



Stichting De Blauwe
Schuit

Rapport inzake de
jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Resultaten	5
Bestuursverslag	6
3 Bestuursverslag	7
Jaarrekening 2023	11
4 Balans per 31 december 2023	12
5 Staat van baten en lasten over 2023	14
6 Algemene toelichting	15
7 Grondslagen voor financiële verslaggeving	16
8 Toelichting op balans	18
9 Toelichting op staat van baten en lasten	26
10 Overige toelichtingen	28



Accountantsrapport

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

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

Hoorn , 28 mei 2024

Geacht Bestuur,

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting De Blauwe Schuit te Hoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023.

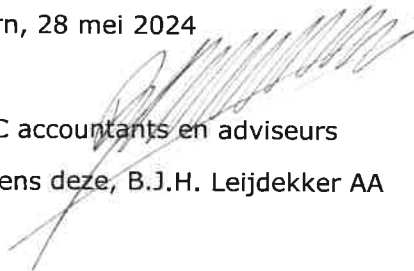
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonderwinststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Blauwe Schuit. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Hoorn, 28 mei 2024


BLAC accountants en adviseurs
namens deze, B.J.H. Leijdekker AA

2 Resultaten

2.1 Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 17.376, tegenover € 12.295 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Inkomsten Algemeen	125.652	100,0	150.920	100,0
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd	479.071	381,3	363.116	240,6
Inkomsten Primair Onderwijs	395.956	315,1	394.117	261,1
Inkomsten Voortgezet Onderwijs	62.391	49,7	88.073	58,4
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	1.063.070	846,0	996.226	660,1
Overige bedrijfskosten				
Lasten Algemeen	125.651	100,0	150.921	100,0
Lasten Kunst in Vrije Tijd	449.222	357,5	360.080	238,6
Lasten Primair Onderwijs	374.759	298,3	388.606	257,5
Lasten Voortgezet Onderwijs	50.062	39,8	84.324	55,9
Som der vaste kosten	999.694	795,6	983.931	652,0
Exploitatieresultaat	63.376	50,4	12.295	8,1
Financiële baten en lasten	-46.000	-36,6	-	-
Resultaat	17.376	13,8	12.295	8,1

Bestuursverslag

3 Bestuursverslag

3.1 Organisatie en bestuur

Doelstelling, beleid en activiteiten

Stichting De Blauwe Schuit is een centrum voor kunsteducatie dat zich ten doel stelt dat iedereen in West-Friesland die zijn of haar creativiteit wil ontwikkelen terecht kan bij dit centrum. Zij vervult hierin een spilfunctie voor de regio. Eigen creatieve grenzen ontdekken en verleggen staat centraal binnen het brede keuzeaanbod van De Blauwe Schuit. Het beoefenen van kunst maakt mensen vrolijker, creatiever, mooier en zelfbewuster. Door actief kunst te beoefenen verras je jezelf met onverwachte kwaliteiten. Hierbij worden cursisten ondersteund door professionele docenten, die tevens zelf kunstenaar zijn.

Missie:

De Blauwe Schuit vindt het belangrijk dat de inwoners van West-Friesland de mogelijkheid hebben om zich creatief te uiten om zo een ruimere blik op zichzelf en de maatschappij te ontwikkelen. We brengen iedereen van jong tot oud in aanraking met kunst en cultuur om zo creatieve vermogens leren ontdekken, ontwikkelen en uitdrukken.

De werkzaamheden worden uitgevoerd binnen de grenzen van de rechtspersoon zoals vastgelegd in de statuten van Stichting De Blauwe Schuit, gevestigd Vredehofstraat 7A, 1624 XG te Hoorn. De stichting is opgericht per 22 oktober 1971. Per 21 maart 2013 zijn de statuten voor het laatst gewijzigd. Inschrijfnummer Kamer van Koophandel: 4124230.

Samenstelling bestuur

De stichting kent een bestuursmodel met directie en onderschrijft de Governance Code Cultuur. De Governance Code Cultuur is een instrument voor goed bestuur en toezicht. Het bestuur heeft in 2021 de invoering van de Governance Code (GC) bewerkstelligd.

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

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

Het bestuur heeft in haar vergaderingen de overleggen die gevoerd worden met interne en externe belanghebbenden geagendeerd. Daarbij heeft het bestuur actief gevraagd naar belangen van bestuursleden. Er zijn in 2023 geen besluiten genomen waarin zich een dilemma op het gebied van integriteit heeft voorgedaan of waarin sprake was van een tegenstrijdig belang.

Het bestuur houdt via een jaarplanning en tussentijdse (financiële) rapportages actief toezicht, waardoor risico's in kaart worden gebracht en interne controle mogelijk is.

De bestuurders hebben in 2023 afgezien van een vrijwilligersvergoeding door deze als gift aan de Blauwe Schuit te doneren (€ 1.900 per bestuurslid).

Het bestuur heeft in 2023 een aparte vergadering gewijd aan haar eigen functioneren.

De directie is in handen van:

Mw. A.T.M. Manshanden

Het bestuur wordt gevormd door:

Dhr. M.J.G. Dekkers (voorzitter)

Dhr. M.A. Brugman (penningmeester)

Mw. B.M. de Beuze (secretaris)

Mw. J.J. Reurekas tot 13-11-2023 (algemeen bestuurslid)

Mw. J.M. van der Meij vanaf 13-11-2023 (algemeen bestuurslid)

Dhr. A.J. Butter (algemeen bestuurslid)

3.2 Activiteiten verslagjaar

Resultaat activiteiten

De Blauwe Schuit bestaat uit twee afdelingen: Vrije Tijd en Onderwijs.

Corona lijkt voor ons al heel lang geleden en cursisten hebben de weg naar De Blauwe Schuit (terug) gevonden. Cursisten kwamen weer graag naar De Blauwe Schuit toe om creatief aan de slag te gaan, maar zij trok er op uit om creativiteit in de regio onder de aandacht te brengen.

Exposities in- en extern, workshops in de Blauwe Schuit en op locatie, kunstlezingen in de bibliotheken van Opmeer en Hoogkarspel en in De Blauwe Schuit. Via de culturele leerlingenactiviteiten, deskundigheidbevorderingstrainingen en de Cultuurmiddag in kasteel Radboud te Medemblik zijn er in 2023 weer meer scholen en leerlingen in West-Friesland in aanraking gekomen met kunst en cultuur.

Trots is De Blauwe Schuit op de erkenning welke het atelier TOPS! heeft gekregen door de uitreiking van de Feico de Leeuw Award aan stadsdichter Levi Noë en beeldend kunstenaar STOHM voor hun bijdrage aan het door ons geïnitieerde atelier voor kwetsbare jongeren. Het atelier zorgt wekelijks voor een laagdrempelige voorziening voor de jongeren en stimuleert hen om een dagritme op te pakken.

In 2023 is het project Lang Leve Kunst afgrond met een bijzondere eindpresentatie waarbij zowel de wethouder Kunst & Cultuur als de wethouder van het Sociale Domein van de gemeente Hoorn aanwezig waren. Naast het maken van kunst draaide het hierbij ook om anderen te ontmoeten en met elkaar verbonden te raken. Een geslaagd project samen met MEE&DeWering.

Beide initiatieven sluiten heel mooi aan bij de missie van de stichting "om iedereen van jong tot oud in aanraking met kunst en cultuur te brengen om zo creatieve vermogens te leren ontdekken, te ontwikkelen en uit te drukken".

Omdat de financiering van de activiteiten voor een belangrijk deel wordt gefinancierd middels subsidies uit publieke gelden en deze ook voor 2024 zijn toegezegd, kan gesteld worden dat er vooralsnog voldoende financiële draagkracht is bij de stichting voor de continuïteit van de activiteiten op de langere termijn en deze niet in geding komt.

Bijdragen:

De stichting ontvangt voor zowel de afdeling Kunst in Vrije Tijd als de afdeling Onderwijs diverse subsidies. De subsidies worden verantwoord op de desbetreffende afdeling cq projecten. Indien niet alle activiteiten zijn besteed in dit boekjaar, zijn deze bedragen opgenomen als een reservering, waarmee de stichting zich verplicht deze activiteiten alsnog in een volgend boekjaar uit te voeren. Op basis van de subsidiebeschikkingen 2023 bevestigt het bestuur dat ze voldaan hebben aan de individuele subsidieverplichtingen.

Onderwijs:

Binnen de afdeling onderwijs voert de stichting voor het primair onderwijs vanaf 2021 het project CMK3 uit in opdracht van Plein C en de 7 Westfriese gemeenten. Het project CMK3 loopt van 2021 tot en met 2024.

De stichting ontwikkelt ook voor het voortgezet onderwijs diverse activiteiten. De afdeling onderwijs heeft het boekjaar 2023 afgesloten met een positief resultaat.

Separaat inhoudelijk verslag met kengetalen en resultaten: door de stichting is een inhoudelijk verslag over het boekjaar 2023 opgesteld. Dit verslag is niet in deze jaarrekening opgenomen. Het inhoudelijk verslag gaat meer in op de gerealiseerde doelstellingen per afdeling. Dit verslag is ten kantore van de stichting beschikbaar.

3.3 Vermogen en beleggingen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vermogen van de stichting bedraagt eind 2023 € 267.321 en is in het verleden voornamelijk opgebouwd vanuit de afdeling Vrije Tijd. Het bestuur acht het wenselijk om voldoende vermogen aan te houden zodat bij tegenvallende omstandigheden (lagere subsidie, verslechterde economische omstandigheden) zij voldoende vermogen heeft om de lopende verplichtingen van de stichting gedurende ca. 6 maanden te voldoen (lopende activiteiten, contracten personeel etc.). Hiermee acht het bestuur het weerstandsvermogen eind 2023 van voldoende niveau.

Daarnaast zijn er de volgende gealloceerde reserves aangelegd:

€ 90.705 reserve verhuizing en herinrichting

€ 22.430 reserve groot onderhoud

€ 21.000 reserve projectontwikkeling onderwijs

€ 20.000 reserve energielasten

€ 20.000 reserve marketing en communicatie

€ 16.750 egalisatiereserve onderwijs

€ 4.319 reserve arbo-werkplekken

€ 725 reserve digitaliseringsproject

3.4 Komend verslagjaar

Bestuurlijke voornemens en besluiten

Huisvesting:

De komende 2 jaar wordt samen met de gemeente Hoorn uitgekeken naar andere huisvesting. Herhuisvesting op de huidige locatie is voor de stichting zeker een optie al dan niet samen met andere culturele instellingen zoals Bibliotheek Hoorn.

Ook in 2024 en komende jaren levert de stichting een positieve bijdrage aan de diverse vormen van kunst, cultuur of creativiteit voor zowel jong en oud.

Indien de huidige positieve ontwikkelingen zich in 2024 voortzetten wordt verwacht dat de afdeling Kunst in Vrijetijd ook in 2024 positief zal worden afgesloten. Daarnaast zullen we de ideeën met een aantal sociale instanties voortzetten waarbij De Blauwe Schuit mogelijk vaker een positieve bijdrage kan gaan leveren.

Hoorn, 28 mei 2024

Naam bestuurders	Handtekening
Dhr. M.J.G. Dekkers, voorzitter	
Dhr. M.A. Brugman, penningmeester	
	B.M. de Beure secretaris



Jaarrekening 2023

4 Balans per 31 december 2023

4.1 Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2023		31 dec 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		10.031		16.826
Financiële vaste activa		-		-
Vlottende activa				
Voorraden				
Voorraad kantoorbenodigdheden	631		461	
Voorraad cursusmaterialen	11.031		6.075	
Voorraad kantinebenodigdheden	455		353	
		12.117		6.889
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	6.039		687	
Belastingvorderingen	5.857		-	
Overige vorderingen	892		996	
Overlopende activa	1.185		4.802	
		13.973		6.485
Liquide middelen		576.684		549.986
Totaal		612.805		580.186

4.2 Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2023		31 dec 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal Stichting	45		45	
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	139.066		134.216	
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	62.679		62.482	
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	19.531		12.533	
		221.321		209.276
Voorzieningen		200.929		154.929
Kortlopende schulden				
Crediteuren	2.017		1.686	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.473		44.804	
Reservering Cultuurmenu / CMK	19.496		44.435	
Overige schulden	42.493		35.459	
Overlopende passiva	44.518		28.210	
Reservering overige projecten	37.558		61.387	
		190.555		215.981
Totaal		612.805		580.186

5 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023 €	2023 €	2022 €
Inkomsten Algemeen	138.556	125.652	150.920
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd	313.983	479.071	363.116
Inkomsten Primair Onderwijs	379.529	395.956	394.117
Inkomsten Voortgezet Onderwijs	48.350	62.391	88.073
Som der exploitatiebaten	880.418	1.063.070	996.226
Lasten			
Lasten Algemeen	138.556	125.651	150.921
Lasten Kunst in Vrije Tijd	313.983	449.222	360.080
Lasten Primair Onderwijs	382.614	374.759	388.606
Lasten Voortgezet Onderwijs	48.350	50.062	84.324
Som der exploitatielasten	883.503	999.694	983.931
Exploitatieresultaat	-3.085	63.376	12.295
Reserveringen (bestuursbesluit)			
Reserve Marketing en Communicatie	-	-25.000	-
Reserve Projectontwikkeling onderwijs	-	-21.000	-
Resultaat	-3.085	17.376	12.295
Resultaatbestemming			
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	-	4.850	3.036
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	-3.085	197	5.509
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	-	12.329	3.750
Bestemd resultaat	-3.085	17.376	12.295

6 Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

Visie:

Professionaliteit en passie voor kunst en cultuur zijn ons uitgangspunt. De Blauwe Schuit biedt cursussen, lesprogramma's en workshops op het gebied van Kunsteducatie. Wij zijn een organisatie van waaruit de cursisten zich levenslang cultureel kunnen blijven ontwikkelen. Wij adviseren en organiseren en bieden maatwerk op het gebied van Cultuureducatie in het primair- en voortgezet onderwijs. Wij regisseren zinvolle en innovatieve samenwerkingsprojecten die de culturele betrokkenheid van de inwoners van West-Friesland bevorderen.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting De Blauwe Schuit is feitelijk gevestigd op Vredehofstraat 7A, 1624 XG te Hoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41234230.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting De Blauwe Schuit zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

7 Grondslagen voor financiële verslaggeving

7.1 Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is in grote lijnen opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven. De jaarrekening is in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Pensioenregelingen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Stichting de Blauwe Schuit heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

7.2 Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

Voorraden en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

7.3 Grondslagen voor waardering passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

7.4 Grondslagen voor baten en lasten

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar ontvangen subsidies, geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Lasten

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

8 Toelichting op balans

8.1 Materiële vaste activa

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Vaste bedrijfsmiddelen	10.031	16.826
	10.031	16.826

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

	Vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	102.232
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-85.406
	16.826
Mutaties 2023	
Afschrijvingen	-6.795
	-6.795
Boekwaarde 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	102.232
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-92.201
	10.031
Afschrijvingspercentage van	10,0
Afschrijvingspercentage tot	33,0

8.2 Voorraden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Voorraad kantoorbenodigdheden	631	461
Voorraad cursusmaterialen	11.031	6.075
Voorraad kantinebenodigdheden	455	353
Totaal	12.117	6.889

Toelichting

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

8.3 Vorderingen

	31 dec 2023 €	31 dec 2022 €
Debiteuren	6.039	687
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Aangifte omzetbelasting 4e kwartaal 2023	6.798	-
Suppletie aangifte omzetbelasting 2023	-941	-
	5.857	-
Overige vorderingen		
Vordering Westfriese Bibliotheken inzake samenwerking CMK3	-	996
Nog te ontvangen bedragen	892	-
	892	996
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	1.185	4.802
Totaal	13.973	6.485

8.4 Liquide middelen

	31 dec 2023 €	31 dec 2022 €
Banktegoeden		
ABN/AMRO (561) Kunst in Vrije Tijd	145.622	134.152
ABN/AMRO (536) Kunst in Vrije Tijd	302.854	300.067
ABN/AMRO (193) CMK en Cultuurmenu	128.185	113.245
ABN/AMRO (475) Voortgezet onderwijs	-	572
	576.661	548.036
Kasmiddelen	13	1.950
Kruisposten	10	-
Totaal	576.684	549.986

8.5 Eigen vermogen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Kapitaal Stichting	45	45
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	139.066	134.216
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	62.679	62.482
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	19.531	12.533
Totaal	221.321	209.276
Kapitaal Stichting		
	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	45	45
Stand 31 december	45	45
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd		
	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	134.216	131.182
Resultaatbestemming	4.850	3.034
	139.066	134.218
Stand 31 december	139.066	134.216
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs		
	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	62.482	56.973
Resultaatbestemming	197	5.509
	62.679	62.482
Stand 31 december	62.679	62.482
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs		
	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	12.533	12.504
Onttrekkingen via baten en lasten	-5.331	-3.721
Resultaatbestemming	12.329	3.750
	24.862	16.254
Stand 31 december	19.531	12.533

In 2022 en 2023 heeft er een onttrekking uit deze reserve plaatsgevonden door dat de gemeente Stede Broec een bedrag uit eerder jaren wilde bestemmen voor activiteiten Rondje Cultuur. In eerste instantie was dit bedrag toegevoegd aan deze reservering.

8.6 Voorzieningen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Voorziening verhuizing/herinrichting nieuwe locatie	90.705	90.705
Voorziening marketing en communicatie	25.000	-
Voorziening projectontwikkeling onderwijs	21.000	-
Voorziening groot onderhoud	22.430	22.430
Voorziening energiekosten	20.000	20.000
Voorziening onderwijs	16.750	16.750
Voorziening digitaliseringsproject	725	725
Voorziening arbo-werkplekken	4.319	4.319
Totaal	200.929	154.929
Voorziening verhuizing/herinrichting nieuwe locatie	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	90.705	95.500
Gebruik van voorziening	-	-4.795
Stand 31 december	90.705	90.705

De gemeente Hoorn (eigenaar locatie De Blauwe Schuit) heeft aangegeven dat de stichting binnen enkele jaren een andere locatie krijgt toegewezen. Voor deze gebeurtenis is een voorziening gevormd. In 2023 zijn er geen mutaties geweest ten aanzien van deze voorziening.

Voorziening marketing en communicatie	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	25.000	-
Stand 31 december	25.000	-

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

Voorziening projectontwikkeling onderwijs	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	21.000	-
Stand 31 december	21.000	-

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

Voorziening groot onderhoud	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	22.430	23.000
Gebruik van voorziening	-	-570
Stand 31 december	22.430	22.430

De voorziening groot onderhoud is opgenomen voor het schilderwerk aan de binnenkant van het gebouw. In 2023 zijn er geen mutaties geweest ten aanzien van deze voorziening.

Voorziening energiekosten	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	20.000	-
Toename van voorziening	-	20.000
Stand 31 december	20.000	20.000

De voorziening energiekosten is opgenomen ten gevolge van de stijgende energielasten. De komende jaren zal de er een grote onzekerheid bestaan ten aanzien van de kosten van energieverbruik. Bij de (meerjarige) subsidietoekenningen is door de subsidieverleners vooralsnog geen rekening gehouden met deze stijgende huisvestingslasten. Door de plannen van de toekomstige verhuizing van de activiteiten van de stichting lijken investeringen in verduurzaming van het pand vooralsnog ook geen optie voor de korte termijn.

Voorziening onderwijs	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	16.750	6.750
Toename van voorziening	-	10.000
Stand 31 december	16.750	16.750

De voorziening onderwijs is opgenomen onvoorziene omstandigheden ten aanzien van het personeel, welke in dienst zijn voor de afdeling onderwijs. De arbeidsrechtelijke verplichtingen van de werknemers lopen niet gelijk met de projecttoekenningen van de

subsidiegever, waardoor bij wegvallen van (een deel) van de subsidie verplichten ontstaan welke niet zijn gedekt.

Voorziening digitaliseringsproject	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	725	3.929
Gebruik van voorziening	-	-3.204
Stand 31 december	725	725

In 2019 zijn gelden gereserveerd voor een automatiserings-/ digitaliseringsproject. Hiervan was op 01-01-2022 nog € 3.929 beschikbaar. In 2023 zijn er geen mutaties geweest ten aanzien van deze voorziening.

Voorziening arbo-werkplekken	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	4.319	13.160
Gebruik van voorziening	-	-8.841
Stand 31 december	4.319	4.319

In 2020 is er een voorziening opgenomen ad € 15.000 voor de verbetering van arbo-werkplekken van het personeel. In 2023 zijn er geen mutaties geweest ten aanzien van deze voorziening.

8.7 Kortlopende schulden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Crediteuren	2.017	1.686
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelastingsschulden	-	752
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing- en premieschulden	12.127	11.035
Pensioenfondsen PGGM	32.346	33.017
	44.473	44.052
	44.473	44.804
Reservering Cultuurmenu / CMK		
Reservering Cultuurmenu (2007-2020) gemeente Hoorn	2.720	11.727
Reservering CMK3/CM+ (2021-2024)	15.239	30.224
Reservering CMK2 (2007-2020)	1.537	2.484
	19.496	44.435
Reservering overige projecten		
Reservering project TOPS/Art-ist	-	28.050
Reservering project Fonds Cultuurparticipatie/SG Newton	23.438	33.337
Reservering tijdelijke medewerker bijdrage gemeente Hoorn	14.120	-
	37.558	61.387
Overige schulden		
Vooruit ontvangen gelden CJP	3.260	1.995
Vooruit betaalde cursus gelden	38.913	33.319
Overige vooruit ontvangen bedragen	320	145
	42.493	35.459
Overlopende passiva		
Vakantietoeslag	12.392	11.886
Accountantskosten	6.500	7.000
Borgsommen	193	200
Nog te betalen kosten	19.831	6.628
Reservering deskundigheidsbudget CAO	2.700	2.496
Nog te verrekening Westfriese bibliotheek in verband met samenwerking CMK3 en cultuurmenu Plus!	2.902	-
	44.518	28.210
Totaal	190.555	215.981

Toelichting

De reservering Cultuurmenu / CMK betreffen gelden welke gealloceerd zijn ter besteding van activiteiten voor de scholen (primair onderwijs) in de 7 Westfriese

gemeenten. Stichting De Blauwe Schuit, afdeling onderwijs, heeft zich verplicht deze activiteiten uit te voeren.

Onder de werknaam project TOPS heeft stichting De Blauwe Schuit van het Fonds voor Cultuurparticipatie en de gemeente Hoorn subsidies ontvangen het verzorgen van een creatieve werkplaats voor kwetsbare jongeren. Hierbij worden door twee kunstenaars lessen georganiseerd in 2023.

Stichting De Blauwe Schuit heeft van het Fonds voor Cultuurparticipatie een projectsubsidie ontvangen om samen met SG Newton het project Cultuur en Ondernemerschap in de Lift uit te voeren. Het restant van de nog niet bestede subsidie is als reservering voor dit project opgenomen.

9 Toelichting op staat van baten en lasten

9.1 Baten

	Begroting 2023 €	2023 €
Inkomsten Algemeen		
Subsidie gemeente Hoorn tbv huur	82.000	82.500
Bijdrage exploitatiesubsidie Gemeente Hoorn	11.906	1.297
ID-baan	24.650	24.650
Opbrengsten kantine	2.000	0
Overige baten	18.000	17.205
	<u>138.556</u>	<u>125.652</u>
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd		
Subsidie gemeente Drechterland	10.000	10.000
Subsidie gemeente Hoorn	156.000	161.875
Subsidie gemeente Hoorn tijdelijke medewerker	0	7.020
Subsidie gemeente Opmeer/Koffie met Kunst	992	992
Doorbelasting exploitatiesubsidie Gemeente Hoorn	-11.906	-1.297
Lesgeld Kunst in Vrije Tijd	142.700	193.066
Verhuur	10.555	20.813
Verkoop materialen	1.150	1.444
Overige opbrengsten	4.492	14.010
Oranje fonds/ NL Doet	0	350
Subsidie project TOPS/Art-ist	0	54.794
Subsidie project Lang Leve Kunst	0	16.004
	<u>313.983</u>	<u>479.071</u>
Inkomsten CMK3		
Subsidie fonds Cultuurparticipatie	162.107	162.133
Subsidie gemeentes matching CMK	162.108	161.767
Overige opbrengsten CMK3	0	-371
	<u>324.215</u>	<u>323.529</u>
Inkomsten Cultuurmenu Plus!		
Bijdrage scholen Cultuurmenu Plus!	55.314	72.427
	<u>55.314</u>	<u>72.427</u>
Inkomsten Voortgezet Onderwijs Hoorn		
Gemeente Hoorn Combinatiefunct. Cultuurcoach	20.000	20.000
Cultuurpas VO	11.000	12.250
Cultuurpas VO bijdrage Scholen	1.000	-5.933
Workshops VO Scholen	3.000	18.845
	<u>35.000</u>	<u>45.162</u>
Inkomsten Voortgezet Onderwijs Stede Broec		
Gemeente Stede Broec Rondje Cultuur	9.534	13.447
Bijdrage Scholen Stede Broec Rondje Cultuur	3.816	3.782
	<u>13.350</u>	<u>17.229</u>
Som der exploitatie baten	<u>880.418</u>	<u>1.063.070</u>

In bovenstaand overzicht is een indirecte matching voor het project CMK3 opgenomen ad € 42.554 als projectbaten. Dit bedrag betreft een verplichting van de 7 Westfriese gemeenten om aanvullend te besteden in het kader van de afspraken Plein C inzake CMK3. Zowel de baten als de lasten worden door deze instanties zelfstandig binnen het project beheerd. Stichting De Blauwe Schuit is projectleider binnen dit gezamenlijke project.

9.2 Lasten

	Begroting 2023	2023
	€	€
Lasten Algemeen		
Honoraria	51.056	39.178
Huisvestingskosten	87.500	86.700
Algemene kosten	0	-227
Promotie en marketing	0	0
	<u>138.556</u>	<u>125.651</u>
Lasten Kunst in Vrije Tijd		
Honoraria	111.259	110.717
Algemene kosten	60.424	129.675
Promotie en marketing	10.000	15.688
Activiteiten	132.300	193.143
	<u>313.983</u>	<u>449.222</u>
Lasten CMK3		
Honoraria	209.854	210.902
Algemene kosten	34.974	45.795
Promotie en marketing	250	0
Activiteiten doelstelling CMK3	82.222	45.634
	<u>327.300</u>	<u>302.331</u>
Lasten Cultuurmenu Plus!		
Activiteiten scholen cultuurmenu Plus!	55.314	72.428
	<u>55.314</u>	<u>72.428</u>
Lasten Voortgezet Onderwijs Hoorn		
Organisatiekosten Hoorn	20.988	18.696
Activiteiten Hoorn	14.012	14.059
	<u>35.000</u>	<u>32.755</u>
Lasten Voortgezet Stede Broec		
Organisatiekosten Stede Broec	3.850	3.865
Activiteiten Rondje Cultuur Stede Broec	9.500	13.442
	<u>13.350</u>	<u>17.307</u>
Totale lasten	<u><u>883.503</u></u>	<u><u>999.694</u></u>

In bovenstaand overzicht is een indirecte matching voor het project CMK3 opgenomen ad € 42.554 als projectlasten. Dit bedrag betreft een verplichting van de 7 Westfriese gemeenten om aanvullend te besteden in het kader van de afspraken Plein C inzake CMK3. Zowel de baten als de lasten worden door deze instanties zelfstandig binnen het project beheerd. Stichting De Blauwe Schuit is projectleider binnen dit gezamenlijke project.

9.3 Reserveringen (bestuursbesluit)

	2023	2022
	€	€
Reserve Marketing en communicatie	-25.000	-
Reserve Projectontwikkeling onderwijs	-21.000	-
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-46.000</u></u>	-

10 Overige toelichtingen

10.1 Ondertekening

Hoorn, 28 mei 2024

Naam	Handtekening
Dhr. M.J.G. Dekkers, voorzitter	
Dhr. M.A. Brugman, penningmeester	
	B.M. de Beuse secretaris