



JAAARREKENING

2022

Behorend bij controleverklaring

28 MRT 2023

**JAARREKENING 2022**  
*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*

	<b>pagina</b>
<b>1. Inleiding</b>	
Bestuursverslag	<b>I</b>
<b>2. Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2022	<b>1</b>
Staat van baten en lasten 2022	<b>2</b>
Kasstroomoverzicht 2022	<b>3</b>
Waarderingsgrondslagen	<b>4-8</b>
Toelichting op de balans per 31 december 2022	<b>9-12</b>
Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	<b>13-16</b>
Vaststelling en ondertekening	<b>17</b>
<b>3. Overige gegevens</b>	
Controleverklaring accountant	<b>18-20</b>
Statutaire bepaling inzake de resultaatbestemming	<b>21</b>
Voorstel tot resultaatbestemming	<b>21</b>
Gebeurtenissen na balansdatum	<b>21</b>
<b>4. Bijlagen</b>	
Staat van activa	<b>22</b>
Specificatie onderdeel Algemeen	<b>23</b>
Specificatie onderdeel Schoolkade	<b>24</b>
Gebeurtenissen na balansdatum	<b>25</b>
Specificatie onderdeel Projecten	<b>26</b>
Specificatie Legacy Adje (onderdeel van Schoolkade)	<b>27</b>
Specificatie Vakantieschool (onderdeel van Schoolkade)	<b>28</b>
Specificatie CMK (onderdeel van Schoolkade)	<b>29</b>
Specificatie Jonge Helden (onderdeel van Schoolkade)	<b>30</b>

28 MRT 2023

# 1. Inleiding

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**JAARREKENING 2022**  
*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*

*Inleiding*

Kunstkade is een netwerkorganisatie. Samen met alle aanbieders van cursussen en culturele activiteiten, de culturele instellingen en anderen, kunnen we een goed aanbod van cultuureducatie in de gemeente Leeuwarden realiseren. Dat doen we als Kunstkade team met onze partners, de gemeente en het bestuur. Dit bestuur bestaat uit: voorzitter Piet Meerdink, penningmeester Auke van der Heide, Sanne Bergsma als lid namens de aanbieders, Hilde Mulder vanuit de culturele instellingen en Vincent van der Post vanuit het onderwijs.

Kunstkade 2022 stond in het teken van een veranderende organisatie, immers kwam ik als nieuwe directeur. Het jaar startte met corona waardoor wederom vele voorgenomen plannen niet door konden gaan, veranderd en verschoven werden. Verschillende activiteiten zijn vooruitgeschoven en hebben nog geen uitvoering gehad. Ook is er een hoog ziekteverzuim bij Kunstkade. Ook hierdoor hebben verschillende activiteiten on hold gestaan.

Dat is terug te zien in de jaarrekening 2022. De reserves uit 2022 zijn gegroeid en staan klaar om ingevuld te worden in 2023.

Voor meer informatie verwijst ik naar het inhoudelijke Jaarverslag 2022 van Kunstkade.

Femke van de Wiel

Directeur Kunstkade

28 MRT 2023

**Behorend bij controleverklaring**

## 2. Jaarrekening

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.

*na resultaatbestemming*

<b>ACTIVA</b>	<b><u>31-12-2022</u></b>	<b><u>31-12-2021</u></b>
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
1a. Computerapparatuur	22.418	26.452
1b. Inrichting/inventaris	7.377	10.408
1c. MVA in uitvoering	1.908	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>31.703</b>	<b>36.860</b>
<b>2. Financiële vaste activa</b>		
2a. Deelneming	0	6.344
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>6.344</b>
<b>3. Vlottende activa</b>		
3a. Debiteuren	80.757	73.794
3b. Overige vorderingen	59.215	38.584
3c. Liquide middelen	709.730	713.548
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>849.702</b>	<b>825.926</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>881.405</b>	<b>869.130</b>
<b>PASSIVA</b>		
	<b><u>31-12-2022</u></b>	<b><u>31-12-2021</u></b>
<b>4. Eigen vermogen</b>		
4a. Algemene Reserve	100.000	100.000
4b. Bestemmingsreserves	449.268	480.689
4c. Bestemmingsfonds	160.587	8.405
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>709.855</b>	<b>589.094</b>
<b>Vreemd vermogen</b>		
<b>5. Kortlopende schulden</b>		
5a. Crediteuren	45.594	50.167
5b. Overige schulden	125.956	229.869
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>171.550</b>	<b>280.036</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>881.405</b>	<b>869.130</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**

Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.

	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
<b>BATEN</b>			
6. Subsidie Gemeente Leeuwarden	1.529.737	1.390.357	1.396.840
7. Opbrengst basisonderwijs	228.382	124.000	156.412
8. Overige subsidies of opbrengsten	284.245	139.896	218.115
9. Projectbaten	-5.209	91.000	29.788
<b>Totaal</b>	<b>2.037.155</b>	<b>1.745.253</b>	<b>1.801.155</b>
<b>LASTEN</b>			
10. Personeelskosten	1.146.310	1.024.222	1.034.027
11. Huisvestingskosten	47.023	53.800	45.544
12. Organisatiekosten	97.037	43.000	76.950
13. Afschrijvingen	10.392	7.000	8.514
14. Overige bedrijfskosten	598.585	723.333	460.975
15. Projectkosten	8.198	0	16.381
<b>Totaal</b>	<b>1.907.545</b>	<b>1.851.355</b>	<b>1.642.392</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>129.610</b>	<b>-106.102</b>	<b>158.763</b>
16. Rentebaten/lasten	-2.505	0	-1.879
<b>Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering voor belasting</b>	<b>127.105</b>	<b>-106.102</b>	<b>156.884</b>
17. Resultaat Schoolfolio B.V.	-6.344	0	0
<b>Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering na belasting</b>	<b>120.761</b>	<b>-106.102</b>	<b>156.884</b>
18. Buitengewone lasten	0	0	0
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>120.761</b>	<b>-106.102</b>	<b>156.884</b>

**Resultaatbestemming:**

Toevoeging/onttrekking reserves

Toevoeging/onttrekking algemene reserve	0	206	0
Toevoeging reserve Personeel en Innovatie	21.538	0	146.274
Onttrekking/toevoeging reserve Voortgezet Onderwijs	-13.798	0	17.827
Onttrekking/toevoeging reserve Zomerschool	-5.000	0	5.000
Onttrekking reserve Uit in huis	-13.704	0	-11.531
Onttrekking reserve Legacy Adje scholen	-54.869	-106.308	-17.171
Onttrekking reserve Peuterpakhuis	-2.401	0	-6.604
Onttrekking/toevoeging reserve Cvto	-91	0	4.470
Onttrekking/toevoeging reserve Kunstmenu	-50.016	0	52.898
Onttrekking/toevoeging reserve Jonge helden	-11.080	0	1.080
Toevoeging reserve optimaliseren ontsluiting	50.000	0	0
Toevoeging reserve wijkgericht werken	20.000	0	0
Toevoeging reserve mooie zomer	28.000	0	0
Onttrekking Fonds Cultuureducatie (CMK 2)	0	0	-43.764
Toevoeging Fonds Cultuureducatie (CMK 3)	152.182	0	8.405
	120.761	-106.102	156.884

28 MRT 2023

**KASSTROOMOVERZICHT 2022**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kasstroomoverzicht</b>		
<b>Bedrijfsresultaat</b>	129.610	158.763
<b>Aanpassingen voor:</b>		
Afschrijvingen	10.392	8.514
<b>Mutaties werkkapitaal:</b>		
Mutatie vorderingen	-27.594	-75.679
Mutatie kortlopende schulden	<u>-108.480</u>	<u>153.503</u>
	<u>-136.074</u>	<u>77.824</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	3.928	245.101
Betaalde interest	<u>-2.505</u>	<u>-1.879</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	-2.505	-1.879
<b>Investering MVA</b>	<u>-5.236</u>	<u>-17.541</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-5.236	-17.541
<b>Afname / toename liquide middelen</b>	<u><u>-3.818</u></u>	<u><u>225.677</u></u>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring



### **Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022**

#### **Algemeen**

De Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A. is op 31 mei 2012 opgericht en statutair gevestigd te Leeuwarden. De coöperatie heeft als doelstelling: a. Het ontwikkelen, stimuleren en regisseren van cultuureducatie in de gemeente Leeuwarden; b. Alle kinderen in Leeuwarden in staat stellen hun talent te ontdekken en ondersteunend te zijn aan het versterken van de leerprestatie; c. Alle inwoners van met name Leeuwarden de mogelijkheid geven op een eenvoudige manier een vorm van cultuureducatie te vinden die past bij de persoonlijke wensen en behoeften; d. Het goed positioneren en zichtbaar maken van het educatieve aanbod.

#### **Toegepaste standaarden**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, richtlijn 640.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de coöperatie zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2021 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

#### **Verslaggevingsperiode**

Als verslaggevingsperiode wordt het kalenderjaar gehanteerd in lijn met de wijze van subsidieverstrekking.

#### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de coöperatieve vereniging zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**Toelichting behorende tot de jaarekening 2022**

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting van een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de coöperatieve vereniging.

**Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

**Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De coöperatieve vereniging maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

**Materiële vaste activa**

De inrichting en inventaris en computerapparatuur worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd: Inrichting en Inventaris 10% en Computerapparatuur 20%.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

28 MRT 2023

**Behorend bij controleverklaring**

### **Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022**

#### **Financiële vaste activa**

##### Deelnemingen

De deelneming Schoolfolio B.V. wordt gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode. Deze wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering Schoolfolio B.V. volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. De deelneming Schoolfolio B.V. is per 19 december 2022 geliquideerd.

##### **Bijzondere waardeverminderingen**

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief zou zijn verantwoord.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

##### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves.

##### Algemene reserve

Reserve waarin het resultaat na resultaatbestemming wordt gemuteerd. Het betreft in beginsel een vrije reserve, eventuele beperkingen kunnen zijn opgelegd door de subsidieverstrekker in de subsidievoorwaarden. Hiertoe wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

##### Bestemmingsreserve

Reserve waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door de bestuurders van de coöperatie. Dotaties ten gunste of ten laste van deze reserves vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. De beperkte doelstelling van de reserve wordt uiteengezet in de toelichting op de balans.

##### Bestemmingsfonds

Fonds waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door de externe subsidieverstrekker. Dotaties ten gunste of ten laste van dit fonds vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. De beperkte doelstelling van het fonds wordt uiteengezet in de toelichting op de balans.

28 MRT 2023

***Toelichting behorende tot de jaarekening 2022***

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

**Opbrengstverantwoording**

Bij de bepaling van het resultaat wordt, met inachtneming van de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen in RJ 640 (organisaties zonder winststreven), het baten- en lastenstelsel gehanteerd. De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

**Subsidies**

Ontvangsten van incidentele en projectmatige subsidies van de overheid en andere instellingen worden in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten, indien en voorzover deze subsidies in het boekjaar nog niet zijn besteed aan uitgaven die zijn gedaan aan de doelstelling van de desbetreffende subsidie.

Subsidies ter compensatie van door de coöperatieve vereniging gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Subsidies ter compensatie van de coöperatieve vereniging voor de kosten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

**Overige opbrengsten**

De overige opbrengsten bestaan voor een groot deel uit dienstverlening aan scholen en culturele instellingen. Baten worden genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Vooruit ontvangen baten worden als overlopende passiva in de balans opgenomen.

**Kosten schoolkade**

De activiteiten van Schoolkade zijn gekoppeld aan een schooljaar (september t/m augustus) en deze periode wijkt af van het boekjaar van de coöperatieve vereniging Kunstkade (kalenderjaar). De activiteiten van Schoolkade zijn afhankelijk van de uitvraag door de onderwijsinstellingen en kunnen daardoor zowel plaatsvinden in het eerste halfjaar van het schooljaar of in de tweede helft van het schooljaar. De aan de onderwijsinstellingen in rekening gebrachte vergoedingen worden gelijkmatig verdeeld als bate van Schoolkade over de eerste en tweede helft van het schooljaar. De lasten van Schoolkade worden toegerekend aan het jaar waarin de inkoopfactuur wordt ontvangen. Dit kan tot gevolg hebben dat er baten worden toegerekend aan een boekjaar, terwijl er nog geen tegenprestatie heeft plaatsgevonden. Tevens kan het gevolg zijn dat er in een boekjaar kosten zijn verantwoord voor geleverde prestaties, zonder dat daarvoor een vergoeding is ontvangen en verantwoord. Daarnaast kan het voorkomen dat er inkoopfacturen als vooruitfacturering worden ontvangen en in een boekjaar worden verantwoord, terwijl daarvoor nog geen tegenprestatie heeft plaatsgevonden.

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

***Toelichting behorende tot de jaarekening 2022***

**Pensioenlasten**

De coöperatieve vereniging kent voor haar werknemers een toegezegde bijdrage regeling. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds. De coöperatieve vereniging heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het effect van hoger toekomstige pensioenpremies. De pensioenregeling is daarom verwerkt als toegezegde bijdrage regeling; alleen de verschuldigde premies tot en met einde van het boekjaar zijn in de jaarrekening verantwoord.

**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.

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**TOELICHTING OP DE BALANS 2022**

Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.

**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	<b>Computer apparatuur</b>	<b>Inrichting / Inventaris</b>	<b>MVA in Uitvoering</b>	<b>Totaal 31-12-2022</b>
Stand per 1 januari:				
Aanschafwaarde	55.587	34.487	0	90.074
Cumulatieve afschrijvingen	<u>29.135</u>	<u>24.079</u>	<u>0</u>	<u>53.214</u>
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b><u>26.452</u></b>	<b><u>10.408</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>36.860</u></b>
Mutaties boekjaar:				
Investeringen	3.328	0	1.908	5.236
Afschrijvingen	<u>7.362</u>	<u>3.031</u>	<u>0</u>	<u>10.393</u>
	-4.034	-3.031	1.908	-5.157
Stand per 31 december:				
Aanschafwaarde	58.915	34.487	1.908	95.310
Cumulatieve afschrijvingen	<u>36.497</u>	<u>27.110</u>	<u>0</u>	<u>63.607</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>22.418</u></b>	<b><u>7.377</u></b>	<b><u>1.908</u></b>	<b><u>31.703</u></b>

**2. Financiële vaste activa**

	<b><u>31-12-2022</u></b>	<b><u>30-12-2021</u></b>
2a. Deelneming Schoolfolio B.V.	0	6.344
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.344</u></b>

Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A. heeft een belang van 50% in Schoolfolio B.V.

De deelneming is per 19 december 2022 geliquideerd. Op basis van de liquidatiebalans is de reserve van nihil, derhalve is de deelneming volledig afgewaardeerd.

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**TOELICHTING OP DE BALANS 2022**  
Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.

**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

*Verloopoverzicht eigen vermogen*

	<b>Saldo per 1-1-2022</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31-12-2022</b>
<b>4a. Algemene Reserve</b>	100.000	0	0	100.000
<b>4b. Bestemmingsreserves</b>				
Reserve Voorgezet Onderwijs	17.827	0	13.798	4.029
Reserve Personeel en Innovatie	166.228	80.234	58.696	187.766
Reserve Zomerschool	5.000	0	5.000	0
Reserve Uit in huis	13.704	0	13.704	0
Reserve Legacy Adje scholen	139.429	0	54.869	84.560
Reserve Peuterpakhuis	2.401	0	2.401	0
Reserve CvtO	18.216	0	91	18.125
Reserve Kunstmenu	106.804	0	50.016	56.788
Reserve Jonge helden	11.080	0	11.080	0
Reserve optimaliseren ontsluiting	0	50.000	0	50.000
Reserve wijkgericht werken	0	20.000	0	20.000
Reserve mooie zomer	0	28.000	0	28.000
<b>4c. Bestemmingsfonds</b>				
Fonds Cultuureducatie (CMK 3)	8.405	152.182	0	160.587
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>589.094</b>	<b>330.416</b>	<b>209.655</b>	<b>709.855</b>

**Toelichting op de mutaties in de reserves en fondsen**

**Bestemmingsreserves**

De toevoeging van de reserve Personeel en Innovatie betreft kosten die niet in 2022 besteed zijn. De onttrekking van de reserve Personeel en Innovatie betreffen kosten 2022 Zomerschool, Uit in huis, Peuterpakhuis en Jonge helden die niet door de bestemmingsreserves gedekt worden. Daarnaast is er vanwege een correctie van de reserve en de vooruitontvangen bedragen projecten 2021 een onttrekking verwerkt.

De onttrekking van de reserves Voortgezet onderwijs, Zomerschool, Uit in huis, Legacy Adje, Peuterpakhuis, CvtO, Kunstmenu en Jonge helden betreft kosten die in 2022 besteed zijn.

De toevoeging van de reserve optimaliseren ontsluiting betreft extra te verwachten kosten betreffende de verbetering van de te ontsluiten aanbod cultuureducatie.

De toevoeging van de reserve wijkgericht werken betreft extra te verwachten kosten betreffende de verbetering van de zichtbaarheid van het aanbod op wijkniveau.

De toevoeging van de reserve mooie zomer betreft kosten die niet in 2022 besteed zijn.

**Bestemmingsfonds**

De toevoeging aan het fonds cultuureducatie (CMK 3) betreft een correctie van de vooruitontvangen bedragen projecten (niet bestede kosten) van 2021 en kosten niet besteed in 2022.

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**TOELICHTING OP DE BALANS 2022**  
Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.

**ACTIVA**

<b>3. Vlottende activa</b>	<b><u>31-12-2022</u></b>	<b><u>30-12-2021</u></b>
<i>3a. Debiteuren</i>	<b>80.757</b>	<b>73.794</b>
<i>3b. Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen bedragen projecten	2.600	0
Overige vorderingen	<u>56.615</u>	<u>38.584</u>
	<b>59.215</b>	<b>38.584</b>
<i>3c. Liquide middelen</i>		
Kas	80	80
Bank	709.650	713.548
	<b>709.730</b>	<b>713.628</b>
<b>Totaal Vlottende activa</b>	<b><u><u>849.702</u></u></b>	<b><u><u>826.006</u></u></b>

***Toelichting op de mutaties in de vlottende activa***

Er zijn geen vorderingen met een looptijd langer dan één jaar

De banktegoeden worden gehouden bij de ABN AMRO bank. Deze staan vrij ter beschikking.

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring



**TOELICHTING OP DE BALANS 2022**  
*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*

**PASSIVA**

	<u>31-12-2022</u>	<u>30-12-2021</u>
<b>5. Kortlopende schulden</b>		
<b>5a. Crediteuren</b>	<b>45.594</b>	<b>50.167</b>
<b>5b. Overige schulden</b>		
Omzetbelasting	0	217
Nog te betalen bedragen inz. vakantiegeld	39.471	36.134
Nog te betalen bedragen inz. Soc. lasten & pensioen	62.500	47.487
Vooruitontvangen bedragen projecten	5.210	0
Vooruitontvangen bedragen	7.260	133.319
Overige schulden	<u>11.515</u>	<u>12.712</u>
	<b>125.956</b>	<b>229.869</b>
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>	<u><b>171.550</b></u>	<u><b>280.036</b></u>

***Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen***

Huurovereenkomst kantoor Achter de Hoven 2:

De looptijd is van 1-10-2021 t/m 30-09-2024, jaarlijkse lasten € 30.625.

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

## TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN 2022

*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*

<b>BATEN</b>	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
<b>6. Subsidie Gemeente Leeuwarden</b>	<b>1.529.737</b>	<b>1.390.357</b>	<b>1.396.840</b>
Bij het inboeken van de subsidie is uitgegaan van:	Beschikking	Begroting	2021
Leeuwarden Regulier (beschikking 08/11/21)	1.315.357	1.216.625	1.241.840
Leeuwarden CMK (beschikking 08/12/20) ontv 2021	49.380	98.732	0
Leeuwarden Mooie zomer (beschikking 31/08/22)	10.000	0	0
Leeuwarden Vakantieschool (beschikking 09/11/22)	75.000	75.000	75.000
Leeuwarden Jonge Helden (beschikking 17/11/22)	30.000	0	30.000
Leeuwarden coronagelden (beschikking 17/05/22)	50.000	0	50.000
<b>7. Opbrengst basisonderwijs</b>	<b>228.382</b>	<b>124.000</b>	<b>156.412</b>
Kunstmenu	120.963	112.000	109.412
Vakantieschool	41.300	0	45.000
Techniek	23.000	12.000	2.000
Detachering cultuurcoach	43.119	0	0
<b>8. Overige subsidies of opbrengsten</b>	<b>284.245</b>	<b>139.896</b>	<b>218.115</b>
Bij het inboeken van de subsidie is uitgegaan van:	Beschikking	Begroting	2021
LOF - Mooie Zomer	10.000	0	20.000
Filmhub	19.076	0	0
Zonnige Jeugd - Vakantieschool	4.665	0	4.665
Old Burger Weeshuis - Jonge Helden	7.500	0	0
Nieuw Stadsweeshuis - Jonge Helden	10.000	0	10.000
Grovestins - Jonge Helden	33.500	0	35.000
Fonds Cultuurparticipatie CMK 2021	48.626	0	48.626
Fonds Cultuurparticipatie CMK 2022	97.252	97.253	0
Overige opbrengsten	53.626	42.643	99.824
<b>9. Projectbaten</b>	<b>-5.209</b>	<b>91.000</b>	<b>29.788</b>

## LASTEN

<b>10. Personeelskosten</b>	<b>1.146.310</b>	<b>1.024.222</b>	<b>1.034.027</b>
Lonen	875.994		797.709
Sociale Lasten	130.369		128.708
Pensioenen	78.850		74.150
Overige personeelskosten	61.097		33.460

Kunstkade heeft in 2022 gemiddeld 16,19 fte in dienst (in 2021 15,77 fte).

De personeelskosten zijn hoger dan begroot vanwege een marginaal hogere FTE dan begroot.

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN 2022**

Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.

	Exploitatie 2022	begroting 2022	Exploitatie 2021
--	---------------------	-------------------	---------------------

**LASTEN (VERVOLG)**

Sociale Lasten

Entiteit: Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>F. v.d. Wiel</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 68.083
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.270 (pensioenpremie)
<b>Subtotaal</b>	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 75.353</b>
<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>F. v.d. Wiel</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-10 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 15.829
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 1.748 (pensioenpremie)
<b>Subtotaal</b>	€ 17.577
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.833
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 17.577</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN 2022***Coöperatieve Vereniging Kunstcade U.A.*

	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
--	-----------------------------	---------------------------	-----------------------------

**LASTEN (VERVOLG)****10. Personeelskosten**

Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

<b>Leden bestuur</b>	<b>functie</b>
P. Meerdink	voorzitter
A. van der Heide	Penningmeester
H.C.M. Mulder	Secretaris
V.B. Post	lid
S. Bergsma	lid

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

<b>11. Huisvestingskosten</b>	<b>47.023</b>	<b>53.800</b>	<b>45.544</b>
Huur pand inclusief servicekosten	29.575		29.140
Nutsvoorzieningen/belastingen	9.565		6.393
Overige huisvestingskosten	7.350		9.373
Kleine inventarisaankopen	533		638

Het verschil wordt veroorzaakt door lagere huur en overige huisvestingskosten.

<b>12. Organisatiekosten</b>	<b>97.037</b>	<b>43.000</b>	<b>76.950</b>
ICT en Administratie	46.228		30.975
Accountantskosten	14.278		13.552
Kantoorbenodigdheden	5.229		6.874
Telefoniekosten	5.067		4.656
Verzekeringen	2.241		2.265
Overige organisatiekosten	23.994		18.628

Het verschil wordt veroorzaakt door hogere ICT en administratiekosten, accountantskosten en overige organisatiekosten.

<b>13. Afschrijvingen</b>	<b>10.392</b>	<b>7.000</b>	<b>8.514</b>
---------------------------	---------------	--------------	--------------

Voor de specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de activastaat.

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN 2022**

*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*

	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
<b>LASTEN (VERVOLG)</b>			
<b>14. Overige bedrijfskosten</b>	<b>598.585</b>	<b>723.333</b>	<b>460.975</b>
<b>Marketing &amp; Communicatie</b>	<b>99.676</b>	<b>54.000</b>	<b>99.154</b>
- Website	5.215		34.705
- Marketing campagne	31.407		12.186
- Overige kosten marketing en communicatie	63.053		52.263
<b>Cultuureducatie</b>	<b>498.276</b>	<b>669.333</b>	<b>361.478</b>
- Inzet extern personeel	125.777		247.108
- Bijdrage culturele instellingen	284.013		78.783
- Vervoer	31.828		13.095
- Projecten	13.790		0
- Bijdrage Uitfestival	26.314		0
- Overige kosten cultuureducatie	16.555		22.492
<b>Overige kosten</b>	<b>633</b>	<b>0</b>	<b>344</b>
<b>15. Projectkosten</b>	<b>8.198</b>	<b>0</b>	<b>16.381</b>
<b>16. Rentebaten/lasten</b>	<b>-2.505</b>	<b>0</b>	<b>-1.879</b>
Dit betreft de te betalen rente op de spaarrekening.			
<b>17. Resultaat Schoolfolio B.V.</b>	<b>-6.344</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18. Buitengewone lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

## **VASTSTELLING EN ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS**

*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*

### **Vaststelling en ondertekening door bestuurders**

Het bestuur van de Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A. te Leeuwarden heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld op 7 maart 2023.

Het resultaat 2022 wordt verdeeld conform de resultaatbestemming in de exploitatierekening 2022.

---

Dhr. P. Meerdink  
Voorzitter

---

Dhr. A. van der Heide  
Penningmeester

---

Mevr. H.C.M. Mulder  
Secretaris

---

Dhr. V.B. van der Post  
Lid

---

Mevr. S. Bergsma  
Lid

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

### 3. Overige gegevens

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**JAARREKENING 2022**  
*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring



**JAARREKENING 2022**  
*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**Toelichting op de jaarrekening**  
*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*

**Statutaire bepaling inzake de resultaatbestemming**

Artikel 17 lid 3 van de oprichtingsakte van de coöperatie stelt:

Is er over enig verenigingsjaar blijktens de jaarrekening een negatief exploitatieresultaat behaald, dan beslist de algemene vergadering op voorstel van het bestuur over de wijze waarop het tekort zal worden gedekt. Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.

Is er over enig verenigingsjaar blijktens de jaarrekening een positief exploitatieresultaat behaald, dan beslist de algemene vergadering op voorstel van het bestuur over de bestemming daarvan. Voorzover wordt besloten tot uitkering van dit resultaat aan de leden, komt dit hen ten voordele, ieder voor een gelijk deel.

**Voorstel tot resultaatbestemming**

Het bestuur stelt de algemene vergadering voor het resultaat 2022 als volgt te bestemmen:

Toevoeging reserve Personeel en Innovatie	21.538
Onttrekking reserve Voortgezet Onderwijs	-13.798
Onttrekking reserve Zomerschool	-5.000
Onttrekking reserve Uit in huis	-13.704
Onttrekking reserve Legacy Adje scholen	-54.869
Onttrekking reserve Peuterpakhuis	-2.401
Onttrekking reserve CvtO	-91
Onttrekking reserve Kunstmenu	-50.016
Onttrekking reserve Jonge helden	-11.080
Toevoeging reserve optimaliseren ontsluiting	50.000
Toevoeging reserve wijkgericht werken	20.000
Toevoeging reserve mooie zomer	28.000
Toevoeging Fonds Cultuureducatie (CMK 3)	<u>152.182</u>
	120.761

De reserves en fondsen worden inhoudelijk toegelicht op bladzijde 11.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Per 31 december 2022 worden de activiteiten van de Coöperatieve vereniging Kunstkade U.A. overgezet naar de Stichting Kunstkade. De formele ontbinding van Coöperatieve vereniging Kunstkade U.A. zal plaats vinden per 31 december 2022. De finale opheffing zal plaats vinden per 31 maart 2023.

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

## 4. Bijlagen

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**STAAT VAN ACTIVA 2022**  
Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.

	Jaar van aanschaf	Aanschaf waarde	Afschrijving t/m 2021	Boekwaarde 1-1-2022	% Investering	Afschrijving 2022	Boekwaarde 31-12-2022
<b>Computers, hard- en software</b>							
Probook HP 4530S (6x)	2012	3.623	3.623	0	20	0	0
Apple iPad Wifi/3G/32 GB (5x)	2012	3.563	3.563	0	20	0	0
11 Ipads	2015	5.460	5.460	0	20	0	0
8 Ipads	2015	6.748	6.748	0	20	0	0
3 laptops	2018	2.366	1.492	874	20	473	401
Surface	2018	1.069	674	395	20	214	181
2 Intel Nuc's	2019	1.642	907	735	20	328	407
11 Ipads nieuw	2019	5.564	3.199	2.365	20	1.113	1.252
5 laptops	2020	3.479	1.061	2.418	20	696	1.722
3 Ipads	2020	1.800	402	1.398	20	360	1.038
5 Ipads	2020	2.731	671	2.060	20	546	1.514
2x MacBook Pro + 24x 11' monitoren	2021	7.737	740	6.997	20	1.547	5.450
5 Ipads nieuw	2021	2.541	254	2.287	20	508	1.779
MacBook Pro 16 inch	2021	2.338	94	2.244	20	468	1.776
8 x iPad incl touchpad	2021	4.925	246	4.679	20	985	3.694
2 laptops	2022	1.620	0	1.620	20	1.620	1.603
2 laptops (2)	2022	1.708	0	1.708	21	1.708	1.602
<b>Computers, hard- en software</b>		<b>58.914</b>	<b>29.135</b>	<b>29.779</b>		<b>3.328</b>	<b>7.362</b>
<b>22.418</b>							
<b>Inrichting/Inventaris</b>							
Vloerbedekking	2012	1.785	1.667	118	10	118	0
Cafitesse 60 Community	2012	1.954	1.792	162	10	162	0
Kantoormeubilair	2012	14.307	13.200	1.107	10	1.107	0
Kantoormeubilair 2	2014	3.592	2.619	973	10	359	614
4 Bureautafels, roldeurkasten, etc.	2015	3.170	2.056	1.114	10	317	797
2 tafels en 12 stoelen	2018	1.112	387	725	10	111	614
Receptie	2019	1.556	439	1.117	10	156	961
5 bureaustoelen	2019	1.748	490	1.258	10	175	1.083
14 Jaloezieën	2019	3.900	1.065	2.835	10	390	2.445
Schilderij	2019	1.363	364	999	10	136	863
<b>Inrichting/Inventaris</b>		<b>34.487</b>	<b>24.079</b>	<b>10.408</b>		<b>0</b>	<b>3.031</b>
<b>7.377</b>							
<b>MVA in uitvoering</b>							
Schilderij	2022	1.908	0	0	10	1.908	1.908
<b>MVA in uitvoering</b>		<b>1.908</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>1.908</b>	<b>1.908</b>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>95.309</b>	<b>53.214</b>	<b>40.187</b>		<b>5.236</b>	<b>10.393</b>
<b>31.703</b>							

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**EXPLOITATIEREKENING 2022**

Coöperatieve Vereniging Kunstcade U.A.  
Onderdeel Algemeen

	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
<b>BATEN</b>			
6. Subsidie Gemeente Leeuwarden	1.141.625	1.390.357	1.118.966
7. Opbrengst basisonderwijs	43.119	124.000	0
8. Overige subsidies of opbrengsten	6.750	42.643	11.001
9. Projectbaten	0	91.000	0
<b>Totaal</b>	<b>1.191.494</b>	<b>1.648.000</b>	<b>1.129.967</b>
<b>LASTEN</b>			
10. Personeelskosten	873.435	1.024.222	707.523
11. Huisvestingskosten	47.023	53.800	41.969
12. Organisatiekosten	78.419	43.000	54.578
13. Afschrijvingen	9.486	7.000	8.279
14. Overige bedrijfskosten	12.686	0	45.547
15. Projectkosten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>1.021.049</b>	<b>1.128.022</b>	<b>857.896</b>
	<b>170.445</b>	<b>519.978</b>	<b>272.071</b>
16. Rentebaten/lasten	-2.505	0	-1.879
<b>Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>167.940</b>	<b>519.978</b>	<b>270.192</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**EXPLOITATIEREKENING 2022**  
*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*  
*Onderdeel Schoolkade*

	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
<b>BATEN</b>			
6. Subsidie Gemeente Leeuwarden	388.112	0	277.874
7. Opbrengst basisonderwijs	185.263	0	156.412
8. Overige subsidies of opbrengsten	277.230	97.253	192.114
9. Projectbaten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>850.605</b>	<b>97.253</b>	<b>626.400</b>
<b>LASTEN</b>			
10. Personeelskosten	272.831	0	325.655
11. Huisvestingskosten	0	0	3.575
12. Organisatiekosten	18.311	0	18.729
13. Afschrijvingen	906	0	235
14. Overige bedrijfskosten	529.425	649.333	353.612
15. Projectkosten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>821.473</b>	<b>649.333</b>	<b>701.806</b>
	<b>29.132</b>	<b>-552.080</b>	<b>-75.406</b>
16. Rentebaten/lasten	0	0	0
<b>Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>29.132</b>	<b>-552.080</b>	<b>-75.406</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**EXPLOITATIEREKENING 2022**  
*Coöperatieve Vereniging Kunstcade U.A.*  
*Onderdeel Aanbieders*

	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
<b>BATEN</b>			
6. Subsidie Gemeente Leeuwarden	0	0	0
7. Opbrengst basisonderwijs	0	0	0
8. Overige subsidies of opbrengsten	265	0	15.000
9. Projectbaten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>265</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>
<b>LASTEN</b>			
10. Personeelskosten	45	0	849
11. Huisvestingskosten	0	0	0
12. Organisatiekosten	307	0	3.643
13. Afschrijvingen	0	0	0
14. Overige bedrijfskosten	56.473	74.000	61.818
15. Projectkosten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>56.825</b>	<b>74.000</b>	<b>66.310</b>
	<b>-56.560</b>	<b>-74.000</b>	<b>-51.310</b>
16. Rentebaten/lasten	0	0	0
<b>Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>-56.560</b>	<b>-74.000</b>	<b>-51.310</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**EXPLOITATIEREKENING 2022**  
*Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.*  
*Onderdeel Projecten*

	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
<b>BATEN</b>			
6. Subsidie Gemeente Leeuwarden	0	0	0
7. Opbrengst basisonderwijs	0	0	0
8. Overige subsidies of opbrengsten	0	0	0
9. Projectbaten	-5.209	0	29.788
<b>Totaal</b>	<b>-5.209</b>	<b>0</b>	<b>29.788</b>
<b>LASTEN</b>			
10. Personeelskosten	0	0	0
11. Huisvestingskosten	0	0	0
12. Organisatiekosten	0	0	0
13. Afschrijvingen	0	0	0
14. Overige bedrijfskosten	0	0	0
15. Projectkosten	8.198	0	16.381
<b>Totaal</b>	<b>8.198</b>	<b>0</b>	<b>16.381</b>
	<b>-13.407</b>	<b>0</b>	<b>13.407</b>
16. Rentebaten/lasten	0	0	0
<b>Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>-13.407</b>	<b>0</b>	<b>13.407</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring



**EXPLOITATIEREKENING 2022**

Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.  
 Specificatie Legacy Adje (onderdeel Schoolkade)

	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Exploitatie 2021
<b>BATEN</b>			
6. Subsidie Gemeente Leeuwarden	0	0	0
7. Opbrengst basisonderwijs	0	0	0
8. Overige subsidies	0	0	0
9. Projectbaten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>LASTEN</b>			
10. Personeelskosten	7.290	0	2.115
11. Huisvestingskosten	0	0	0
12. Organisatiekosten	1.277	0	3.750
13. Afschrijvingen	0	0	0
14. Overige bedrijfskosten	46.302	0	11.306
15. Projectkosten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>54.869</b>	<b>0</b>	<b>17.171</b>
	<b>-54.869</b>	<b>0</b>	<b>-17.171</b>
16. Rentebaten/lasten	0	0	0
<b>Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>-54.869</b>	<b>0</b>	<b>-17.171</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**EXPLOITATIETREKENING 2022**

Coöperatieve Vereniging Kunstcade U.A.  
Specificatie Vakantieschool (onderdeel Schoolcade)

	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
<b>BATEN</b>			
6. Subsidie Gemeente Leeuwarden	75.000	0	75.000
7. Opbrengst basisonderwijs	41.300	0	45.000
8. Overige subsidies of opbrengsten	4.655	0	19.655
9. Projectbaten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>120.955</b>	<b>0</b>	<b>139.655</b>
<b>LASTEN</b>			
10. Personeelskosten	118.065	0	153.578
11. Huisvestingskosten	0	0	3.575
12. Organisatiekosten	2.705	0	691
13. Afschrijvingen	360	0	360
14. Overige bedrijfskosten	22.762	0	26.523
15. Projectkosten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>143.892</b>	<b>0</b>	<b>184.727</b>
	<b>-22.937</b>	<b>0</b>	<b>-45.072</b>
16. Rentebaten/lasten	0	0	0
<b>Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>-22.937</b>	<b>0</b>	<b>-45.072</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**EXPLOITATIEREKENING 2022**

Coöperatieve Vereniging Kunstkade U.A.  
Specificatie Legacy Adje (onderdeel Schoolkade)

	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
<b>BATEN</b>			
6. Subsidie Gemeente Leeuwarden	148.112	0	47.874
7. Opbrengst basisonderwijs	23.000	0	2.000
8. Overige subsidies	147.148	0	48.626
9. Projectbaten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>318.260</b>	<b>0</b>	<b>98.500</b>
<b>LASTEN</b>			
10. Personeelskosten	45.798	0	52.209
11. Huisvestingskosten	0	0	0
12. Organisatiekosten	11.519	0	10.806
13. Afschrijvingen	546	0	-125
14. Overige bedrijfskosten	99.810	0	73.228
15. Projectkosten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>157.673</b>	<b>0</b>	<b>136.118</b>
	<b>160.587</b>	<b>0</b>	<b>-37.618</b>
16. Rentebaten/lasten	0	0	0
<b>Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>160.587</b>	<b>0</b>	<b>-37.618</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring

**EXPLOITATIEREKENING 2022**

Coöperatieve Vereniging Kunstcade U.A.  
Specificatie Jonge Helden (onderdeel Schoolkade)

	<b>Exploitatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Exploitatie 2021</b>
<b>BATEN</b>			
6. Subsidie Gemeente Leeuwarden	30.000	0	30.000
7. Opbrengst basisonderwijs	0	0	0
8 Overige subsidies	17.500	0	10.000
9. Projectbaten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>47.500</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>
<b>LASTEN</b>			
10. Personeelskosten	6.449	0	9.114
11. Huisvestingskosten	0	0	0
12. Organisatiekosten	0	0	0
13. Afschrijvingen	0	0	0
14. Overige bedrijfskosten	63.976	0	29.806
15. Projectkosten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>70.425</b>	<b>0</b>	<b>38.920</b>
	<b>-22.925</b>	<b>0</b>	<b>1.080</b>
16. Rentebaten/lasten	0	0	0
<b>Resultaat uit reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>-22.925</b>	<b>0</b>	<b>1.080</b>

28 MRT 2023

Behorend bij controleverklaring