		bestemmingsreserve professionalisering	1.000	1.500
Banksaldo RABO spaarrekening	0	2.220		reservering activiteiten & materialen	498	1.000
debiteuren (nog te ontvangen)	1.500	4.240		reserveringen projectrisico	240	1.200
				crediteuren (nog te betalen)	330	1.850
<b>totaal</b>	<b>4.068</b>	<b>9.810</b>			<b>4.068</b>	<b>9.810</b>

## Toelichting balans

De op de balans per 31 december 2023 vermelde banksaldi RABO stemmen overeen met het overzicht van de RABObank per 31 december 2023, te weten € 3.352,69 en € 2.215,00.

Er is een bedrag ter hoogte van maximaal € 2.000 opgebouwd om de stichting 2 jaar door te kunnen laten draaien zonder inkomsten.

Er is een positief saldo van € 4.220. Dit saldo is onderverdeeld over een aantal reserves:

* algemene reserve	2.260
* bestemmingsreserve professionalisering	500
* reservering activiteiten & materialen	500
* reserveringen projectrisico	960

Het bedrag voorde algemene reserve is het bedrag dat beschikbaar is op de spaarrekening om jaarlijkse kosten of voorschotten te betalen voordat er subsidie beschikbaar is.

We hebben een bestemmingsreserve professionalisering opgenomen om onze nieuwe stichting verder te ontwikkelen en professionaliseren.

De reservering voor activiteiten en materialen is opgehoogd om ook een project te kunnen draaien waarvoor geen subsidiemogelijkheid is en die wel past binnen onze doelstellingen.

Niet altijd worden alle subsidies voor een project toegekend. Tevens zien we dat kunstenaars soms te laat declareren, met als gevolg dat we deze kosten niet meer in de verantwoording aan de fondsen kunnen meenemen, subsidie terug moeten betalen en toch de kunstenaars moeten betalen. We maken hiervoor een reserve om dit risico (deels) af te dekken. Wij vinden dit passend bij maatschappelijk verantwoord ondernemen.

## Toelichting jaarrekening 2023

### *Algemeen*

Stichting Cultuurgebaar is op 1 december 2021 opgericht. Het jaar 2023 was het eerste jaar waarin vanaf januari tot en met december van het jaar activiteiten plaatsvonden.

### *Balans 2023*

De op de balans per 31 december 2023 vermelde banksaldi RABO stemmen overeen met het overzicht van de RABObank per 31 december 2023, te weten € 3.350 en € 2.220.

Er is een bedrag ter hoogte van maximaal € 2.000 opgebouwd om de stichting 2 jaar door te kunnen laten draaien zonder inkomsten.

Er is een positief saldo van € 4.220. Dit saldo is onderverdeeld over een aantal reserves:

\* bestemmingsreserve professionalisering

\* reservering activiteiten & materialen

\* reserveringen projectrisico

Het bedrag voor liquide middelen is het bedrag dat beschikbaar is op de spaarrekening om jaarlijkse kosten of voorschotten te betalen voordat er subsidie beschikbaar is.

We hebben een bestemmingsreserve professionalisering opgenomen om onze nieuwe stichting verder te ontwikkelen en professionaliseren.

De reservering voor activiteiten en materialen is opgehoogd om ook een project te kunnen draaien waarvoor geen subsidiemogelijkheid is en die wel past binnen onze doelstellingen.

Niet altijd worden alle subsidies voor een project toegekend. We maken hiervoor een reserve om dit risico (deels) af te dekken.

### *Lasten en baten 2023*

Onder algemene administratiekosten vallen de kosten aan bank, kantoorartikelen, administratie en lief en leed

Onder alle activiteiten vallen het Oppimpatelier, oppimpworkshops, Portiekkunst en overige opdrachten

Onder diversen is een terugbetaalpost van energie en water geboekt.

In 2024 zijn nog nagekomen facturen betaald voor Oppimpatelier Zuid-West, Portiekkunst, Oppimpatelier Mariahoeve en workshops.

In 2024 is een subsidie waarvan we het geld niet nodig hadden om de activiteiten te kunnen uitvoeren, teruggestort aan de gemeente Den Haag. Dit op onze eigen signalering.

In 2024 is nog subsidie Oppimp Mariahoeve en facturen over 2023 aan ons uitbetaald voor een opdracht en Portiekkunst

De lasten en baten, gerelateerd aan activiteiten van 2023, die tot en met 1 juni 2024 binnengekomen zijn, zijn meegenomen in de cijfers van 2023.

Het voordelig saldo bedraagt € 4.220

We hebben subsidie ontvangen van gemeente Den Haag, Stichting Fonds 1818, Stichting Cultuurschakel.

### *Begroting 2024*

De algemene administratiekosten zijn gebaseerd op de kosten van vorig jaar, omgezet naar de geplande activiteiten voor dit jaar, vermeerderd met kosten voor professionalisering.

Tot professionalisering behoort een impactmeeting, verbeteringen en hulp in de boekhouding en administratie, inspiratie en leren van een ander-bijeenkomsten



### Evaluatie begroting 2023

Lasten	2023	Baten	2023
Algemene administratiekosten	700	giften	50
		subsidie	27.800
alle activiteiten	30.580	opdrachten	2.780
attentie tbv behoud vrijwilligers	200	bestemmingsreserve activiteiten	450
		bestemmingsreserve professionalisering	400
	31.480		31.480

### Evaluatie 2023 tov 2022

De administratiekosten zijn lager dan begroot omdat deze kosten deels ten laste zijn gebracht van activiteiten

We hebben minder giften binnengehaald dan begroot (€30 ipv €50)

We hebben meer subsidie binnengehaald (€35.380 ipv €27.800)

We hebben minder opdrachten binnengehaald dan begroot (€2.200 ipv €2.780)

De totale baten (giften, subsidies en opdrachten) zijn hoger dan begroot (€37.700 ipv €30.630)

Voor (de reserve van) professionalisering hebben we een impactmeeting gehouden, teambuilding en vakexcursie voor docenten en vrijwilligers, VOG's aangeschaft.

Voor (de reserve) activiteiten hebben we bijgedragen met werkvorm en materialen aan een kunstenaar tbv een activiteit voor jongeren Mariahoeve



## Begroting 2024

Lasten	2024	Baten	2024
Algemene administratiekosten	800	giften	50
		subsidie	21.000
alle activiteiten	25.000	opdrachten	4.000
bestemmingsreserve professionalisering	1.400	bestemmingsreserve professionalisering	1.500
reservering activiteiten & materialen	900	reservering activiteiten & materialen	1.000
reserveringen projectrisico	650	reserveringen projectrisico	1.200
	28.750		28.750

De algemene administratiekosten gaan omhoog vanwege de afsluiting van structurele verzekeringen, opslagkosten en uitbreiding webkosten.

Tot professionalisering behoort een impactmeeting, verbeteringen en hulp in de boekhouding en administratie, inspiratie en leren van een ander-bijeenkomsten

