

Jaarverslag 2021

ABC Architectuurcentrum Haarlem

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Financiële positie	6
Kengetallen	7
BESTUURSVERSLAG	8
Bestuursverslag	9
JAARREKENING	13
Balans	14
Staat van baten en lasten	16
Toelichting op de jaarrekening	17
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	26
Ondertekening	32
SBR	33
SAMENSTELLINGSVERKLARING	34
Algemene gegevens	35
Inhoud van de accountantsverklaring	35
Informatie over de accountantsverklaring	35

Financieel verslag

ABC Architectuurcentrum Haarlem

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: ABC Architectuurcentrum Haarlem

De jaarrekening van ABC Architectuurcentrum Haarlem te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 ABC Architectuurcentrum Haarlem.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Haarlem, 30 juni 2022

Vanhier B.V.
M.A. Slotboom AA

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	14.165	7,4%	6.281	4,1%
Vaste activa	14.165	7,4%	6.281	4,1%
Vorraden	3.020	1,6%	2.873	1,9%
Vorderingen	18.022	9,4%	20.018	12,9%
Liquide middelen	156.592	81,6%	125.492	81,1%
Vlottende activa	177.634	92,6%	148.383	95,9%
Activa	191.799	100,0%	154.664	100,0%
Kapitaal stichting	139.222	72,6%	128.838	83,3%
Kapitaal	139.222	72,6%	128.838	83,3%
Vorzieningen	20.000	10,4%	8.710	5,6%
Kortlopende schulden	32.577	17,0%	17.116	11,1%
Passiva	191.799	100,0%	154.664	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2021 en winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2021	2020
Werkkapitaal	145.057	131.267
Quick ratio	5,36	8,50
Current ratio	5,45	8,67
Solvabiliteit (EV/TV)	72,6%	83,3%

Bestuursverslag

ABC Architectuurcentrum Haarlem

Bestuursverslag

Inleiding: Corona en flexibiliteit

Het bestuursverslag van het ABC Architectuurcentrum Haarlem over 2021 kan niet anders dan te beginnen met te memoreren dat de impact van de corona-pandemie voor de stichting heel groot is geweest. Corona heeft, net als van de hele samenleving, bijzonder veel gevergd van eenieder die betrokken is bij het centrum. Net als andere culturele instellingen werd de kwetsbaarheid voelbaar. Er is ongelooflijk veel improvisatievermogen en geduld gevraagd van het team vaste medewerkers, de vele vrijwilligers en het bestuur. Maar zeker ook van sponsors, subsidiegevers, speciale relaties en niet te vergeten onze grote en kleine bezoekers. Er is diverse keren geschoven met programmeringen en bijeenkomsten. Veel is uitgesteld om vervolgens toch te worden afgelast. Ook spatschermen, mondkapjes, maximale aantallen en looproutes bevorderden de communicatie en de toegankelijkheid van het ABC bepaald niet. Daarom is het bestuur 'des te trotser' op het feit dat wij er ondanks alles zonder al te grote kleerscheuren in 2021 uit zijn gekomen. Het is gelukt om het enthousiasme, dat het ABC zo eigen is, vast te houden zonder. Zowel organisatorisch, inhoudelijk als financieel staat het centrum er nog steeds goed voor.

Organisatorisch en aandachtspunten

Het bestuur van het ABC is in 2021 zeven keer samen geweest voor vergadering. Vanwege 'Corona' kon dat slechts en jammerlijk genoeg twee keer fysiek samen in het ABC. De andere keren was dat via zoom en teams. In de zomer heeft wel een zogenoemde 'heidag' plaatsgevonden met onder meer zelfevaluatie. Onderwerp van gesprek tijdens de reguliere bestuursvergaderingen waren vanzelfsprekend de 'normale' agendapunten van de verschillende commissies/portefeuilles maar daarbij ging ook hier vanzelfsprekend veel aandacht uit naar de gang van zaken rond corona. Aan bod kwamen de protocollen (veiligheid) en was er is veel gesproken over de geestelijke en fysieke gezondheid van het vaste team medewerkers en vooral de vrijwilligers (en dan met name de ouderen en kwetsbaren onder hen). Daarbij was ook het onderhouden van contacten met de zakelijke stakeholders punt van gesprek.

Cultural Governance en statuten

Zoals al eerder aangegeven hecht het ABC-bestuur veel waarde aan het implementeren en het organisch laten verankeren van de Cultural Governance. Dit heeft het afgelopen jaar geresulteerd in het samenstellen van een bestuurlijke werkgroep die zich hierop richt. Daarbij is er direct een begin gemaakt aan het opstellen van bestuurs- en directiereglementen. Snel bleek dat de statuten van de stichting daarvoor eerst een 'upgrade' behoeften. Dat is vervolgens prioriteit gegeven en een grondige herziening daarvan is het gevolg. De gewijzigde statuten zijn eind december vastgesteld in het bestuur en vervolgens door de notaris getekend. De nodige acties ten behoeve van onder meer de verschillende reglementen wordt in 2022 voortgezet en houden tevens verband met de wijziging naar een statutaire directie, UBO-registratie en de nieuwe richtlijnen voor ANBI-instellingen.

Culturele vrijwilligersorganisatie en professionaliteit

Naast een culturele- en netwerkorganisatie omschrijft het ABC zich in haar beleidsstukken duidelijk en bewust als een vrijwilligersorganisatie aangezien ook dat een belangrijke maatschappelijke pijler is van deze instelling. Met momenteel ruim 90 betrokken vrijwilligers is dit centrum immers tevens op het sociale domein, duidelijk een 'speler'. Dat betekent dat ook hier geldt dat een professionele houding voor de continuïteit essentieel is. Het is dan ook niet verwonderlijk dat er verder is gewerkt aan een helder vrijwilligersbeleid. Dit is afgelopen jaar vastgesteld en zal, indien nodig, steeds bijgesteld kunnen worden.

BIS en samenwerkingen

Het afgelopen jaar is het ABC in het Gemeentelijke Cultuurplan 2022-2028 aangemerkt als zogenoemde 'BIS-instelling'. Hiermee wordt bedoeld dat het centrum tot de Basis Infra Structuur wordt gerekend. Dit predicaat beschouwt het bestuur als belangrijke 'veer' waarmee continuïteit voor de komende jaren in het vooruitzicht wordt gesteld. Het is een bevestiging dat het gevoerde beleid herkenbaar is en aanslaat. Het is tevens het resultaat van onder meer de houding en het gegeven dat het ABC steeds weer cross-overs tot stand brengt met andere disciplines en samenwerking zoekt op lokaal, regionaal en landelijk niveau met een scala aan instellingen en organisaties.

Activiteiten en stakeholders

Het predicaat BIS ziet het bestuur eveneens als bevestiging dat de inhoudelijke programmering van activiteiten waardering oogst. En ondanks corona lukte het om ook in 2021 wederom waardevolle en belangwekkende activiteiten te ontwikkelen die aansluiten bij bijvoorbeeld actuele vraagstukken als 'de woningmarkt' en 'centrale regie overheid' etc. Deze lijn zal ook in komende jaar worden voortgezet. Daarbij is de idee om hier – zonder de onafhankelijkheid te verliezen – nog meer de stakeholders bij te betrekken waardoor de netwerkfunctie van het ABC wellicht nog meer en beter tot zijn recht komt.

Portefeuille: Programma

Na 2020 is ook 2021 een jaar geworden waarbij het ABC zijn flexibiliteit - zoals in de inleiding reeds beschreven - wederom heeft getoond. Voor wat betreft programmering is steeds, ook in het bestuur, gekeken naar wat mogelijk was in plaats van het accent te leggen op wat niet (meer) kon. Zo is het toch gelukt de Dag van de Architectuur te organiseren, maar bijvoorbeeld ook het project 'Van Container naar Circulariteit' met aandacht voor 'bouwafval' en duurzame bouwmaterialen. Ook de wijk-te-kijk-tentoonstelling over de Schipholweg onder de titel 'Gateway Haarlem' en een expositie over de Patrimoniumbuurt is gerealiseerd. Zelfs een corona-proof-versie van MuseumNachtKids is met veel creativiteit toch voor elkaar gekomen. De inzet van andere media (YouTube-filmpjes en live-streams) in combinatie met gericht inzetten van diverse sociale media als Facebook en Instagram hebben hierbij positief gewerkt. Dat zal ook komend jaar punt van aandacht blijven. Ondanks 'Corona' met alle beperkingen en lockdowns is het aantal bezoekers en/of deelnemers aan ABC-activiteiten bijna 5.000.

Portefeuille: Communicatie

Vanuit het bestuur, directie en team is afgelopen jaar door de onzekere situatie van 'open' of 'dicht' (lockdown) geregeld gekeken hoe de verschillende communicatiemiddelen het beste konden worden ingezet. Welke communicatie, de timing en de middelen die daartoe ter beschikking staan, leken van voor het bereiken van ons publiek van nog groter belang te zijn dan het al is in een 'normaal' jaar. Het aanbod eind 2021 van externe hulp bij de aanzet tot professionalisering hiervan is dan ook met twee handen aangegrepen. Zo worden persberichten mede via ANP-support verstuurd en wordt het gebruik van sociale media tegen het licht gehouden.

Portefeuille: Huisvesting

Na het opknappen van de toiletgroep was eind 2020 – tijdens een volgende lockdownperiode - een grote wens om de educatie- en workshopruimte te verbeteren. Dit is afgelopen jaar afgerond met een fantastisch resultaat. Zo is er een representatieve ruimte ontstaan waarmee eveneens de weg naar professionalisering wordt onderstreept. Op het verlangenlijstje 'huisvesting' prijkt nu hoog de wens om het entreegebied (zowel de straat als vooral de hal) aan te gaan pakken. Hiervoor ligt een door enkele architecten uitgewerkt plan klaar dat in nauwe samenwerking met onze bureaus Museum Haarlem en 37PK is opgesteld. Het idee hiervoor is afgelopen jaar ook omschreven in het eerder genoemde en vastgestelde Cultuurplan van de gemeente. Het bestuur hoopt van harte dat daardoor daadwerkelijke realisatie dichterbij is gekomen. Hieraan zal in 2022 verdere stappen worden gezet.

Portefeuille: Vrijwilligers en personeel

Ook in 2021 is extra aandacht besteed vanuit het bestuur aan het ABC als vrijwilligersorganisatie. In de eerste plaats is die aandacht via directie en team gericht op het regelmatig contact onderhouden met de vrijwilligers in de perioden dat het centrum gesloten was. Persoonlijke aandacht bleek juist tijdens de lockdowns meer dan wenselijk. Dit blijkt goed gewerkt te hebben want het 'verloop' van vrijwilligers die zijn gestopt met hun vrijwilligerswerk is klein en kan het centrum zelfs zich alweer verheugen op een nieuwe aanwas!

daarbij zijn de 'reguliere' bestuurlijke beleidsvoornemens als het verkrijgen van VOG's ten behoeve van de educatievrijwilligers verder in gang gezet en het aanstellen van een vertrouwenspersoon voorbereid. Ook de intake, het werken met vrijwilligersovereenkomsten en tussentijdse evaluatiegesprekken zijn eveneens nader uitgewerkt en opgenomen in de procedures. Ten aanzien van het vaste team is, gezien de toename van werk, de formatie vergroot met 4 uur per week.

Portefeuille: automatisering

Hoewel formeel niet echt een aparte bestuurlijke portefeuille is in 2021 veel bestuurlijke aandacht uitgegaan naar ICT en alles wat daarmee samenhangt. Zo is er geïnvesteerd in de automatisering, dat wil zeggen in nieuwe apparatuur en software. Er is een migratie in gang gezet waardoor team, bestuur, vrijwilligers en eventueel externen beter en makkelijker kunnen communiceren. Ook dit in het kader van de gewenste professionalisering die – zeker in corona tijd – noodzakelijk bleek. Het implementeren van een en ander vergt veel aandacht en tijd en zal medio 2022 geheel operationeel zijn zo is de hoop en verwachting.

Portefeuille: Sponsors en speciale relaties

Het ABC telt in 2021 zo'n 44 sponsors die gemiddeld €1800 doneren. Het bestuurlijk beleid is erop gericht dit aantal ook voor 2022 en verdere jaren stabiel te houden en zelfs te laten stijgen. Daartoe wordt gekeken naar 'nieuwe' sectoren waarop de sponsors werkzaam zijn in combinatie met het brede terrein waarop het ABC actief is. Denk aan mobiliteit, vervoer, installatietechniek, woninginrichting. Naast de speciale subsidierelatie met de gemeente Haarlem is een vergelijkbare relatie wellicht ook mogelijk met buurgemeenten. Echter, het werven van nieuwe sponsors en relaties is belangrijk voor het ABC, maar het behouden van de bestaande sponsors en donateurs is minstens zo belangrijk. Zeker gezien het feit dat het centrum voor een derde deel van de inkomsten afhankelijk is van hen. Mede doordat afgelopen jaar bewust is gekozen om ook in coronatijd voor met name sponsors en speciale relaties goed zichtbaar te blijven met onder meer de organisatie van ABCafés (live dan wel d.m.v. 'livestreams'), is het plezierig te kunnen melden dat afgelopen jaar geen sponsor is 'afgehaakt'. Voor 2022 is het voor hen overigens wel belangrijk dat de traditie van een ABC-sponsorbijeenkomst of -diner nu wel doorgang kan vinden. Zowel in 2020 als in 2021 moesten we deze bijzonder bijeenkomsten op het laatste moment vanwege corona annuleren. Voor het behouden en werven van sponsors is een apart plan opgesteld en in het bestuur vastgesteld.

Portefeuille: Financiën

Na het coronajaar 2020 heeft het ABC ook coronajaar 2021 financieel betrekkelijk goed doorstaan, zij het met een (bescheiden) netto resultaat. Er zijn zoals aangegeven als gevolg van corona geen sponsors afgehaakt en dankzij steun van de overheid (NOW) en Gemeente en bijvoorbeeld het Kick Start Fonds is de financiële situatie van het ABC op peil gebleven en relatief goed. De reserves van de stichting zijn enigszins gebruikt voor het doen van kleine, maar broodnodige investeringen: educatieruimte, toiletten, ICT, etc. Daarnaast is er een begin gemaakt met het opbouwen van een grote voorziening Groot Onderhoud met name bedoeld voor de realisatie van een nieuwe entree in samenwerking met Museum Haarlem en 37 PK.

Een straf financieel beleid en het nauw gezet volgen van de financiële situatie heeft gezorgd dat het centrum niet in zwaar weer is terechtgekomen. Dat beleid wordt ook voor 2022 gecontinueerd. Eind 2021 werden wij bijzonder laat geconfronteerd zijn met een schrijven van de Afdeling Vastgoed van de gemeente Haarlem met de mededeling dat er nog na-afrekeningen komen voor het energieverbruik in de jaren 2017, 2018, 2019, 2020 en 2021. Inmiddels zijn de afrekeningen 2017-2020 definitief bekend en verwerkt in de jaarrekening 2021. Daarbij hebben wij met genoeg kennis genomen van het bericht van de Gemeente Haarlem dat deze na-afrekening energiekosten voor de jaren 2017-2020 grotendeels is kwijtgescholden. Voor 2021 is een voorlopige raming afgegeven die wij verwerkt hebben in de jaarrekening.

Over het jaar 2020 ontvingen wij een extra subsidie voor geleden Corona schade van de Provincie Noord-Holland en de Gemeente Haarlem in de vorm van huurkwietschelding. Helaas hebben wij het deel van de Provincie moeten terugbetalen ivm een positief exploitatieresultaat 2020. De Gemeente Haarlem heeft gelukkig van deze beschikkingsvoorwaarde voor het jaar 2020 afgezien. Ook voor het jaar 2021 is eenzelfde (gecombineerde) subsidie ad ca 8.600 ontvangen. Wij verwachten helaas dat wij deze subsidie ook (deels) zullen moeten terugbetalen ivm het (bescheiden) positieve resultaat 2021. Dit zal in de jaarrekening 2022 worden verwerkt. Dit alles is door de sedert 2021 nieuwe accountant, waarmee conform de Governance Code voor 4 jaar zal worden samengewerkt, verwerkt in de verantwoording van ons financieel jaarverslag 2021.

Concluderend zien wij een bescheiden maar toch positief netto resultaat over 2021 waar wij gezien de moeilijke operationele omstandigheden verheugd mee zijn.

Meerjarenbeleid

In 2021 is tot slot ook een meerjarenbeleidsplan vastgesteld. Hierin geeft het ABC onder meer aan hoe de stichting wil bijdragen aan de door de gemeente gestelde ambities zoals deze zijn verwoord in het cultuurplan 2022-2028. Het ABC-meerjarenbeleidsplan laat ook zien hoe dit centrum als onderdeel van de Haarlemse culturele basisinfrastructuur in de komende jaren op haar eigen wijze wil functioneren en met onder andere een interessant programma over een scala aan onderwerpen samenhangend met de fysieke leefomgeving betekenisvol wil zijn voor de bijzondere en gewaardeerde cultuur van deze stad en deze regio. Essentieel daarbij is dat het ABC zich manifesteert als onderdeel van het cultureel klimaat en ondernemerschap toont door de verbinding en samenwerking met partners en belanghebbenden, zoals de gemeenten, andere culturele instellingen en sponsors tot stand te brengen. Ons streven is vanuit een samenwerkende attitude bewust op zoek te gaan naar mogelijkheden om te delen en elkaar te versterken. De ingeslagen weg is: niet afwachten maar initiatief tonen.

Namens het bestuur ABC Architectuurcentrum Haarlem,

Gabriël Verheggen
Directeur

Jaarrekening

ABC Architectuurcentrum Haarlem

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	14.165	6.281
	14.165	6.281
Vlottende activa		
Vorraden	3.020	2.873
Vorderingen	18.022	20.018
Liquide middelen	156.592	125.492
	177.634	148.383
Activa	191.799	154.664

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Kapitaal		
Kapitaal stichting	139.222	128.838
	139.222	128.838
Vorzieningen	20.000	8.710
Kortlopende schulden	32.577	17.116
Passiva	191.799	154.664

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verlag jaar		Begroting		Vorig jaar
	2021		2021		2020
Omzet	13.471	12.000	15.464		
Kostprijs van de omzet	10.671	27.900	10.172		
Brutomarge	2.801		-15.900		5.292
Overige bedrijfsopbrengsten	219.022		217.700		218.582
Personeelskosten	90.977	119.000	91.654		
Afschrijvingen	3.543	3.500	2.922		
Overige personeelskosten	8.287	8.500	3.756		
Huisvestingskosten	67.973	46.200	48.852		
Verkoopkosten	1.556	3.500	1.422		
Kantoorkosten	25.536	12.500	26.778		
Algemene kosten	13.568	18.600	11.273		
Totaal kosten	211.439		211.800		186.656
Resultaat na belasting	10.384		-10.000		37.218

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

Er worden activiteiten en exposities georganiseerd. Activiteiten zijn bijvoorbeeld lezingen, symposia, discussies, workshops en zelfs kinderpartijtjes. De exposities die worden georganiseerd verschillen in grootte en de periode waarover een expositie te zien is, maar hebben allemaal een raakvlak met architectuur en/of stedenbouw (bijvoorbeeld interieurarchitectuur, ruimtelijke ordening en tuin- en landschapsarchitectuur).

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting ABC Haarlem, Architectuur en Bouwhistorie is feitelijk en statutair gevestigd te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41225000.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting ABC Haarlem, Architectuur en Bouwhistorie 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.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van RJ640 en artikel 2:10 BW.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslagen van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs danwel de lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Inventaris	14.165	6.281
	14.165	6.281

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Het gehanteerde jaarlijkse afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Er is in 2021 voor een bedrag van € 11.427 geïnvesteerd. De afschrijvingslast over het boekjaar 2021 bedraagt € 3.543.

Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorraden		
Vorraad boeken	2.238	2.048
Vorraad design	783	825
	3.020	2.873

Naast de voorraad boeken zijn er ook boeken in consignatie aanwezig voor een bedrag van € 2.711 (2020: € 2.232).

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	6.824	4.987
Vorderingen uit hoofde van belastingen	0	1.719
Overlopende activa	11.198	13.311
	18.022	20.018

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	6.824	4.987
	6.824	4.987

Het bestuur acht een voorziening voor mogelijk oninbare debiteuren niet noodzakelijk.

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	0	1.719
	0	1.719

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	6.653	6.388
Vooruitbetaalde andere kosten	4.545	6.923
	11.198	13.311

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Kasmiddelen	337	621
Tegoeden op bankrekeningen	156.255	124.872
	156.592	125.492

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
ING bank, rekening-courant	48.662	4.715
ABN AMRO, rekening-courant	20.516	33.080
ABN AMRO, ondernemers topspaarrekening	87.077	87.077
	156.255	124.872

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Kapitaal

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kapitaal		
Kapitaal stichting	139.222	128.838
	139.222	128.838

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt € 10.384 (2020: € 37.217).

Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	20.000	8.710
	20.000	8.710

Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	20.000	8.710
	20.000	8.710

De voorziening groot onderhoud die dient ter dekking van toekomstige kosten van groot onderhoud aan het huurpand aan het Groot Heiligland 47 te Haarlem bedraagt ultimo boekjaar € 20.000 (2020: € 8.710).

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	7.648	3.363
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.745	3.583
Salarisverwerking	4.200	4.091
Overlopende passiva	14.984	6.078
	32.577	17.116

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.265	0
Loonheffing	2.480	3.583
	5.745	3.583

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	4.200	4.091
	4.200	4.091

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Overige vooruitontvangen bedragen	195	300
Nog te betalen kosten	9.078	546
Voorraad boeken in consignatie	2.711	2.232
Nog te betalen accountants- en advieskosten	3.000	3.000
	14.984	6.078

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichting

De stichting heeft een overeenkomst afgesloten met de gemeente Haarlem met betrekking tot de huur van een deel van het pand aan het Groot Heiligland 47, 2011 EP te Haarlem. De looptijd bedraagt 5 jaar en eindigt per 31 december 2022. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 30.923 (prijspeil 2021). Voor hetzelfde bedrag wordt van de gemeente Haarlem een subsidie ontvangen. In de huurovereenkomst staat opgenomen dat de stichting de huur niet hoeft te betalen als de gemeente Haarlem de subsidie nog niet heeft uitbetaald.

Huurverplichting printer

De stichting heeft een overeenkomst afgesloten met betrekking tot de huur van een printer. De looptijd bedraagt 6 jaar en eindigt per 4 december 2024. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 1.593 (prijspeil 2021).

Toelichting op de staat van baten en lasten

Omzet

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Omzet			
Netto-omzet groepen	13.471	12.000	15.464
	13.471	12.000	15.464

Netto-omzet groepen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Netto-omzet groepen			
Verhuur tuinzaal	5.640	4.000	3.155
Verhuur expositieruimte inclusief gang	500	2.000	8.050
Opbrengst catering	2.650	3.000	2.060
Verkoop boeken en design winkel	4.681	3.000	2.194
Overige omzet	0	0	5
	13.471	12.000	15.464

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Kostprijs van de omzet			
Inkoopwaarde groepen	10.671	27.900	10.172
	10.671	27.900	10.172

Inkoopwaarde groepen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Inkoopwaarde groepen			
Inkoop catering	1.543	3.500	2.296
Inkoop boeken en design winkel	136	400	-203
Inkoop projecten	8.992	24.000	8.078
	10.671	27.900	10.172

De kosten met betrekking tot inkoop projecten is aanzienlijk lager dan begroot omdat diverse exposities niet zijn doorgedaan vanwege Covid-19.

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Overige bedrijfsopbrengsten			
Exploitatiesubsidie gemeente Haarlem	54.244	45.000	45.000
Huursubsidie gemeente Haarlem	25.586	31.000	51.497
Sponsorbijdrage jaarsponsors	48.845	51.000	43.770
Giftbijdragen jaarsponsors en ABC-Vrienden	38.728	37.000	40.249
Subsidies en sponsoring projecten	24.391	8.200	4.500
Entreegelden	6.154	9.500	17.258
Opbrengst samenwerking woningcorporaties	9.982	0	8.137
Opbrengst kinderpartijtjes en educatie	1.347	2.000	1.140
Opbrengst rondleiding/lezing/speurtocht	938	2.000	1.075
Overige opbrengsten	9	32.000	4.618
Doorberekende kosten	8.800	0	1.338
	219.022	217.700	218.582

Totaal kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Totaal kosten			
Personeelskosten	90.977	119.000	91.654
Afschrijvingen	3.543	3.500	2.922
Overige personeelskosten	8.287	8.500	3.756
Huisvestingskosten	67.973	46.200	48.852
Verkoopkosten	1.556	3.500	1.422
Kantoorkosten	25.536	12.500	26.778
Algemene kosten	13.568	18.600	11.273
	211.439	211.800	186.656

Personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	70.729	93.750	72.832
Sociale lasten	14.764	18.750	13.328
Pensioenlasten	5.484	6.500	5.495
	90.977	119.000	91.654

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Lonen en salarissen			
Brutoloon	82.162	86.750	66.623
Vakantiegeld	6.371	7.000	6.209
Ontvangen subsidies NOW	-17.804	0	0
	70.729	93.750	72.832

Sociale lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Sociale lasten			
Sociale lasten	14.764	18.750	13.328
	14.764	18.750	13.328

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Pensioenlasten			
Pensioenpremie	5.484	6.500	5.495
	5.484	6.500	5.495

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.543	3.500	2.922
	3.543	3.500	2.922

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Overige vaste bedrijfsmiddelen	3.543	3.500	2.922
	3.543	3.500	2.922

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Overige personeelskosten			
Overig ingeleend personeel	2.681	2.000	1.657
Vergoeding reiskosten (tot €0,19) per kilometer	1.694	1.500	1.781
Opleidingen	0	2.500	0
Arbodiensten	99	0	97
Diensten door derden	3.600	2.500	0
Overige personeelskosten	213	0	221
	8.287	8.500	3.756

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	32.834	31.000	31.518
Onderhoud gebouwen	12.165	0	1.128
Schoonmaakkosten	4.266	0	6.208
Gas, water en elektra	15.984	12.700	7.200
Onroerende zaakbelasting	0	0	32
Overige huisvestingskosten	2.724	2.500	2.766
	67.973	46.200	48.852

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	575	1.000	0
Relatiegeschenken	55	0	0
Representatiekosten	472	500	326
Reis- en verblijfkosten	338	1.000	499
Vrachtkosten	114	500	597
Overige verkoopkosten	1	500	0
	1.556	3.500	1.422

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	289	0	822
Porti	1.146	1.000	2.497
Drukwerk	5.672	2.500	4.113
Telefoon en internet	1.906	1.000	4.033
Kosten automatisering	12.785	7.500	11.536
Contributies en abonnementen	2.042	0	2.047
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	0	0	134
Overige kantoorkosten	1.695	500	1.596
	25.536	12.500	26.778

Algemene kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Algemene kosten			
Accountantskosten	5.909	4.300	5.952
Overige advieskosten	0	0	850
Verzekeringen	1.599	2.000	1.583
Bankkosten	464	1.000	487
Algemene kosten	5.595	11.300	2.401
	13.568	18.600	11.273

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2021 waren 1,8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 1,8).

Ondertekening

Haarlem, 30 juni 2022
G.J.M. Verheggen

SBR

ABC Architectuurcentrum Haarlem

Samenstellingsverklaring

ABC Architectuurcentrum Haarlem

De navolgende informatie is een leesbare weergave van het zogeheten SBR Instance Document. Dit is een wettelijk vastgesteld bestandsformaat voor de uitwisseling van financiële informatie. Dit document is gebaseerd op de volgende taxonomie: nba-rpt-samenstellingsverklaring.xsd

Algemene gegevens

KvK nummer:

33208368

Taal:

nl

Inhoud van de accountantsverklaring

30-6-2022

Inhoud van de accountantsverklaring

Koptekst verklaring van de accountant	Samenstellingsverklaring van de accountant
Geadresseerde	Aan: ABC Architectuurcentrum Haarlem
Inleidende paragraaf	De jaarrekening van ABC Architectuurcentrum Haarlem te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.
Titel voor het object van onderzoek en basis van het oordeel	
Toelichtende paragraaf	
Toelichtende paragraaf	<p>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 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.</p> <p>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 ABC Architectuurcentrum Haarlem.</p> <p>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.</p> <p>Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.</p>
Handtekening van de accountant	
Vestigingsplaats van de accountant	Haarlem
Datum van de verklaring	30-6-2022
Naam accountantspraktijk	Vanhier B.V.
Naam accountant	M.A. Slotboom AA

Informatie over de accountantsverklaring

30-6-2022

Informatie over de accountantsverklaring

Informatie over het object van onderzoek	
Beschrijving van de aard van het object van onderzoek	Jaarrekening

30-6-2022

Startdatum van de periode van het object van onderzoek	1-1-2021
Einddatum van de periode van het object van onderzoek	31-12-2021
Beschrijving van de verantwoordelijke entiteit van het object van onderzoek	Stichting ABC
Soort opdracht	Samenstellen
Interne referentie	3
Type identificatie van de entiteit	KvK
Identificatie van de entiteit	41225000
Naam softwarepakket	Visionplanner