

Financieel jaarverslag 2022

April 2023



Hart

Kunst, kennis
& cultuur

Inhoud

1	Balans per 31 december 2022	3
2	Staat van baten en lasten over 2022	4
3	Kasstroomoverzicht over 2022	5
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	14

1 Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

Activa	31 december 2022	31 december 2021
5.11 Immateriële vaste activa		
Boekwaarde Immateriële vaste activa	€ 13.947	€ 35.082
5.12 Materiële vaste activa		
Boekwaarde Materiële vaste activa	€ 54.128	€ 77.813
Vlottende activa		
5.2.1 Voorraad	€ 3.591	€ 2.951
5.2.2 Vorderingen	€ 64.654	€ 61.567
5.3 Liquide middelen	€ 1.378.295	€ 1.211.262
<i>Totaal activa</i>	€ 1.514.615	€ 1.388.675

Passiva	31 december 2022	31 december 2021
5.4 Eigen vermogen	€ 374.537	€ 215.472
5.5 Voorziening transitievergoeding	€ -	€ 21.117
5.6 Langlopende schulden		
BNG lening 10 jaar	€ 130.000	€ 260.000
5.7 Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen	€ 130.000	€ 130.000
Kortlopende schulden	€ 880.078	€ 762.086
<i>Totaal passiva</i>	€ 1.514.615	€ 1.388.675

2 Staat van baten en lasten over 2022

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
1. Bijdrage gemeenten			
Haarlem	€ 2.004.932	€ 2.013.714	€ 1.966.306
Overige gemeenten	€ 70.538	€ 65.986	€ 87.002
	€ 2.075.470	€ 2.079.700	€ 2.053.308
2. Sponsoring en fondswerving			
Fonds voor Cultuurparticipatie	€ 171.756	€ 176.756	€ 146.755
FCP CMK3>2023	€ -28.143	€ -	€ -113.823
Fondsen en sponsors	€ 86.683	€ 118.606	€ -
Overige Gemeente CMK3	€ 19.356	€ -	€ 19.356
	€ 249.652	€ 295.362	€ 52.288
3. Eigen inkomsten			
Inkomsten uit Cultuur	€ 249.264	€ 213.200	€ 272.016
Lesgelden	€ 39.205	€ 45.000	€ 81.168
Huren bij Hart	€ 248.819	€ 240.000	€ 128.070
Omzet Hart Café	€ 91.622	€ 132.600	€ 34.957
Overige baten en lasten	€ -2.525	€ 2.000	€ -2.118
	€ 626.385	€ 632.800	€ 514.093
<i>Som der baten</i>	€ 2.951.507	€ 3.007.862	€ 2.619.689

Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4. Directe productiekosten	€ 767.299	€ 834.449	€ 515.963
5. Personeelskosten	€ 1.243.780	€ 1.369.851	€ 1.215.260
6. Huisvestingskosten	€ 477.740	€ 474.086	€ 362.589
7. Bedrijfskosten	€ 303.623	€ 299.670	€ 252.819
<i>Som der lasten</i>	€ 2.792.442	€ 2.978.056	€ 2.346.631

Resultaat	€ 159.065	€ 29.806	€ 273.058
------------------	------------------	-----------------	------------------

Resultaatverdeling	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Algemene reserve	€ 64.065	€ 29.806	€ 125.558
Egalisatiereserve gemeente Haarlem	€ 20.000	€ -	€ -
Bestemmingsreserve software/automatisering	€ 50.000	€ -	€ 100.000
Bestemmingsreserve onderhoud gebouw	€ 25.000	€ -	€ 25.000
Bestemmingsreserve project Meer Muziek in de klas	€ -	€ -	€ 22.500
	€ 159.065	€ 29.806	€ 273.058

3 Kasstroomoverzicht over 2022

	2022	2021
Liquide middelen begin boekjaar	€ 1.211.260	€ 845.522
Kasstroom uit activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 159.065	€ 273.057
Afschrijvingen	€ 55.604	€ 68.456
Mutaties werkkapitaal		
Mutaties vorderingen	€ -3.088	€ -21.399
Mutaties voorraad	€ -640	€ -125
Mutaties kortlopende schulden	€ 96.878	€ 178.448
Kasstroom uit Investeringsactiviteiten		
Investerings in vaste activa	€ -10.784	€ -2.699
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossingen langlopende schulden	€ -130.000	€ -130.000
Liquide middelen ultimo boekjaar	€ 1.378.295	€ 1.211.260

4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Bij de verslaglegging is de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJ640 toegepast zoals die geldt voor organisaties zonder winstoogmerk en de bepalingen namens en krachtens de WNT.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hart bestaan voornamelijk uit:

- het bieden van kunst-, cultuur- en vrije tijdseducatie ten einde de bevolking van Haarlem en omgeving in de gelegenheid te stellen zich op deze gebieden te ontwikkelen;
- het bevorderen van amateurkunstbeoefening en cultuur- en kunsteducatie.

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hart is feitelijk en statutair gevestigd op Kleine Houtweg 18, 2012CH te Haarlem, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 52788636.

Subsidiebepalingen

De stichting volgt voor de toerekening van baten en lasten aan de subsidiejaren de subsidiebepalingen van de subsidiegevers. De gemeente Haarlem hanteert de Algemene subsidieverordening Haarlem.

Algemene waarderingsgrondslag

Activa en verplichtingen worden standaard gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteit

Het eigen vermogen van stichting Hart bedraagt per 31 december 2022 €374.537.

De door de BNG verstrekte lening met garantstelling van de gemeente Haarlem heeft nog een looptijd van 2 jaar (€260.000). De stichting beschikt over voldoende liquide middelen om deze schuld te voldoen. In de voorwaarde van de BNG is opgenomen dat er niet versneld kan worden afgelost. Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich verder positief zal ontwikkelen als gevolg van de inmiddels getroffen maatregelen en het strategisch meerjarenplan wat op basis van voortschrijdend inzicht en marktontwikkelingen wordt getoetst en waar nodig bijgesteld. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. Hart heeft in het begin van boekjaar 2022 nog te kampen gehad met de gevolgen van het coronavirus. Hart liep inkomsten mis (verhuur, café). Aan de uitgaven kant zijn er besparingen, zoals later invullen van openstaande vacatures. Er is onvoldoende weerstandsvermogen om grote financiële klappen op te vangen. Er is echter wel voldoende liquiditeit om aan de vaste verplichtingen te kunnen blijven

voldoen. Met grote alertheid en creativiteit zal Hart wegen weten te vinden om ook in de veranderde omstandigheden de partner te blijven voor cultuureducatie en cultuurparticipatie in Haarlem en omstreken.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa/verplichtingen en van baten/lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. Herziening van de schattingen wordt opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

- *Immateriële en Materiële vaste activa*
De investeringen in (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.
- *Vorderingen*
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.
- *Voorraad*
De horeca-voorraden worden gewaardeerd tegen de gemiddelde inkoopprijs en vaste verrekenprijs. Bij waardering wordt rekening gehouden met eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.
- *Liquide middelen*
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.
- *Langlopende schulden*
De schulden zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.
- *Kortlopende schulden*
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat

- *Algemeen*
Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de toegekende subsidies, de overige opbrengsten en overige bijdragen en alle aan het boekjaar toe te rekenen kosten. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht, respectievelijk het jaar waarop de opbrengsten betrekking hebben. Voor in het verslagjaar gestarte activiteiten bestaat een risico dat hier voor toegezegde middelen lager zullen worden vastgesteld. Eventuele correcties zullen, op basis van de vaststelling van het subsidie, in het eerstvolgende verslagjaar worden verwerkt. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.
- *Pensioenlasten*
Bij Stichting Hart is sprake van een bij pensioenfonds Zorg en Welzijn en pensioenfonds ABP ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegde pensioenregeling gekwalificeerd. Verwerking in de jaarrekening van Stichting Hart vindt plaats als toegezegde bijdrageregeling omdat Stichting Hart geen verplichting heeft om aanvullende bijdragen te voldoen, anders dan hogere toekomstige premies indien sprake is van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds.
- *Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa*
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende activa. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De afschrijvingspercentages bedragen (per jaar):

- Verbouwingen	10%
- Instrumenten	20%
- Inventaris	20%
- Hardware (automatisering)	20%
- Software (automatisering)	20%
- Website	20%

Saldo rentebaten/-lasten

Dit betreft de ontvangen en betaalde rente van derden.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd. Zie ook toelichting op de staat van baten en lasten 2022.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

5.1.1 Immateriële vaste activa

	Website
1 januari 2022	
Aanschafwaarde	127.569
Cumulatieve afschrijving	-92.487
Boekwaarde	35.082
Mutaties 2022	
Investeringen	-
Afschrijvingen	-21.135
	-21.135
31 december 2022	
Aanschafwaarde	127.569
Cumulatieve afschrijving	-113.622
Boekwaarde	13.947

5.1.2 Materiële vaste activa

	Automatisering	Muziek- instrumenten	Inventaris verbouwingen	Instrumenten MuziekLab	Gemeente Haarlem overdracht investeringen	Totaal
1 januari 2022						
Aanschafwaarde	171.155	26.775	228.432	113.209	155.580	695.151
Cumulatieve afschrijving	-144.776	-25.920	-177.854	-100.081	-32.520	-481.151
Gefinancierd met subsidie				-13.128	-123.060	-136.188
Boekwaarde	26.379	855	50.578	-	-	77.813
Mutaties 2022						
Investeringen	5.929	-	4.855	-	-	10.784
Afschrijvingen	-9.088	-789	-24.592	-	-	-34.470
	-3.159	-789	-19.737	-	-	-23.686
31 december 2022						
Aanschafwaarde	177.084	26.775	233.287	113.209	155.580	705.935
Cumulatieve afschrijving	-153.864	-26.709	-202.446	-100.081	-32.520	-515.621
Gefinancierd met subsidie	-	-	-	-13.128	-123.060	-136.188
Boekwaarde	23.220	66	30.841	-	-	54.128

5.2.1 Vorraden		31-12-2022	31-12-2021
Vorraad Hart Café	€	3.591	€ 2.951
Balanswaarde	€	3.591	€ 2.951

5.2.2 Vorderingen		31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren			
Debiteuren	€	31.471	€ 23.873
Overige vorderingen en overlopende activa			
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Heemstede	€	4.067	€ 7.967
Vooruitbetaalde kosten	€	26.208	€ 25.549
Vooruitbetaalde pensioenpremie	€	-	€ 798
Nog te ontvangen vorderingen	€	2.908	€ 3.380
Balanswaarde	€	64.654	€ 61.567

5.3 Liquide middelen		31-12-2022	31-12-2021
Rabobank betaalrekening	€	90.299	€ 91.578
Rabobank spaarrekening	€	1.125.000	€ 1.005.000
ING betaalrekening	€	17.996	€ 1.684
ING spaarrekening	€	145.000	€ 113.000
Balanswaarde	€	1.378.295	€ 1.211.262

5.4 Eigen vermogen		01-01-2022	mutatie	31-12-2022
Algemene reserve	€	67.972	€ 64.065	€ 132.037
Egalisatiereserve gemeente Haarlem	€	-	€ 20.000	€ 20.000
Bestemmingsreserve software/automatisering	€	100.000	€ 50.000	€ 150.000
Bestemmingsreserve onderhoud gebouw	€	25.000	€ 25.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve project Meer Muziek in de klas	€	22.500	€ -	€ 22.500
	€	215.472	€ 159.065	€ 374.537

Het huidige software systeem wordt per 1-1-2024 niet meer ondersteund worden door de softwareleverancier. Momenteel onderzoeken we de aanschaf van een nieuw softwarepakket. De investering zal in 2023 plaatsvinden. De bestemmingsreserve wordt verhoogd naar €150.000. Ook is er een bestemmingsreserve onderhoud t.b.v. verbeteringen energiebesparingen gedaan moeten worden om het pand KWH 18 beter te isoleren en de ventilatie moet verbeterd worden. Voor het einde van 2023 zal er een plan liggen. De bestemmingsreserve wordt verhoogd naar €50.000. De bestemmingsreserve voor het project Meer Muziek in de klas zal besteed worden aan muzieklessen in de wijk.

5.5 **Voorzieningen**

Voorziening transitievergoeding

	01-01-2022	mutatie	31-12-2022
€	21.117	€ -21.117	€ -
€	21.117	€ -21.117	€ -

5.6 **Langlopende schuld**

BNG lening 10 jaar (hoofdsom)

Cumulatieve aflossing

Aflossingsverplichting

	01-01-2022	mutatie	31-12-2022
€	1.300.000	€ -	€ 1.300.000
€	-910.000	€ -130.000	€ -1.040.000
€	-130.000	€ -	€ -130.000
€	260.000	€ -130.000	€ 130.000

In 2014 is een lening verstrekt door de BNG aan Hart. De hoofdsom bedraagt 1.300.000 af te lossen in 10 jaarlijkse termijnen van €130.000 voor het eerst in 2015. Het rentepercentage bedraagt 1,3% (jaarlijks achteraf te voldoen op 10 december). De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar van de BNG-lening is opgenomen onder de kortlopende schulden. De gemeente Haarlem heeft een borgstelling ter waarde €1.300.000 afgegeven.

5.7 **Kortlopende schulden**

	31-12-2022	31-12-2021
BNG aflossingsverplichting	€ 130.000	€ 130.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale lasten	€ 46.327	€ 44.032
Btw-afdracht	€ 3.213	€ 1.726
	€ 49.540	€ 45.758
Crediteuren	€ 79.371	€ 47.644
Overige kortlopende schulden		
Nog te betalen huur en huisvestingskosten	€ 57.446	€ 19.195
Nog te betalen kosten Cultuur	€ 37.811	€ 14.941
Overlopende passiva personeel	€ 75.835	€ 75.094
Nog te betalen pensioenpremie	€ 41.687	€ 987
Vooruit ontvangen lesgelden Talen	€ -	€ 5.970
Vooruit ontvangen bijdragen MuziekLab	€ 92.526	€ 86.228
Vooruitontvangen Fondsen Slachtkracht-NPO	€ 14.715	€ 1.800
Vooruitontvangen fondsen Hart voor Talent	€ 5.000	€ 7.500
Vooruitontvangen Fondsen Cultuur en Sociaal Domein	€ 24.411	€ 15.112
FCP vooruitontvangen Hart voor Talent	€ 29.000	€ 54.000
FCP vooruitontvangen CMK3	€ -	€ 36.689
Vooruitontvangen fondsen Meer muziek in de klas	€ -	€ 18.000
Vooruit gefactureerde bijdrage scholen CM	€ 41.595	€ 41.987
Gemeente Haarlem subsidie CM	€ 34.859	€ 46.000
Gemeente Heemstede subsidie CM	€ -	€ 2.000
Gemeente Bloemendaal subsidie CM	€ 6.333	€ 9.000
Gemeente Zandvoort subsidie CM	€ 5.464	€ 5.000
CMK3	€ 249.385	€ 197.268
CMK2	€ 16.369	€ 16.369
Overige schulden en overlopende passiva	€ 18.731	€ 15.545
	€ 751.167	€ 668.685
Totaal balanswaarde	€ 880.078	€ 762.087

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

- *Huurcontract Kleine Houtweg 18*

Het bedrag aan huurverplichtingen aangaande de huisvesting van de Kleine Houtweg 18 bedraagt ongeveer €196.000. Hart heeft een opzegtermijn van 12 maanden. De huurtermijn bedraagt 10 jaar en is ingegaan op 1 november 2013.

- *Huurcontract Kleine Houtweg 24*
Het bedrag aan huurverplichtingen aangaande de huisvesting van de Kleine Houtweg 24 bedraagt ongeveer €115.000. De huurtermijn bedraagt 10 jaar en 5 maanden en is ingegaan op 1 augustus 2014. De huurverplichting voor de corridor bedraagt per jaar €36.500.
- Er is een samenwerkingsovereenkomst met Stichting Slachthuis met huurverplichting op basis van werkelijk gebruik. Deze loopt tot 31-07-2025. Intentie om de volgende beleidsperiode de samenwerking voort te zetten.
- *Subsidie gemeente Haarlem*
Voor de 2023 heeft het college van burgemeesters en wethouders besloten om Hart een subsidie toe te kennen van €1.914.043 voor het uitvoeren van het meerjarenbeleidsplan 2022-2024.

6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

1. Bijdrage gemeenten		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Haarlem				
1.1	Exploitatiesubsidie	€ 1.758.814	€ 1.708.763	€ 1.681.628
	Exploitatiesubsidie 2020>2021	€ -	€ -	€ 111.500
	Gem Haarlem CM 2021>2022	€ -	€ -	€ -46.000
	Gem Haarlem CM 2022>2023	€ -34.859	€ -	€ -
1.2	Combinatieregeling	€ 177.552	€ 177.552	€ 175.224
1.4	Gem Haarlem Matching subsidie FCP	€ 127.399	€ 127.399	€ 127.399
	Gem Haarlem Matching subsidie FCP>2022	€ -	€ -	€ -83.445
	Gem Haarlem Matching subsidie FCP >2023	€ -23.974	€ -	€ -
		€ 2.004.932	€ 2.013.714	€ 1.966.306
1.5 Overige gemeenten				
	Heemstede CM	€ 22.544	€ 19.896	€ 24.396
	Bloemendaal CM	€ 26.290	€ 24.250	€ 40.766
	Zandvoort CM	€ 21.704	€ 21.840	€ 21.840
		€ 70.538	€ 65.986	€ 87.002
	<i>Totaal inkomsten gemeenten</i>	€ 2.075.470	€ 2.079.700	€ 2.053.308

1. Bijdrage Gemeenten

In 2021 was er totaal €62.000 doorgeschoven voor Cultuurmenu voorjaar 2022. In een regulier boekjaar wordt er ongeveer €48.000 naar het volgende jaar doorgeschoven omdat de scholen met een schooljaar werken. In 2022 wordt er totaal €47.000 doorgeschoven. De achterstand is in 2022 ingelopen. In 2021 was de matching CMK3 deels doorgeschoven. Ook in 2022 wordt een deel van de matching doorgeschoven en zal besteed worden binnen de CMK projectperiode.

2. Sponsoring en fondswerving

2.2 Fondsen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Fonds Cultuurparticipatie CMK3	€ 146.756	€ 146.756	€ 146.755
CMK3>2022	€ -	€ -	€ -113.823
CMK3>2023	€ -28.143	€ -	€ -
Fonds Cultuurparticipatie Hart voor Talent	€ 25.000	€ 30.000	€ -
Muziekmatch Meer Muziek in de Klas	€ 20.035	€ 20.000	€ -
Cultuurparticipatieprojecten	€ 21.990	€ 25.000	€ -
Slachtkracht	€ 3.253		
Hart voor Talent overige fondsen	€ 5.000	€ 14.250	€ -
New Wave CMK3	€ 9.356	€ 9.356	€ 9.356
Heemstede CMK3	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Overige fondsen Goudmakers	€ 36.405	€ 40.000	€ -
<i>Totaal inkomsten sponsoring en fondswerving</i>	€ 249.652	€ 295.362	€ 52.288

2.2 Fondsen

Een deel van de bijdrage van het FCP t.b.v. CMK3 wordt doorgeschoven en zal besteed worden binnen de projectperiode CMK3.

Het project Hart voor Talent loopt door in 2023.

3. Eigen inkomsten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3.1 Inkomsten uit Cultuur in School	€ 249.264	€ 213.200	€ 272.016
3.2 Lesgeld	€ 39.205	€ 45.000	€ 81.168
3.3 Huren bij Hart	€ 248.819	€ 240.000	€ 128.070
3.4 Omzet Hart Café	€ 91.622	€ 132.600	€ 34.957
3.5 Overige baten en lasten	€ -2.525	€ 2.000	€ -2.118
<i>Totaal eigen inkomsten</i>	€ 626.385	€ 632.800	€ 514.093

3.1 Inkomsten uit Cultuur in School

De inkomsten Muzieklab zijn hoger dan begroot omdat School in de wijk de looptijd met een jaar heeft verlengd. Ook de uitgaven Muzieklab zijn hoger (zie ook 4.1).

3.3 Huren bij Hart

De huurinkomsten Educatief en Cultureel zijn hoger dan begroot. Vooral in het laatste kwartaal 2022 nam de vraag toe,

3.4 Omzet Hart Café

De omzet van het café is lager dan begroot. Begin 2022 waren we nog deels gesloten.

3.5 Overige baten en lasten

Overige baten en lasten	2022
<i>Baten</i>	
Verkoop overige	€ 1.027
Afboeking meeruren uit 2021	€ 2.280
Afboeking opleidingsbudget oude jaren	€ 133
Overige baten	€ 1.439
<i>Lasten</i>	
Negatieve rente 2022	€ -3.021
Naverrekening pensioenpremie	€ -1.978
Nagekomen facturen 2022	€ -2.406
Totaal	€ -2.525

4. Directe productie	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.1 Activiteitenkosten Cultuur	€ 661.720	€ 704.855	€ 419.847
4.2 Programmeren, leermiddelen, materialen, innovatie	€ 36.989	€ 42.000	€ 30.524
4.3 Hart Café kosten van de omzet	€ 35.271	€ 58.344	€ 14.288
4.4 Medewerkers uitvoerend inhuur	€ 33.319	€ 29.250	€ 51.303
	€ 767.299	€ 834.449	€ 515.962

4.1 Activiteitenkosten Cultuur

Voor het project CMK een deel van de activiteitenkosten doorgeschoven (zie 2.2) . Het betreft grotendeels nog te besteden schoolbudgetten. In 2023 en 2024 zal de achterstand ingehaald worden. Vanuit het Kenniscentrumbudget zijn de kosten betaald ten behoeve van nieuwe projecten (VVE en Teylers). Dit wordt bekostigd vanuit Innovatie en ontwikkeling Kunstlab (zie 4.2). Het project Hart voor Talent loopt door in 2023 (zie ook 2.2).

4.2 Programmeren, leermiddelen, materialen en innovatie

Voor de ontwikkeling van het Slachthuisterrein is in 2022 een investering gedaan van €20.000 en ook is er een bijdrage geleverd voor inventaris Slachthuis. De kosten van aanschaf leermiddelen, onderhoud instrumenten en programmeren zijn lager.

4.3 Hart Café kosten van de omzet

De inkoopkosten café zijn lager omdat we minder hebben omgezet.

4.4 Medewerkers uitvoerend inhuur

Dit betreft de inhuur docenten Talen. Zie ook 3.2.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
5. Personeelskosten			
5.1 Medewerkers ondersteunend in loondienst	€ 653.368	€ 701.226	€ 556.199
5.2 Medewerkers ondersteunend inhuur	€ 17.471	€ 36.000	€ 10.294
5.3 Overige personeelskosten	€ 55.355	€ 64.000	€ 86.609
5.4 Medewerkers uitvoerend in loondienst	€ 517.586	€ 568.625	€ 562.159
	€ 1.243.780	€ 1.369.851	€ 1.215.261

5.1 Medewerkers ondersteunend in loondienst

De realisatie is lager dan begroot vanwege het later invullen van vacatures. Ook was begin 2022 het café vanwege Corona deels nog gesloten.

5.2 Medewerkers ondersteunend inhuur

De post inhuur automatisering is lager dan begroot vanwege het uitstellen van de aanschaf van een nieuw softwarepakket.

5.3 Overige personeelskosten

De post attenties personeel is hoger vanwege de uitbetaling van een vitaliteitsbonus. Ook is de post scholing en ontwikkeling personeel hoger i.v.m. het inschakelen van een externe partij t.b.v. organisatie-ontwikkeling. De kosten vervanging bij ziekte is lager en van het UWV hebben wij een uitkering ontvangen.

5.4 Medewerkers uitvoerend in loondienst

De kosten zijn lager vanwege het later invullen van vacatures.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
6. Huisvestingskosten			
6.1 Huur	€ 333.065	€ 345.086	€ 290.082
6.2 Overige huisvestingskosten	€ 144.675	€ 129.000	€ 72.507
	€ 477.740	€ 474.086	€ 362.589

6.1 Huur

De kosten van de huur zijn lager omdat de oplevering van het Slachthuisterrein was uitgesteld. De huur van wijklocaties zijn op de activiteitenkosten geboekt.

6.2 Overige huisvestingskosten

Er is een hoger bedrag voor servicekosten opgenomen dan begroot voor KHW24. Er is nog geen afrekening ontvangen. De post voorzieningen verhuur is hoger dan begroot vanwege aanpassingen nieuwe huurders.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
7. Bedrijfskosten			
7.1 Organisatiekosten	€ 68.747	€ 68.600	€ 67.321
7.2 Marketing en Communicatie	€ 36.514	€ 55.000	€ 34.049
7.3 Automatisering	€ 137.687	€ 70.000	€ 68.642
7.4 Afschrijvingen	€ 55.605	€ 88.000	€ 68.456
7.5 Onvoorzien	€ -	€ 10.000	€ -
7.6 Frictiekosten	€ 5.070	€ 8.070	€ 14.351
	€ 303.623	€ 299.670	€ 252.819

7.2 Marketing en Communicatie

Het budget Marketing en Communicatie is verlaagd, ook voor 2023 is het budget aangepast.

7.3 Automatisering

Vanwege onderbezetting bij Bach is er personeel ingehuurd tegen hoger tarief. Vanaf november is het IT-beheer overgenomen door een andere partij. Dit heeft extra kosten met zich meegebracht. Ook zijn er extra kosten gemaakt voor modernisering (upgrade naar office 365). Kosten onderzoek en ontwerp nieuw softwarepakket waren niet begroot.

7.4 Afschrijvingen

De vernieuwing van de website, aanschaf nieuw softwarepakket en onderhoud gebouw zijn uitgesteld.

WNT-verantwoording 2022 Stichting Hart

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Hart. Het voor Stichting Hart toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €216.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

WNT

bedragen x € 1	M.C. Licher
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 tm 31-12
Deeltijdfactor 2022 in fte	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 77.537
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.555
<i>Subtotaal</i>	€ 86.092
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 192.240
Minus onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	€ 86.092
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-04 tm 31-12
Deeltijdfactor 2021 in fte	0,89
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 51.291
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.786
Totale bezoldiging 2021	€ 57.077
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 139.508

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

Naam topfunctionaris	Functie
V.L. Eiff	Voorzitter Raad van Toezicht
B.J. Crezee	Lid Raad van Toezicht
E. Ploeg	Lid Raad van Toezicht
H.M. Steenhoff	Lid Raad van Toezicht