



Boekmanstichting
Kenniscentrum voor kunst,
cultuur en beleid

Boekmanstichting

Jaarrekening 2022

Inhoud

1

Begroting 2023

Balans per 31 december 2022

Exploitatierekening 2022

Toelichting algemeen

Grondslagen

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de exploitatierekening 2022

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Begroting 2023

2

BEDRAGEN IN EUR

BATEN

Publieksinkomsten binnenland	
Overige publieksinkomsten	46.000
Overige directe inkomsten	
Overige directe inkomsten	160.500
TOTAAL DIRECTE INKOMSTEN	<u>208.500</u>
Indirecte opbrengsten	
Indirecte opbrengsten	33.500
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN	<u>240.000</u>
Subsidies	
Totaal structureel OCW	1.486.031
TOTALE BATEN	<u>1.726.031</u>

LASTEN

Beheerslasten	
Beheerslasten materieel	252.670
Beheerslasten personeel	162.900
	<u>415.570</u>
Activiteitenlasten	
Activiteitenlasten materieel	311.030
Activiteitenlasten personeel	1.023.100
	<u>1.334.130</u>
TOTALE LASTEN	<u>1.749.700</u>
SALDO uit gewone bedrijfsvoering	-23.669
Saldo rentebaten/ -lasten	-25.000
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>-48.669</u>
Resultaatbestemming	
Mutatie algemene reserve	-48.669
Totaal resultaatbestemming	<u>-48.669</u>

Jaarcijfers 2022

3

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	10.087	20.174
Materiële vaste activa	2	1.114.453	1.016.161
		<u>1.124.540</u>	<u>1.036.335</u>
Viottende activa			
Vorraden	3	1.313	1.761
Vorderingen	4	55.080	18.306
Liquide middelen	5	522.122	413.797
		<u>578.515</u>	<u>431.864</u>
totaal ACTIVA		<u>1.703.055</u>	<u>1.468.199</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	6	681.853	651.315
Bestemmingsreserves	7	100.000	0
		<u>781.853</u>	<u>651.315</u>
Langlopende schulden	8	688.717	566.647
Kortlopende schulden	9	232.485	250.237
		<u>232.485</u>	<u>250.237</u>
totaal PASSIVA		<u>1.703.055</u>	<u>1.468.199</u>

Jaarcijfers 2022

4

EXPLOITATIEREKENING 2022

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
BATEN				
Publieksinkomsten binnenland				
Overige publieksinkomsten	10	48.389	46.000	49.290
Overige directe inkomsten				
Overige directe inkomsten	11	175.818	161.500	132.085
TOTAAL DIRECTE INKOMSTEN		224.207	207.500	181.375
Indirecte opbrengsten				
Indirecte opbrengsten	12	34.650	33.500	48.062
		34.650	33.500	48.062
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN		258.857	241.000	229.437
Subsidies				
Totaal structureel OCW	13	1.411.031	1.385.536	1.360.536
Incidentele publieke subsidies	14	234.131	0	33.214
		1.645.162	1.385.536	1.393.750
TOTALE BATEN		1.904.019	1.626.536	1.623.187
LASTEN				
Beheerslasten				
Beheerslasten materieel	15	163.914	171.712	136.644
Beheerslasten personeel	16	153.008	151.250	144.399
		316.922	322.962	281.043
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten materieel	17	564.672	319.375	368.833
Activiteitenlasten personeel	18	876.410	973.750	917.740
		1.441.082	1.293.125	1.286.573
TOTALE LASTEN		1.758.004	1.616.087	1.567.616
SALDO uit gewone bedrijfsvoering				
Saldo rentebaten/ -lasten	19	146.015	10.449	55.571
		-15.477	-25.000	-18.183
EXPLOITATIERESULTAAT		130.538	-14.551	37.388
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve Boekman 60 jaar		45.000	0	0
Bestemmingsreserve herziening bibliotheek collectie		30.000	0	0
Bestemmingsreserve toekomst		25.000	0	0
Mutatie algemene reserve		30.538	-14.551	37.388
Totaal resultaatbestemming		130.538	-14.551	37.388

Jaarcijfers 2022

5

TOELICHTING ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

Boekmansstichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41200287.
Herengracht 415
1017 BP Amsterdam

Bedrijfsactiviteiten

De Boekmansstichting is het onafhankelijke kenniscentrum voor kunst, cultuur en beleid in Nederland. Zij verzamelt, analyseert en verspreidt data en informatie over de cultuursector en stimuleert en faciliteert het gefundeerde cultuurdebat.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de Jaarverslagging 640 - Organisaties zonder winstoogmerk, het Burgerlijk Wetboek, Boek 2, Titel 9, en het OCW Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen 2021-2024.

Toelichting afwijkingen begroting en resultaat

De toelichting op de verschillen tussen begroting en resultaat is opgenomen in het bestuursverslag.

Begrotingen

Als begroting 2022 en begroting 2023 zijn de begrotingen opgenomen die door de Raad van Toezicht zijn goedgekeurd.

GRONDSLAGEN

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. De immateriële en materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van 4.500 EUR in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Met betrekking tot het pand wordt de componentenmethode toegepast. Het verrichte groot onderhoud wordt in de boekwaarde van het actief verwerkt. Bij het uitvoeren van groot onderhoud wordt de boekwaarde van het vervangen bestanddeel gededuceerd. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Subsidies

Structurele subsidies worden als baten verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar zijn toegekend. Indien projectsubsidies in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet besteede bedragen opgenomen onder de kortlopende schulden als subsidieverplichtingen.

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De salariskosten worden toegerekend aan beheer- of activiteitenlasten op basis van de taken van de betreffende medewerkers. De overige personeelskosten worden toegerekend aan de beheer- of activiteitenlasten op basis van de verhouding tussen de salariskosten beheer en salariskosten

Jaarcijfers 2022

7

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa		website	totaal	
<i>Stand per 1 januari</i>				
Investerings		50.434	50.434	
Afschrijvingen		-30.260	-30.260	
Boekwaarde		20.174	20.174	
<i>Mutaties</i>				
Investerings		0	0	
Afschrijvingen		-10.087	-10.087	
Saldo		-10.087	-10.087	
<i>Stand per 31 december</i>				
Investerings		50.434	50.434	
Cumulatieve afschrijvingen		-40.347	-40.347	
Boekwaarde		10.087	10.087	
Gehanteerd afschijvingspercentage		20%		
2. Materiële vaste activa		grond	basis componenten casco	totaal pand
<i>Stand per 1 januari</i>				
Investerings	146.055	700.000	152.697	998.752
Afschrijvingen	0	0	-1.040	-1.040
Boekwaarde	146.055	700.000	151.657	997.712
<i>Mutaties</i>				
Investerings	0	0	117.015	117.015
Afschrijvingen	0	0	-13.085	-13.085
Saldo	0	0	103.930	103.930
<i>Stand per 31 december</i>				
Investerings	146.055	700.000	269.712	1.115.767
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	-14.125	-14.125
Boekwaarde	146.055	700.000	255.587	1.101.642
Gehanteerd afschijvingspercentage	geen	geen	2,5%-20%	

1 De componenten bestaan uit gevel, schilderwerk, kozijnen en deuren (inclusief beglazing), installaties en verbouwing intern.

	automatisering	inventaris	totaal pand	totaal activa
<i>Stand per 1 januari</i>				
Investerings	32.490	3.035	998.752	1.034.277
Afschrijvingen	-16.607	-469	-1.040	-18.116
Boekwaarde	15.883	2.566	997.712	1.016.161
<i>Mutaties</i>				
Investerings	0	1.467	117.015	118.482
Afschrijvingen	-6.498	-607	-13.085	-20.190
Saldo	-6.498	860	103.930	98.292
<i>Stand per 31 december</i>				
Investerings	32.490	4.502	1.115.767	1.152.759
Cumulatieve afschrijvingen	-23.105	-1.076	-14.125	-38.306
Boekwaarde	9.385	3.426	1.101.642	1.114.453
Gehanteerd afschrijvingspercentage	20%	20%	geen-20%	
			31-12-2022	31-12-2021
3. Voorraden				
Publicaties			1.313	1.761
			1.313	1.761
4. Vorderingen				
Debiteuren			2.502	0
Omzetbelasting			0	8.524
Borg			490	490
Nog te ontvangen bedragen			50.798	4.989
Vooruit betaalde bedragen			1.290	2.303
			55.080	16.306
5. Liquide middelen				
Kas			0	325
Triodos Rekening-courant			271.850	363.177
Triodos Spaarrekening			250.272	50.295
			522.122	413.797

De liquide middelen zijn vrij opelsbaar.

Jaarcijfers 2022

9

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
6. Algemene reserve		
Algemene reserve per 1 januari	651.315	242.031
Overboeking voorziening groot onderhoud	0	94.860
Aanpassing basis casco	0	277.036
Resultaat boekjaar	30.538	37.388
	<u>681.853</u>	<u>651.315</u>
7. Bestemmingsreserves		
<i>Boekman 60 jaar</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie	45.000	0
	<u>45.000</u>	<u>0</u>
De Boekmansichting bestaat in 2023 60 jaar. In het kader van het jubileum worden aantal extra activiteiten georganiseerd, in het bijzonder op 6 juni 2023 (de dag van de promotie van Emanuel Boekman). Deze bestemmingsreserve zal worden besteed aan deze activiteiten.		
<i>Herziening bibliotheek collectie</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie	30.000	0
	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op de herziening van de fysieke boekencollectie (in het kader van de herinrichting wordt 2023 een ontzamelproces uitgevoerd in combinatie met het maken van verkleinde opstelling van fysieke boeken).		
<i>Toekomst</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie	25.000	0
	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Deze bestemmingsreserve zal worden besteed aan een toekomstverkenning (het betreft hier extra onderzoeken in het kader van de voorbereiding van ons nieuwe activiteitenplan 2025-2028).		
Totaal bestemmingsreserves	<u>100.000</u>	<u>0</u>
8. Langlopende schulden		
<i>Financiering pand Triodos</i>		
Uitstaande lening totaal	414.000	432.000
Aflossing komend jaar kortlopend	-18.000	-18.000
	<u>396.000</u>	<u>414.000</u>
Voor de financiering van de Herengracht 415 is een vaste lening faciliteit afgesloten voor 450.000 EUR bij de Triodos Bank met een looptijd van 30 jaar vanaf 1 oktober 2015 tot 1 oktober 2045, tegen een rentepercentage van 2,7% en met een pandrecht op alle rechten voortvloeiend uit overeenkomsten van verhuur. Op deze lening wordt 18.000 EUR per jaar afgelost. Voor deze lening is een recht van eerste hypotheek gegeven voor het bedrag van 450.000 EUR op het pand Herengracht 415.		
<i>Financiering groot onderhoud NRF</i>		
<i>Lening deel 1</i>		
Stand per 1 januari	200.392	0
Lening	0	204.000
Aflossing	-5.481	-3.608
	<u>194.911</u>	<u>200.392</u>

Lening deel 2
Stand per 1 januari
Lening
Aflossing

66.306	0
0	67.500
-1.813	-1.194
<hr/> 64.493	<hr/> 66.306

10

Lening deel 3		
Stand per 1 januari	76.407	0
Lening	0	78.500
Aflossing	-3.140	-2.093
	<u>73.267</u>	<u>76.407</u>
Bouwrekening		
Stand per 1 januari	-180.034	0
Verstrekke lening	0	-350.000
Opgenomen bedragen	150.624	169.966
	<u>-29.410</u>	<u>-180.034</u>
Subtotaal	303.261	163.071
Aflossing komend jaar kortlopend	-10.544	-10.424
	<u>292.717</u>	<u>152.647</u>
Totaal NRF	292.717	152.647
TOTAAL Langlopende schulden	<u>688.717</u>	<u>566.647</u>

Voor de financiering van de verbouwing is bij het Nationaal Restauratie Fonds met ingang van 13 april 2021 een hypotheek afgesloten bestaande uit drie delen: een Restauratiefonds-hypotheek van 201.000 EUR op basis van annuïteiten met een looptijd van 30 jaar en een rentevaste periode van 10 jaar met een rente van 1,5%, een Duurzame Monumenten-Lening van 67.500 EUR op basis van annuïteiten met een looptijd van 30 jaar, een rentevasteperiode van 30 jaar met een rente van 1,5%, en een Monumenten-hypotheek van 78.500 EUR op lineaire basis, met een looptijd van 25 jaar en een rentevaste periode van 10 jaar met een rente van 2,2%. Voor deze lening is een recht van tweede hypotheek gegeven voor een bedrag van 490.000 EUR op het pand Herengracht 415.

9. Kortlopende schulden

Crediteuren	97.799	86.834
Nog te betalen kosten	19.192	31.880
Belastingen en premies werknemersverzekeringen	8.205	1.000
Kortlopend deel lening pand	18.000	18.000
Kortlopend deel hypotheek verbouwing	10.544	10.424
Te betalen netto loon	1.990	0
Vooruit ontvangen bedragen	4.200	11.388
Vakantietoelage	34.265	39.794
Vakantiedagen	38.290	50.917
	<u>232.485</u>	<u>250.237</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Behalve voor verplichtingen inherent aan het karakter van de activiteiten van de stichting bestaan verder geen verplichtingen van materiële opvang die niet uit de balans blijken
Subsidietoekenning OCW 2021-2024 1.360.536 per jaar

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze jaarrekening.

Jaarcijfers 2022

12

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2022 (bedragen in EUR)

BATEN	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
10. Publieksinkomsten binnenland			
Boekman abonnementen	43.409	40.000	42.023
Losse verkoop	4.881	6.000	7.267
Opbrengsten bibliotheek	99	0	0
	<u>48.389</u>	<u>46.000</u>	<u>49.290</u>
11. Overige directe inkomsten			
Onderzoeksopdrachten	158.771	160.000	131.906
overige directe inkomsten	17.047	1.500	179
	<u>175.818</u>	<u>161.500</u>	<u>132.085</u>
12. Indirecte opbrengsten			
Verhuur	34.650	33.500	33.600
Overige indirecte baten	0	0	14.462
	<u>34.650</u>	<u>33.500</u>	<u>48.062</u>
13. Totaal structureel OCW			
Basisinfrastructuur	1.411.031	1.385.536	1.360.536
	<u>1.411.031</u>	<u>1.385.536</u>	<u>1.360.536</u>
14. Incidentele publieke subsidies			
OCW Conferentie	20.000	0	0
OCW Vervolgonderzoek Cultuur en Corona	214.131	0	33.214
	<u>234.131</u>	<u>0</u>	<u>33.214</u>

De in de exploitatierekening opgenomen subsidiebedragen zijn conform de toegekende subsidies. De subsidies worden op grond van de ingediende verantwoording door de subsidiegever definitief

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2022 (bedragen in EUR)

LASTEN	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
15. Beheerlasten materieel			
<i>Huisvesting</i>			
Energiekosten	3.730	8.000	7.481
Onderhoudskosten	8.408	10.000	6.678
Schoonmaakkosten	21.420	16.000	15.027
Belastingen en heffingen	6.696	6.000	5.814
Afschrijvingen pand	13.085	20.000	1.040
Overige huisvestingskosten	25.284	7.500	18.693
	<u>78.603</u>	<u>67.500</u>	<u>54.733</u>
Huisvesting bibliotheek naar activiteiten	-23.581	-14.250	-16.420
Huisvesting ten behoeve van verhuur	-27.511	-16.625	-19.156
	<u>27.511</u>	<u>36.625</u>	<u>19.157</u>
Huisvesting beheer	27.511	36.625	19.157
Organisatiekosten	119.211	98.000	100.433
Afschrijvingskosten	17.192	37.087	17.054
	<u>163.914</u>	<u>171.712</u>	<u>136.644</u>
16. Beheerlasten personeel			
Salariskosten	141.862	140.000	151.147
Ontvangen ziekengeld	-4.885	0	-5.405
Mutatie vakantiedagen	1.590	0	-8.859
Overige personeelskosten	14.441	11.250	7.516
	<u>153.008</u>	<u>151.250</u>	<u>144.399</u>
17. Activiteitenlasten materieel			
<i>Cultuurmonitor en kennisagenda</i>			
Cultuurmonitor en kennisagenda	49.083	70.000	81.130
<i>Pilot</i>	37.145	0	2.737
<i>Corona onderzoek</i>	171.690	0	30.492
<i>Kosten onderzoeksopdrachten</i>	84.451	80.000	87.767
	<u>342.369</u>	<u>150.000</u>	<u>202.126</u>
Cultuurmonitor en kennisagenda	342.369	150.000	202.126
Tijdschrift Boekman	77.772	61.000	60.129
Overige publicaties	10.371	7.000	6.616
Informatie en documentatiebank	46.006	29.250	26.695
Huisvestingskosten ten behoeve van verhuur	27.511	16.625	19.156
Communicatie	42.168	55.500	39.163
Overige kosten activiteiten	18.475	0	14.948
	<u>564.672</u>	<u>319.375</u>	<u>368.833</u>
18. Activiteitenlasten personeel			
Salariskosten	865.674	920.000	899.030
Inhuur	11.397	0	0
Ontvangen ziekengeld	-56.794	-10.000	-52.253
Mutatie vakantiedagen	-14.217	0	16.891
Gereserveerd salaris	-11.481	0	11.481
Overige personeelskosten	81.831	63.750	42.591
	<u>876.410</u>	<u>973.750</u>	<u>917.740</u>
<i>Specificatie salariskosten</i>			
Bruto salaris	778.754		780.045
Sociale lasten	111.549		123.064

Pensioen	115.264	127.408
Onkostenvergoeding via lonen	6.230	8.163
Mutatie vakantiegeld	-4.261	11.497
	<u>1.007.536</u>	<u>1.050.177</u>
	141.862	151.147
	865.674	899.030
	<u>1.007.536</u>	<u>1.050.177</u>
19. Rentelasten		
Rentelasten Trilodos en NRF	<u>-15.477</u>	<u>-25.000</u>
		<u>-18.183</u>

14

Jaarcijfers 2022

15

WNT VERANTWOORDING (bedragen in EUR)

1a. Leidinggevens topfunctionarissen met dienstbetrekking

	2022	2021
Naam	Jan Jaap Knol	Jan Jaap Knol
Functie	directeur - bestuurder	directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1.1 - 31.12	1.1 - 31.12
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.525	109.238
Beloningen betaalbaar op termijn	19.945	20.379
<i>subtotaal</i>	<u>131.470</u>	<u>129.617</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	209.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	131.470	129.617

Het verrichte werk door de Raad van Toezichthouders is onbezoldigd.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van 1.800 EUR of minder

Naam	functie
Coen Teulings	voorzitter
Karin van Gilst	lid
Hagar Heijmans	lid
Jeroen Bartelse	lid
Mirko Tobias Schäfer	lid
Nathalie van Berkel	lid

Coen Teulings	Karin van Gilst
Hagar Heijmans	Jeroen Bartelse
Mirko Tobias Schäfer	Nathalie van Berkel

In 2022 waren Coen Teulings en Karin van Gilst namens de Raad van Toezicht afgevaardigden in de auditcommissie.

Amsterdam, maart 2023