

**Kunstvereniging
Diepenheim /
Drawing Centre
Diepenheim**

**FINANCIËEL JAARVERSLAG
2021**

Inhoud

Jaarrekening 2021.....	2
Balans per 31 december 2021	2
Staat van baten en lasten 2021	3
Toelichting op de jaarrekening.....	4
Toelichting op de balans	5
Toelichting op de staat van baten en lasten	7
Bestuursverslag.....	12
Ondertekening bestuur	13

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

Activa	2021	2020	Passiva	2021	2020
Vaste activa					
Materiele vaste activa	€	€	Eigen vermogen	€	€
Inventaris	1.259	2.047	Algemene reserve	23.107	805
			Totaal vrij besteedbaar	23.107	805
Vlottende activa			Bestemmingsfonds	-	18.328
Vorraden	2.534	2.534		23.107	19.133
Overige vorderingen			Kortlopende schulden		
Debiteuren	547	-	Crediteuren	2.175	5.406
Te vorderen omzetbelasting	22.704	12.351	Rek.cour. personeel	487	-
	23.251	12.351	Te betalen pensioenpremie	1.318	-
			Belasting en premies	-	11.617
Overlopende activa				3.980	17.023
Vooruitbetaalde bedragen	-	367	Overlopende passiva		
Nog te factureren	-	525	Nog te bet. kst. projectafwikkeling	20.106	33.404
Nog te ontvangen bedragen	13.545	15.171	Nog te ontvangen facturen	-	6.416
	13.545	16.063	Nog te betalen	1.534	5.500
			Vooruit ontvangen subsidie	8.555	
Liquide middelen			Reservering vakantiegeld	1.958	3.962
Kas	512	447	Nog te bet. bankkosten	-	60
Banktegoed rek. courant	18.139	32.056		32.153	49.342
Banktegoed spaarrekeningen	-	20.000			
	18.651	52.503			
Totaal activa	59.240	85.498	Totaal passiva	59.240	85.498

Staat van baten en lasten 2021

	Begroting 2021	Resultaat 2021	Resultaat 2020
	€	€	€
Baten			
Publieksinkomsten	22.500	15.915	39.798
Subsidies en bijdragen	251.600	274.214	329.590
Sponsorinkomsten	52.000	99.056	37.744
Overige Inkomsten	-	300	1.629
	326.100	389.485	408.761
Lasten			
Activiteitenlasten	74.500	103.047	68.475
Personeelskosten	178.000	190.004	240.159
Beheerslasten	70.150	92.460	70.945
	322.650	385.511	379.579
Saldo	3.450	3.974	29.182
Resultaatbestemming			
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Mutatie bestemmingsfonds		-18.328	
Mutatie algemene reserve		22.302	
		3.974	

Het resultaat over 2021 wordt toegevoegd aan de algemene reserves. Tevens worden de algemene reserves aangevuld met de vrijval van het bestemmingsfonds.

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen zijn in euro's.

Continuïteit en gevolgen Covid-19 op de vereniging

De overheidsmaatregelen om het corona-virus in te perken hadden ook impact op Kunstvereniging Diepenheim. Wij moesten tweemaal onze deuren sluiten: van 15 december 2020 tot 5 juni 2021 (in 2021: 22 weken) en van 19 december 2021 tot 25 januari 2022 (in 2021: 2 weken). In die 24 weken misten wij onze reguliere inkomsten uit kaartverkoop, bijdragen van deelnemers aan events, en lesgelden voor educatieve projecten.

Financieel werden wij geraakt door lagere inkomsten uit kaartverkoop. Maar omdat deze inkomsten slechts een beperkt aandeel uitmaken van onze totale baten en onze subsidiënten aangaven dat zij coulant wensen om te gaan met de prestatie-eisen, zien wij per saldo slechts een beperkt financieel effect van Covid-19 voor Kunstvereniging Diepenheim.

Grondslagen voor de balanswaardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs: inventaris en inrichting à 20%, hardware à 20%.

Vorraden

De voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde, daar waar nodig onder aftrek van een voorziening voor het risico van incourantheid.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht, tenzij anders vermeld en toegelicht. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Inventaris en hardware

In 2021 hebben er geen nieuwe investeringen plaatsgevonden.

Vlottende activa

Voorraden

In 2020 heeft er een afwaardering plaatsgevonden op de voorraad. Daarna is er geen nieuwe voorraad meer aangeschaft.

Overige vorderingen

Per balansdatum zijn er drie openstaande facturen. Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht, de factuurbedragen worden begin 2022 ontvangen per bank.

De te vorderen omzetbelasting bedraagt de terug te ontvangen aangifte omzetbelasting over het 4^e kwartaal 2021. De vragenbrief die wij hierover van de Belastingdienst ontvingen, is medio maart direct beantwoord. Het bedrag is 27 mei 2022 ontvangen.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen betreffen subsidies die in 2022 ontvangen worden en toe te rekenen zijn aan het huidige verslagjaar. Het betreffen de subsidies van SBNL Natuurfonds en Prins Bernhard Cultuurfonds.

Liquide middelen

Conform financiële jaaroverzichten.

Eigen vermogen

Algemene reserve

1 januari 2021	€ 805
Mutatie algemene reserve	€ 3.974
Mutatie bestemmingsfonds	€ 18.328
31 december 2021	€ 23.107

Bestemmingsfonds

1 januari 2021	€ 18.328
Mutatie 'Profilering en website'	- € 18.328
31 december 2021	€ 0,00

Kortlopende schulden

Crediteuren

Het gaat hier om openstaande inkoopfacturen over het verslagjaar 2021, die begin 2022 betaald zijn.

Rekening courant personeel

Het gaat hier om openstaande declaraties van het personeel over het verslagjaar 2021, die begin 2022 uitbetaald zijn.

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten projectafwikkeling

In verband met Covid-19 kon een aantal projecten niet worden afgerond in 2021. Het gaat om enkele educatieprojecten en resterende renovatiewerkzaamheden aan de Tuinen. Voor deze nog niet afgeronde projecten hebben we een verplichting van € 12.106,- opgenomen om deze alsnog af te ronden in 2022.

Daarnaast bleef in 2021 door de langdurige corona-sluiting en de transformatie achter de schermen het publieksprogramma opnieuw zeer beperkt. Om recht te doen aan het activiteitenprogramma zoals omschreven in onze meerjarenaanvraag 2021-2022, reserveren we € 8.000,- om in 2022 met het nieuw gestarte programmateam alsnog een volwaardig publieksprogramma te kunnen realiseren.

Vooruit ontvangen subsidie

Het gaat hier om in 2021 ontvangen subsidies die niet toe te rekenen zijn aan het verslagjaar, maar aan 2022.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurverplichting

Kunstvereniging Diepenheim en Stichting de Zwaan zijn een duurzame samenwerking aangegaan waarbij Stichting de Zwaan de panden aan Grotestraat 17 en Kuimgaarden 1 aan Kunstvereniging Diepenheim verhuurt.

De huurprijs van het gehuurde bedraagt, na aftrek van de te ontvangen gemeentelijke subsidie, op jaarbasis resp. € 10.306 en € 6.169. Partijen komen overeen dat Verhuurder omzetbelasting over de huurprijs in rekening brengt. Het betreft een huurcontract met de looptijd van telkens één jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

<u>Baten</u>	Begroting 2021 €	Werkelijk 2021 €	Werkelijk 2020 €
Publieksinkomsten			
Ledenbijdrage	7.000	4.888	7.333
Bijdrage begunstigers	-	1.035	23.209
Provisie verkoopkunst	1.500	1.530	745
Verkoop boeken	1.000	640	728
Kaartverkoop	5.000	6.268	4.112
Verkoop maaltijden/dranken events	-	-	1.054
Opbrengsten workshops en masterclasses	5.000	1.044	2.484
Lesgelden	3.000	510	133
Subtotaal	22.500	15.915	39.798
Overige inkomsten			
Doorberekeningen	-	300	1.629
Subtotaal	-	300	1.629
Sponsoring en projectinkomsten			
Schenk website en profilering	18.000	-	-
Sponsoring	2.000	-	-
Projectsubsidies/programmabijdragen	32.000	99.056	37.744
Subtotaal	52.000	99.056	37.744
Subsidies en bijdragen			
Mondriaan Fonds	110.000	125.100	189.000
Provincie Overijssel	100.000	100.000	100.000
Gemeente Hof van Twente	41.600	49.114	40.590
Subtotaal	251.600	274.214	329.590
Totaal	326.100	389.485	408.761

Publieksinkomsten

De overheidsmaatregelen om het corona-virus in te perken hadden ook impact op Kunstvereniging Diepenheim. Wij moesten tweemaal onze deuren sluiten: van 15 december 2020 tot 5 juni 2021 (in 2021: 22 weken) en van 19 december 2021 tot 25 januari 2022 (in 2021: 2 weken). In die 24 weken misten wij onze reguliere publieksinkomsten uit kaartverkoop, bijdragen van deelnemers aan events, en lesgelden voor educatieve projecten.

Sponsoring en projectinkomsten

Wij ontvingen meer projectinkomsten dan begroot. In coronatijd deed de mogelijkheid zich voor om ondersteuning aan te vragen bij het Kickstart Cultuurfonds, een tijdelijk noodfonds dat producenten van o.a. beeldende kunst ondersteunt bij corona-gerelateerde kosten om publiek veilig te kunnen ontvangen. Uit dit fonds ontvingen wij 42.276 euro. Daarnaast maakten wij gebruik van de HR-voucher, een andere tijdelijke voorziening voor de culturele sector.

Subsidies en bijdragen

Naast de begrote meerjarenbijdragen van Mondriaan Fonds en Provincie Overijssel en de bijdrage voor jaarlijks terugkerende activiteiten van Gemeente Hof van Twente ontvingen wij van het Mondriaan Fonds 15.100 euro en van Gemeente Hof van Twente 7.489 euro als compensatie voor de Coronacrisis.

Lasten

<u>Lasten</u>	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Activiteitenlasten materieel	€	€	€
Materiaal inrichting en overige kosten tentoonstellingen	27.000	27.353	9.310
Materiaalvergoeding kunstenaars	2.000	1.866	5.299
Drukwerk en publiciteit opening	20.000	33.302	9.934
Inkoopkosten openingen	1.000	2.070	1.774
Transportkosten	2.500	2.441	2.162
Film en videoportretten	-	-	3.420
Materiaal en overige kosten educatieprojecten scholen	2.500	688	6.481
Kosten publieksprogramma (masterclasses, workshops etc)	19.500	8.197	3.674
Inkopen kunst, lithos en boeken	-	1.739	1.125
Onderhoud tuinen	-	25.391	25.296
Totaal activiteitenkosten materieel	74.500	103.047	68.475

Activiteitenlasten materieel

In oktober 2021 presenteerden wij onze nieuwe focus op dat wat ons echt onderscheidend maakt: 'Drawing in the expanded field'. Om deze transformatie met het publiek en onze steekhouders te delen maakten wij extra kosten voor drukwerk en publiciteit. Ook gaven wij meer uit aan de inkoopkosten voor openingen vanwege de feestelijke heropening van de gerenoveerde Tuinen. Het publiek blijkt geïnteresseerd in het werk van een van de kunstenaars uit de groepsexpositie Joint Venture. De aankoop loopt via ons en dat verklaart de hogere uitgave bij 'inkoop kunst'.

Personeelskosten

Personeelskosten	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Beheer	€	€	€
Lonen en salarissen	51.000	55.281	102.691
Sociale lasten	7.500	8.615	19.647
Premie pensioenfonds	4.000	4.130	7.969
Ontslagvergoeding	-	-	4.792
Reiskostenvergoeding personeel	3.000	-	4.016
Professionalisering / opleiding	2.000	1.487	-
Arbokosten	-	245	-
Kantinekosten, koffie e.d.	-	880	902
Subtotaal	67.500	70.638	140.017
Activiteiten			
Honoraria kunstenaars	30.000	23.610	8.247
Curatoren/artistieke leiding	60.000	56.856	70.397
Uitbesteed werk educatieprojecten scholen	2.500	1.873	4.238
Communicatiemedewerker/uitbesteedwerk PR & marketing	8.000	29.775	10.228
Vrijwilligersvergoedingen	10.000	5.945	3.415
Reiskostenvergoeding vrijwilligers en derden	-	1.307	3.617
Subtotaal	110.500	119.366	100.142
Totaal Personeel	178.000	190.004	240.159

Beheer

De Kunstvereniging heeft twee medewerkers in vaste dienst (samen 0,55 FTE). Hun reiskosten zijn verwerkt in de lonen en salarissen.

Activiteiten

Door corona zijn er minder publieksactiviteiten mogelijk, daarom blijft de post 'honoraria kunstenaars' lager dan begroot. Eind november 2021 namen we afscheid van de beoogde artistiek directeur. Dat verklaart de lagere kosten voor de artistieke leiding. Het honorarium voor de freelance medewerker communicatie/marketing is beduidend hoger dan begroot. Dat komt door de extra uren die nodig zijn voor de transformatie van Kunstvereniging naar Drawing Centre, de uitrol van de nieuwe profilering en de realisatie van de nieuwe website. De post vrijwilligersvergoedingen voor de publieksontvangst blijft lager dan begroot doordat we de eerste vijf maanden van het jaar gesloten zijn voor publiek.

Algemene kosten

	Begroting 2021 €	Werkelijk 2021 €	Werkelijk 2020 €
Algemene kosten			
Huisvesting			
Huur gebouw	20.850	20.619	21.343
Gas, water & elektra	7.500	6.561	6.645
Schoonmaak	500	263	124
Klein onderhoud, lokale heffingen	1.000	868	1.098
Subtotaal	29.850	28.311	29.210
Kantoor/algemeen			
Kantoor- en kopieerkosten	2.500	848	826
Abonnementen /lidmaatschappen	1.000	3.247	1.946
Porti	-	1.052	32
Telefoon/internet	-	2.979	3.171
Automatisering	3.000	1.960	2.627
Administratiekosten	7.000	13.204	1.744
Accountantskosten	-	-	9.991
Overige adviseurs	2.500	6.443	3.099
Assurantie	4.500	2.275	1.716
Professionalisering en profilering organisatie	18.000	27.714	1.672
Subtotaal	36.000	59.722	26.824
Organisatie			
Website	500	1.287	1.627
Bestuurskosten	1.000	510	605
Representatie	500	403	288
Sponsoring	-	275	211
Bankkosten	800	717	640
Afschrijvingen	1.500	788	772
Overige algemene kosten	-	-	32
Buitengewone lasten	-	-	10.736
Afschrijvingskosten dubieuze debiteuren	-	447	-
Subtotaal	4.300	4.427	14.911
Totaal Algemene kosten	70.150	92.460	70.945

Kantoor/algemeen

Wij abonneerden ons op Mister Motley, Stichting Cultuurmarketing en Monday, een online platform voor projectorganisatie om onze projectadministratie en communicatie- en marketingacties verder te professionaliseren. Hiermee vielen de kosten bij Abonnementen/lidmaatschap hoger uit dan verwacht, maar de kantoorkosten konden hierdoor gelijk blijven aan het voorgaande jaar.

In 2021, in aanloop naar ons nieuwe profiel, besloten we weer meer uitnodigingen per post te gaan versturen, de porti-kosten vielen daardoor hoger uit dan begroot.

Voor de posten Telefoon/internet en Automatisering hoopten we in 2021 al een flinke efficiëncyslag te kunnen maken, dat is deels gelukt.

In verband met het te verzekeren transport van kunstwerken van en naar Denemarken, dachten wij met hogere verzekeringskosten geconfronteerd te worden. Dat bleek niet het geval.

De administratiekosten zijn hoger uitgevallen dan begroot doordat de jaarrekening 2020 fors meer tijd kostte door het opzetten van een geheel nieuwe administratie. Deze kosten waren niet volledig voorzien in de jaarrekening 2020 en zijn daarom deels ten laste van 2021 gekomen.

Om tot aanscherping van ons profiel te komen, hebben wij externe adviseurs aangetrokken. Daarnaast wonnen wij ook extern HR-advies. Deze kosten konden wij geheel gefinancierd met een speciale HR-Voucher.

Voor Professionalisering en profilering organisatie gaven wij meer uit dan het bedrag dat we daarvoor in 2020 ontvangen van een begunstiger. Met deze extra uitgaven hebben wij ons nieuwe profiel vormgegeven en naar buiten gebracht.

Organisatie

Door corona zijn veel vergaderingen online gehouden, de bestuurskosten bleven daardoor beperkt. De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot door de keuze om een aantal uitgaven toch direct aan het verslagjaar toe te rekenen.

In het kader van onze nieuwe profilering lieten wij een nieuwe website bouwen die we eind 2021 bij een nieuwe provider onderbrachten. De kostenbesparing valt in 2021 lager uit dan begroot, maar zal de komende jaren een duidelijke besparing gaan opleveren.

Het ledenaantal van de Kunstvereniging is al jaren dalende en verklaart ook dit verslagjaar de post Afschrijvingskosten dubieuze debiteuren.

Bestuursverslag

Sinds haar oprichting in 1981 richt Kunstvereniging Diepenheim zich op het mogelijk maken en presenteren van experiment, het bieden van verdieping, en het stimuleren van vernieuwing in de beeldende kunst. Tot oktober 2021 profileerden wij ons met drie pijlers: de presentatie van hedendaagse ruimtelijke kunst in het hoofdgebouw aan de Grotestraat, de presentatie van hedendaagse tekenkunst in breed perspectief in het Drawing Centre aan Kuimgaarden en elf openbaar toegankelijke kunstenaarstuinen waarin kunstenaars op uitnodiging van de Kunstenaarsvereniging in de afgelopen veertig jaar hun visie op tuinen hebben verbeeld.

In oktober 2021 presenteren wij een aanscherping van dit profiel. In plaats van de drie pijlers, kiezen wij voor een focus op dat wat ons echt onderscheidend maakt: 'Drawing in the expanded field'. Eind 2021 constateren we dat Drawing Centre Diepenheim teveel naar binnen gericht blijft, de nieuwe visie komt niet tot realisatie. Na een lastige periode besluiten we afscheid te nemen van de beoogde artistiek directeur en te kiezen voor één bestuurder die gaat werken met een team van drie programmamakers.

De overheidsmaatregelen om het corona-virus in te perken hebben ook impact op Kunstvereniging Diepenheim. Wij moeten tweemaal onze deuren sluiten: van 15 december 2020 tot 5 juni 2021, en van 19 december 2021 tot 25 januari 2022. In de resterende 28 weken presenteren we drie nieuwe tentoonstellingen: Joint Venture, een groepstentoonstelling van curator Flos Wildschut, Becoming Numerous, een solotentoonstelling van Asbjørn Skou en curator Nanette Kraaikamp en What are you looking at?, een solotentoonstelling van Susanna Inglada en curator Nanette Kraaikamp. Daarnaast is er een bescheiden publieksprogramma met o.a. een aantal performances bij de tentoonstelling Joint Venture, educatieve workshops voor basisscholen en de feestelijke heropening van onze Tuinen.

Het bestuur van Kunstvereniging Diepenheim is als volgt samengesteld:

	benoemd door ALV in:	door ALV herkozen in:	afgetreden:
Lucie Bartel	2013	2016, 2019	
Marcel Schroeten	2015	2018	per 1 juli 2021
René Rosendal	2019		per 1 juli 2021
Marlies Leupen	2020		
Marinus Aaftink	2021		

Nevenfuncties bestuursleden

- Lucie Bartel: eigen praktijk voor coaching en mediation;
- Marcel Schroeten: beleidsonderzoeker bij Kennispunt Twente, bestuurslid Stichting Stansfield Hooykaas, redactielid Beleidsonderzoek Online;
- René Rosendal: riskmanager bij ING Nederland;
- Marlies Leupen: eigenaar MarliesLeupen.NL, voorzitter Bestuur Stichting Het Verlangen, voorzitter RvT Stichting Met Andere Woorden, voorzitter RvT Stichting Salaam Art, voorzitter RvT Stichting Viking in Motion, lid kerngroep De Innovatiefabriek Arnhem;
- Marinus Aaftink: bestuurslid Stichting Ondersteuning Kunst in Diepenheim.

Vergaderdata bestuur

Het bestuur kwam in 2021 veertien maal bijeen, waarvan vier keer met de Raad van Advies (*).

De vergaderingen vonden plaats op 13 januari, 10 februari, 10 maart, 14 april, 12 mei, 26 mei, 9 juni, 29 juli, 8 september, 22 oktober, 27 oktober*, 24 november*, 2 december*, 23 december*.

Raad van Advies

Jan Kristen, voormalig gedeputeerde Provincie Overijssel
Jan van IJendoorn, kunstenaar

Bezoldigingsbeleid

De functies van Bestuur en Raad van Advies zijn onbezoldigd.

Team Kunstvereniging | Drawing Centre Diepenheim

Nanette Kraaikamp, artistiek leider en curator (tot 1 december 2021)

Marlies Leupen, zakelijke leiding (a.i., onbezoldigd)

Annelien Dam, communicatie en marketing

Gerry Voskamp, front-office

Frits Rietman, techniek

Wieke Teselink / Jolande Dam, educatie

Het vaste team wordt ondersteund door verschillende zzp'ers.

Ondertekening bestuur

Aldus opgemaakt en akkoord bevonden door het bestuur van Kunstvereniging Diepenheim.

Diepenheim, 30 mei 2022



Voorzitter

Marlies Leupen



Penningmeester

Marinus Aaftink