

**Stichting De Kring Educatief**

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2021



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	2
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten over 2021	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	13
Overige toelichtingen	17
<b>Overige gegevens</b>	
Beoordelingsverklaring	20



**Bestuursverslag**



## Voorwoord

Met dit jaarverslag blikt CultuurCompaan terug op 2021. Wederom een bijzonder jaar. Weer speelde corona een grote rol in ons leven en werk. Zeker in de culturele sector bepaalde corona helaas wat er wel en niet kon. Wat dat voor ons werk betekende, hadden we in 2020 al geleerd en ervaren. We hebben dankzij die ervaring in 2021 heel veel kunnen doen en ondanks alle narigheid mooie resultaten geboekt.

Corona heeft ook wel een positief effect gehad voor ons werkveld: het belang van cultuureducatie en -participatie (en daarmee het gemis als het stil ligt) werden meer gezien. In de overheidscommunicatie rondom de lockdowns werd expliciet over cultuurbeoefening gesproken. We hebben daar met partners hard voor gewerkt en blijven dat doen.

Kortom, ondanks alles heeft CultuurCompaan in 2021 een goed jaar gehad. Een jaar waarin professionals ons wisten te vinden en waardeerden. Met dit jaarverslag is 2021 helemaal afgerond en zetten wij ons met de volle 100% in voor een nog beter 2022.

Met het op 10 januari 2022 aantreden van een nieuw kabinet dat mooie ambities op het terrein van cultuureducatie en -participatie heeft geformuleerd, in het voorjaar nieuwe gemeentebesturen én hopelijk een minder dominante rol voor corona in ons leven, hebben we daar alle vertrouwen in!

Ik ben supertrots op alle collega's van CultuurCompaan die zich steeds weer opnieuw met groot enthousiasme voor de cultuureducatie en -participatie voor Roosendaal inzetten. Heel veel dank hiervoor!

Jan-Hein Sloesen  
Directeur bestuurder



## Begroting CultuurCompaan 2022

	jaarbegroting 2022
<b>Baten</b>	
Opbrengst kunstroute	254.475
<b>Totale baten</b>	254.475
<b>Lasten</b>	
Kosten kunstroute	-377.170
Sales & Marketing	-5.161
Personeel	-286.992
Huisvesting	-24.590
Algemene kosten	-45.069
Kapitaalslasten	0
	-738.982
<b>land.brede reg.comb.functies</b>	
Kosten land.brede reg.comb.functies	-75.000
Subsidie land. brede.reg.comb.functies	100.000
	25.000
Subsidies	459.507
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>



**Balans per 31 december 2021***(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
Handelsdebiteuren	1	14.475		5.405	
Overlopende activa	2	<u>17.148</u>		<u>6.208</u>	
			31.623		11.613
<b>Liquide middelen</b>	3		269.292		242.278
<b>Totaal</b>			<u><u>300.915</u></u>		<u><u>253.891</u></u>

**Passiva**

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>					
Reservefonds	4		145.327		94.122
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren		30.409		22.415	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	55.661		15.630	
Overige schulden	6	7.177		10.586	
Overlopende passiva	7	<u>62.341</u>		<u>111.138</u>	
			155.588		159.769
Totaal			<u><u>300.915</u></u>		<u><u>253.891</u></u>



**Staat van baten en lasten over 2021**

		2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
<b>Baten</b>	8			
Subsidie		682.767	682.768	627.985
Overige baten	9	198.844	174.950	251.090
		<u>881.611</u>	<u>857.718</u>	<u>879.075</u>
<b>Lasten</b>				
Directe lasten	10	411.799	493.254	520.948
Personeelskosten	11	290.880	276.037	257.171
Overige personeelskosten	12	57.087	8.500	29.336
Huisvestingskosten	13	18.600	24.359	18.600
Promotiekosten	14	13.307	5.113	3.463
Verkoopkosten	15	236	1.000	208
Kantoorkosten	16	10.675	13.450	10.736
Algemene kosten	17	26.995	30.197	18.548
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	827	-	259
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>830.406</u>	<u>851.910</u>	<u>859.269</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u>51.205</u>	<u>5.808</u>	<u>19.806</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Reservefonds		61.205		9.806
Bestemmingsreserve website		-10.000		10.000
		<u>51.205</u>		<u>19.806</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting De Kring Educatief is feitelijk en statutair gevestigd op Kerkstraat 1, 4701 HT te Roosendaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 59695153.

### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting De Kring Educatief bestaan voornamelijk uit: het aanbieden van cultuureducatie aan inwoners van de gemeente Roosendaal en hen op die wijze in de gelegenheid stellen om kennis te maken en zich te oriënteren op alle terreinen van kunst en cultuuruitingen.

#### **De locatie van de feitelijke activiteiten**

Stichting De Kring Educatief is feitelijk gevestigd op Kerkstraat 1, 4701 HT te Roosendaal.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Kring Educatief 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 voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven.

Activa en verplichtingen 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 richtlijnen voor jaarverslaggeving zijn cf. RJ 640.401 integraal toegepast.

## **Pensioenregelingen**

De Nederlandse regelingen worden gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de Verplichting-aan-de-pensioenuitvoerder-benadering. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor Stichting De Kring Educatief en worden in de balans opgenomen in een

voorziening. Bij eindloonregelingen wordt een verplichting (voorziening) voor (coming) backservice opgenomen indien toekomstige salarisverhogingen op balansdatum reeds zijn toegezegd.

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de vennootschap beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de vennootschap, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo boekjaar waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De dekkingsgraad per 31 december 2021 bedraagt 110,6% (2020: 93,5%).

## **Grondslagen**

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **De 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.

### **Pensioenlasten**

Stichting De Kring Educatief heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

**Toelichting op de balans per 31 december 2021****Activa****Vlottende activa****Vorderingen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>1 Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>14.475</u>	<u>5.405</u>
<b>2 Overlopende activa</b>		
Te ontvangen ziekengeld	11.559	-
Nog te ontvangen bedragen	4.709	458
Vooruitbetaalde kosten	880	-
Te ontvangen subsidie Ik vergeet je niet	-	5.750
	<u>17.148</u>	<u>6.208</u>
<b>3 Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant	268.934	242.278
Rabobank bedrijfsspaarrekening	358	-
	<u>269.292</u>	<u>242.278</u>

**Informatieverschaffing over liquide middelen**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

**Passiva**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>4 Reservefonds</b>		
Reservefonds	145.327	84.122
Bestemmingsreserve website	-	10.000
	<u>145.327</u>	<u>94.122</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Reservefonds</b>		
Stand per 1 januari	84.122	75.688
Resultaatverdeling	61.205	9.806
Onverdeeld resultaat vorig jaar	-	-1.372
Stand per 31 december	<u>145.327</u>	<u>84.122</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve website</b>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Resultaatverdeling	-10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>10.000</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	50.738	10.700
Pensioenen	3.818	3.236
Overige belastingen	733	542
Omzetbelasting	372	1.152
	<u>55.661</u>	<u>15.630</u>
<b>6 Overige schulden</b>		
Reservering vakantiegeld	6.679	10.088
Personeelsfonds	498	498
	<u>7.177</u>	<u>10.586</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>7 Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen bedragen	45.791	51.823
Te betalen bedragen	6.005	1.197
Budget gelijke kansen	4.667	-
Accountantskosten	3.188	-
Vooruitontvangen stamtafels	2.191	2.191
Rente en bankkosten	499	30
Vooruitontvangen Ik vergeet je niet	-	55.897
	<u>62.341</u>	<u>111.138</u>

### **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

#### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Aan de subsidie van de Gemeente Roosendaal zijn inhoudelijke resultaatafspraken gekoppeld. Pas na vaststelling door de Gemeente Roosendaal van de mate waarin deze resultaten 2020-2023 behaald zijn, wordt de subsidie definitief vastgesteld en vindt eventuele afrekening plaats. Het geheel aan activiteiten overziend, lijkt het directie aannemelijk dat de subsidie zal worden vastgesteld op een bedrag van € 682.767 over 2021. De voorwaardelijke subsidie over 2020 betrof: € 627.985. De definitieve vaststelling van de subsidie zal na 30 april 2024 plaats vinden.

Tevens is er een huurovereenkomst met St. Schouwborg de Kring voor een bedrag van € 18.600 per jaar, met een looptijd tot 31 december 2026.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021**

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Subsidie</b>			
Subsidie Gemeente Roosendaal	582.767	582.768	527.985
Overige subsidies	100.000	100.000	100.000
	<u>682.767</u>	<u>682.768</u>	<u>627.985</u>
<b>9 Overige baten</b>			
Opbrengst "Kunstroute"	134.676	174.950	251.090
Opbrengst Cultuureducatie met Kwaliteit	64.168	-	-
	<u>198.844</u>	<u>174.950</u>	<u>251.090</u>
<b>10 Directe lasten</b>			
Kostprijs "Kunstroute"	179.378	296.543	370.237
Cultuureducatie met kwaliteit	185.878	121.711	76.960
Brede regeling combinatiefuncties	46.543	75.000	73.751
	<u>411.799</u>	<u>493.254</u>	<u>520.948</u>
<b>11 Personeelskosten</b>			
Lonen	222.475	276.037	195.504
Sociale lasten en pensioenlasten	68.405	-	61.667
	<u>290.880</u>	<u>276.037</u>	<u>257.171</u>

**Gemiddeld aantal werknemers**

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 3,95 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 3,7).

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>			
Sociale lasten	31.928	-	29.162
Pensioenlasten	36.477	-	32.505
	<u>68.405</u>	<u>-</u>	<u>61.667</u>



	2021	Begroting	2020
	€	2021	€
		€	
<b>12 Overige personeelskosten</b>			
Reiskostenvergoeding	23	-	1.530
Studiekosten	11	-	55
Inhuur personeel	16.091	-	-
Ziekteverzuimverzekering	5.659	8.500	5.610
Managementvergoeding	33.250	-	22.750
Overige personeelskosten	2.053	-	-609
	<u>57.087</u>	<u>8.500</u>	<u>29.336</u>
<b>13 Huisvestingskosten</b>			
Kosten kantoorruimte	18.600	18.600	18.600
Schoonmaakkosten	-	2.959	-
Gas, water en elektra	-	1.600	-
Zakelijke belastingen	-	1.200	-
	<u>18.600</u>	<u>24.359</u>	<u>18.600</u>
<b>14 Promotiekosten</b>			
Overige publiciteitskosten	1.457	5.113	2.298
Kosten website	11.850	-	1.165
	<u>13.307</u>	<u>5.113</u>	<u>3.463</u>
<b>15 Verkoopkosten</b>			
Representatiekosten	<u>236</u>	<u>1.000</u>	<u>208</u>
<b>16 Kantoorkosten</b>			
Automatiseringskosten	4.247	6.500	5.224
Contributies en abonnementen	3.496	2.750	2.568
Telefoon	2.832	3.200	2.832
Kantoorbenodigdheden	36	500	-
Porti	14	500	112
Drukwerk	50	-	-
	<u>10.675</u>	<u>13.450</u>	<u>10.736</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>17 Algemene kosten</b>			
Niet aftrekbare BTW	16.719	11.867	11.263
Advieskosten	4.198	2.000	4.538
Accountantskosten	5.438	3.500	3.185
Parkeervergunningen	645	660	1.289
Overige algemene kosten	-5	10.170	-21
Huur apparatuur	-	2.000	-
Kosten voorgaand jaar	-	-	-1.706
	<u>26.995</u>	<u>30.197</u>	<u>18.548</u>
<b>18 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>827</u>	<u>-</u>	<u>259</u>

**Analyse verschil uitkomst met begroting**

	Begroting		Mutatie	
	2021	2021	€	%
	€	€	€	%
<b>Baten</b>	881.611	857.718	23.893	2,8
	881.611	857.718	23.893	2,8
Directe lasten	411.799	493.254	-81.455	-16,5
Personeelskosten	347.967	284.537	63.430	22,3
Huisvestingskosten	18.600	24.359	-5.759	-23,6
Promotiekosten	13.307	5.113	8.194	160,3
Verkoopkosten	236	1.000	-764	-76,4
Kantoorkosten	10.675	13.450	-2.775	-20,6
Algemene kosten	26.995	30.197	-3.202	-10,6
Rentelasten en soortgelijke kosten	827	-	827	-
<b>Som der bedrijfslasten</b>	830.406	851.910	-21.504	-2,5
<b>Netto resultaat</b>	51.205	5.808	45.397	781,6

Zie toelichting verschillen in het bestuursverslag.

**Overige toelichtingen**

**Gemiddeld aantal werknemers**

Roosendaal, 28 juli 2022

Stichting Schouwburg de Kring

Was getekend dd 28 juli 2022

De heer J.H.L.M. Sloesen  
Directeur



Overige gegevens

## **Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting De Kring Educatief te Roosendaal beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de huishouding, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

**Conclusie**

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Kring Educatief per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021.

Goes, 28 juli 2022

Schipper Accountants B.V.

Was getekend dd 28 juli 2022

J. Bareman MSc RA

