

Stichting De Kring Educatief

Rapport inzake de
Jaarrekening 2019



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	12
Staat van baten en lasten over 2019	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans per 31 december 2019	17
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	20
Overige gegevens	
Beoordelingsverklaring	26



Bestuursverslag

Bestuursverslag

De directeur-bestuurder van stichting educatief (Cultuurcompaan) biedt u hierbij de jaarrekening 2019 aan. Deze jaarrekening geeft inzicht in de cijfers en diverse activiteiten die in 2019 hebben plaatsgevonden.

Statutaire doelstelling:

Het bevorderen van de actieve cultuurparticipatie van de inwoners van de gemeente Roosendaal. Dit doen wij door actief te zijn met programma's en producten binnen het domein onderwijs, door ondersteuning van aanbod in de vrije tijd en door sociaal-maatschappelijke projecten

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit: Jan van Pul (voorzitter), Arno de Brouwer (secretaris), Werner Goorden (penningmeester), Ad Verrest en Pieter de Rooij.

Jan-Hein Sloesen is sinds juni 2017 directeur- bestuurder.

De onafhankelijke leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun toezichthoudende functie. De directeur wordt ingeschaald volgens Richtlijnen bezoldiging directeuren private theaters en concertgebouwen september 2011.

In haar toezichthoudende rol heeft de Raad aandacht gehad voor:

- Het gevoerde beleid en het functioneren van de directie
- De algemene gang van zaken binnen de organisatie
- Ontwikkeling van de toekomstvisie
- De financiële rapportages en voortgangsrapportages gedurende het jaar
- Naleving van wet- en regelgeving
- De belangen van de diverse stakeholders
- De samenwerking met andere organisaties

De Raad van Toezicht is in 2019 5 keer bij elkaar geweest.

Code Culturele Diversiteit

De Code Culturele Diversiteit is in 2018 ingevoerd. In elke personeelsadvertentie is de volgende zinsnede toegevoegd:

Cultuurcompaan wil een diverse en inclusieve organisatie zijn. Een organisatie die ruimte biedt aan iedereen en die de kracht van de diversiteit van medewerkers gebruikt om betere resultaten te halen. We streven naar een personeelsbestand dat een afspiegeling is van de beroepsbevolking van Roosendaal met al haar aanwezige verschillen.

Algemeen

CultuurCompaan, De Kring en Tongerlohuys vormen samen het cultuurcluster in Roosendaal. De gemeente heeft ervoor gekozen drie Roosendaalse culturele instellingen die ieder een eigen taak binnen het cultuurbeleid uitvoeren hierin onder te brengen, zodat de organisaties elkaar kunnen versterken. Gezamenlijk hebben de drie partners naast hun eigen doelstellingen de opdracht het Roosendaalse culturele veld aan te jagen en het culturele netwerk te versterken, aan te jagen en aan te vullen, door partijen met elkaar te verbinden. Uitgangspunten hierbij zijn de geformuleerde doelstellingen uit het Programma van Eisen Gemeente Roosendaal:

Het bevorderen van de actieve deelname van inwoners aan de samenleving en het vergroten van de bijdrage van de stedelijke voorzieningen aan woon- en vestigingsklimaat:

- Het stimuleren van eigen kracht
- Het stimuleren van publiek ondernemerschap
- Extra aandacht voor de jeugd
- Bijdragen aan een aantrekkelijke binnenstad

Het cultuurcluster heeft vorm gekregen in 2017. Een unieke clustering die nog nergens in Nederland bestaat. Na het eerste jaar pionieren, zien de betrokkenen voldoende mogelijkheden voor de toekomst. Het is de ambitie van het cultuurcluster om een significante rol te spelen in de stad en regio. Een stevige positie, die verder gaat dan alleen het culturele veld. Een positie als cultureel en creatief middelpunt van Roosendaal en omstreken.

Terugblik op het boekjaar

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat € 42.778

2018 netto positief resultaat € 11.936

2017 netto positief resultaat € 651

2016 netto negatief resultaat van € 143

In 2017 is er door de directie en MT een nieuwe strategienota opgesteld welke in lijn ligt met het bestaande beleid. Er is geen sprake van een forse koerswijziging waar het missie en visie betreft. Wel is er sprake van een aanscherping van zaken waardoor de organisatie beter aansluit op toekomstige ontwikkelingen in de sector met inachtneming van rijks- provinciaal en gemeentelijk beleid en de signalen hierin voor de toekomst.

Terugblikkend op het boekjaar kan worden vastgesteld dat de financiële en inhoudelijke doelstellingen zijn gehaald.

Onze opdracht

De gemeente verleent subsidie aan ons voor de centrale doelstelling 'Het bevorderen van actieve cultuurparticipatie in Roosendaal'. Binnen deze opdracht ligt het accent op:

Jeugd (4-18 jaar)

CultuurCompaan draagt door het aanbieden van culturele activiteiten binnen de vindplaatsen voor jeugd onder andere bij aan de vorming en het verwerven van de 21ste eeuw vaardigheden zoals creatief en kritisch denken, samenwerken en het ontwikkelen van een probleemoplossend vermogen. CultuurCompaan zet zich in voor het verlagen van de drempel voor actieve kunst- en cultuurparticipatie door kinderen de mogelijkheid te bieden om op een laagdrempelige manier kennis te maken met en zich te kunnen oriënteren op de verschillende cultuurdisciplines (binnen onderwijs, BSO, wijken en dorpen).

Specifieke doelgroepen

Het ondersteunen van de totstandkoming van cultuuraanbod voor cultureel inactieve doelgroepen, groepen die niet vanzelfsprekend in aanraking komen met kunst en cultuur.

Cultureel netwerk

Er is een gezonde culturele infrastructuur nodig om een groter en breder bereik onder de inwoners van Roosendaal te realiseren. CultuurCompaan heeft een actieve trekkersrol om binnen de gemeente het culturele veld te versterken door (digitale en fysieke) verbindingen te leggen.

Missie

"CultuurCompaan werkt vanuit de overtuiging dat cultuur de wereld groter maakt, het leven verrijkt, iemands blikveld verruimt en bijdraagt aan respect voor elkaar. Dit maakt samenleven makkelijker en vooral plezieriger. Deelnemen aan cultuur maakt mensen gelukkiger en vitaler. CultuurCompaan zet zich in om inwoners van Roosendaal vaker en actiever te laten deelnemen aan culturele activiteiten en draagt zo bij aan een aantrekkelijk Roosendaal."

Visie

CultuurCompaan is de ideale partner voor het opzetten van activiteiten die inwoners van de gemeente Roosendaal stimuleren om actief deel te nemen aan cultuur. De jeugd en overige inwoners die niet vanzelfsprekend met cultuur in aanraking komen hebben hierbij onze speciale aandacht. Ook is versterking van het culturele netwerk binnen de gemeente een van onze opdrachten.

Doelstelling

CultuurCompaan in de rol als intermediair brengt vraag en aanbod op het gebied van cultuur samen. Onze werkwijze is gebaseerd op co-creëren en co-financieren. We adviseren en leggen verbinding met aanbieders binnen alle culturele disciplines. In de rol als creatieve probleemoplosser gebruiken we daarbij o.a. methodes zoals Design Thinking of Theorie U. We experimenteren op basis van “learning by doing” met het rotsvaste vertrouwen dat er nieuwe en betere producten of diensten worden ontwikkeld. We dagen organisaties uit en prikkelen ze zodat we samen moeilijke uitdagingen omzetten in kansen.

Van lokaal tot provinciaal en van professioneel tot amateur. We bieden culturele programma's, projecten en maatwerk aan. Hierbij werken we volgens deze kernwaarden:

- We hebben verstand van zaken en luisteren naar onze omgeving.
- We werken aan een kwalitatief goed en samenhangend cultuuraanbod, dat alle disciplines omvat.
- We werken samen met partners binnen de gemeente, bemiddelen tussen vraag en aanbod, delen onze kennis en adviseren.
- Wij richten ons, gezien de gemeentelijke opdracht, specifiek op de domeinen onderwijs, vrije tijd en sociaal-maatschappelijk. Ook hebben wij oog voor kansen binnen de zakelijke markt.

Functies

Voor het behouden van onze kwaliteit werken wij op basis van een aantal kerntaken. Deze liggen altijd ten grondslag aan onze werkzaamheden en ons aanbod:

Advies

Wij adviseren onze partners, zowel aanbieders als afnemers, binnen de verschillende domeinen actief bij vragen op het gebied van cultuuronderwijs of –participatie. Ook ondersteunen wij inwoners van de gemeente Roosendaal met wie wij nog niet samenwerken die, in verenigingsverband of als particulier, een verzoek bij ons indienen om actief cultuuronderwijs of -participatie te stimuleren.

Netwerken en verbinden

Verbindingen maken met aanbieders binnen alle culturele disciplines: muziek, dans, theater, beeldend, literatuur, erfgoed en media is onze specialiteit. Wij hebben zelf geen cultuuraanbieders in dienst. We maken onderdeel uit van een breed en groot netwerk van aanbieders uit de regio met allen eigen producten en talent en ervaring. Dit netwerk bestaat uit zelfstandigen die opereren op ZZP-basis, organisaties en verenigingen van zowel professionals als amateurs. Hierdoor kunnen wij op een flexibele manier op de vraag inspelen. Naast het hebben van een eigen netwerk voor onze werkzaamheden, faciliteren wij ook netwerken binnen en tussen de verschillende domeinen.

Kennis en kunde (delen van)

Wij bieden een aantal vaste culturele programma's en producenten aan. Deze stellen we op in samenwerking met, voornamelijk, partners uit de regio. Uiteraard dragen we hierbij zorg voor goede kwaliteit van de activiteiten. Naast ons vaste aanbod bieden wij maatwerk op basis van behoefte(n). We zijn actief binnen het lokale, regionale en provinciale culturele veld. Zo is de kennis en informatie die CultuurCompaan bezit, altijd up to date. Wij delen dit als intermediair of creatieve probleemoplosser graag met onze partners en andere belanghebbenden binnen de diverse domeinen. Dit doen wij door het organiseren van brainstormsessies, studiemomenten, het bezoeken van conferenties en het bezoeken of organiseren van netwerkbijeenkomsten.

Binnen deze taken kan CultuurCompaan met betrekking tot de uitvoering de volgende rollen spelen:

- Faciliteren
- Ondersteunen
- Coördineren

Verstreken van het culturele veld Interne partners cultuurcluster

CultuurCompaan maakt onderdeel uit van het cultuurcluster. De gemeente heeft ervoor gekozen drie Roosendaalse culturele instellingen die ieder een eigen taak binnen het cultuurbeleid uitvoeren hierin onder te brengen, zodat de organisaties elkaar kunnen verstevigen. De andere twee organisaties binnen het cluster zijn:

- De Kring - Theater met een grote en kleine zaal. Heeft een rol op het gebied van theater(participatie)
- Tongerlohuys – Erfgoedcentrum. Is verantwoordelijk voor het behoud en toegankelijk maken van (Roosendaals) cultureel erfgoed

Gezamenlijk hebben de drie zakelijke partners naast hun eigen doelstellingen de opdracht het Roosendaalse culturele veld aan te jagen en het culturele netwerk te verstevigen door partijen met elkaar te verbinden. Om deze taak goed te kunnen uitvoeren werken de organisaties intensief samen.

Externe partners

CultuurCompaan staat open voor samenwerking met iedere partij of persoon die actieve cultuurparticipatie in de gemeente Roosendaal wil stimuleren. Zowel met culturaanbieders als –afnemers. In 2019 hebben we opnieuw veel deelnemers geregistreerd. We maken hierbij altijd de afweging of een project of programma écht past binnen de opdracht en, op basis hiervan, welke rol wij hierin op ons kunnen nemen. Er is dus geen statische lijst van partners waarmee wij samenwerken. Het aantal samenwerkingen en de aard hiervan zijn continue in beweging. Voor 2019 hebben we met meer dan 100 culturaanbieders gewerkt aan activiteiten op maar

liefst tientallen locaties binnen de gemeente Roosendaal. Met een aantal partners, waar onder DXP, bureau voor beeldende educatie - Anneke Wijn, het Openluchttheater Vrouwenhof, het Jeugdcultuurfonds en MuziSens hebben we op grond van onze opdracht een meer structurele samenwerking in gang gezet of al opgebouwd. We werken hiermee samen op inhoud en/of op uitvoering. Dit gebeurt op basis van co-creatie en cofinanciering.

We hebben relaties opgebouwd met onder andere: alle basis- en middelbare scholen, een groot netwerk van (zelfstandige) cultuuraanbieders, Muziekvereniging Roosendaal, Theaterhuis, Cultuurnetwerk Roosendaal, Openluchttheater Vrouwenhof, Openluchttheater Nispen, Rabobank, Jeugdcultuurfonds, afdeling openbare ruimte gemeente Roosendaal, Nishant Bhola | World of Dance , Stichting Roosendaal Danst!, Jury Rabobank Cultuurprijs gemeente Roosendaal, Jeugdtheater Hofplein, Sportservice Noord-Brabant, GGD, Groenhuysen, Stichting Roos en natuurlijk het Cultuur Netwerk Roosendaal i.o.

Positie in de stad

Als intermediair zijn we vooral gebaat om onze opdracht persoonlijk voor het voetlicht te brengen bij de specifieke doelgroepen: het onderwijs, de zorg, de cultuuraanbieders en verdere betrokkenen in de gehele leef- en leeromgeving voor culturele activiteiten. Velen weten ons inmiddels te vinden en vraagt CultuurCompaan om in de rol als intermediair of creatieve probleemplosser samen aan de slag te gaan. Voor het onderwijs is CultuurCompaan de vanzelfsprekende partner voor al hun vragen. Om het culturele veld te versterken pakken wij binnen de vrije tijd graag de rol als intermediair op: we zorgen dat de cultuuratlas up to date blijft, functioneren we binnen de vrije tijd hoofdzakelijk op de achtergrond maar daar waar nodig zichtbaar en inzetbaar voor advies, draagvlak, organisatie, kennisdeling en ondersteuning.

Onze eerste stappen binnen het sociaal maatschappelijke veld zijn vooral gericht op het opbouwen van een goed netwerk, het plegen van onderzoek met ruimte voor lef en experiment. Het hierbij inzetten van cultuur als middel binnen onze samenleving was vier jaar geleden nog een vrij nieuw begrip. Binnen de gemeente Roosendaal begint dit o.a. door activiteiten van CultuurCompaan concretere vormen aan te nemen. Daarmee stimuleren wij groepen die niet vanzelfsprekend in aanraking komen met culturele activiteiten en stimuleren we volwassenen om op eigen kracht en naar eigen tevredenheid deel te nemen aan de samenleving.

Onze verdere positie

We maken op lokaal, regionaal, provinciaal en landelijk niveau onderdeel uit van diverse netwerken en overlegvormen binnen de verschillende domeinen. De contactmomenten met verschillende netwerkpartners ligt op jaarbasis gemiddeld op vier ontmoetingen. We zijn met verschillende medewerkers actief binnen de volgende netwerken:

Cultuurconnectie: dit is de landelijke brancheorganisatie voor cultuureducatie, amateurkunst en volksuniversiteitswerk. Tot hun leden behoren centra voor de kunsten, volksuniversiteiten, muziekscholen en provinciale ondersteuningsinstellingen voor kunst & cultuur.

Om inzicht te krijgen over de branche werkt Cultuurconnectie met onder andere het Kunsteducatie Analyse Systeem (KAnS) KAnS is de benchmark voor de leden van Cultuurconnectie. CultuurCompaan is gevraagd om komend jaar zitting nemen in een werkgroep om dit systeem te verbeteren in verband met de veranderingen culturele organisatiestructuren.

STER: Stuurgroep Educatie Roosendaal

ROM: Regionaal overleg marktplaatsen West-Brabant (= intermediairs)

DOKC: Kade voor Cultuurparticipatie een netwerk voor culturele instellingen, organisaties en ondernemers met het doel om de kunst en cultuurparticipatie te bevorderen.

Intermediairs DCL: de intermediairs die werken met De Cultuur Loper (volgens de regeling Cultuur met kwaliteit) zijn georganiseerd in regionale netwerken om ervaring uit te wisselen.

ICC Roosendaal: Interne cultuurcoördinatoren Roosendaal. Zij schrijven voor school een cultuurplan, zorgen voor visie en samenhang m.b.t. cultuureducatie op school. CultuurCompaan is in naam van Cécile Coojmans bevoegd om de cursus te geven die zorgt voor landelijk gecertificeerde ICC-ers. Onze ambitie om te zorgen dat elke school voorzien is van een ICC-er hopen we in 2020 te realiseren. Op dit moment zijn 8 van de 33 scholen nog niet zover. Wij begeleiden en coachen alle ICC-ers.

Regionaal Platform Cultuuraanbieders

CAB: Community Art Brabant: kunstzinnige projecten rondom sociale vraagstukken

Afspraken met de gemeente Roosendaal

Bij het aantreden van de nieuwe directeur-bestuurder zijn er zeer prettige gesprekken met de subsidieverantwoordelijken bij de gemeente Roosendaal gevoerd. Uit deze gesprekken is een goede samenwerkingsrelatie voortgekomen, rekening houdend met ieders rol en verantwoordelijkheden. Voor 2020 en verder wordt een meerjarensubsidie voor de stichting voorbereid, noodzakelijk voor een goede bedrijfsvoering.

Risicomanagement

Het belang van risicomanagement is in de afgelopen jaren toegenomen. Op basis van de principes van Good Governance zal de organisatie een aantal maatregelen moeten nemen om risico's inzichtelijk en transparant te krijgen waardoor directie en management in staat zijn om bij ongewenste risico's tijdig in te kunnen grijpen of bij te sturen.

Beheersing- en controlesysteem

Risicomangement is een vast onderdeel van onze financiële en operationele planning- en control cyclus. In dit verband wordt jaarlijks, per kwartaal en maandelijks gerapporteerd op verschillende niveaus in de organisatie.

Verantwoordelijkheden

De adjunct-directeur is verantwoordelijk voor de opzet en werking van de systemen voor interne risico- beheersing. Risicobeheersing staat intern onder toezicht van de raad van toezicht.

Strategisch Operationeel (gematigd en laag risico)

Strategische risico's worden zorgvuldig afgewogen. We zoeken steeds de balans tussen onze maatschappelijke functie (lage risico-acceptatie) en onze commerciële ambities (hogere risico-acceptatie).

Onze kerntaak is

Continuïteit is daarmee inherent aan onze kerntaak. Risico's die de continuïteit in gevaar kunnen brengen willen we zoveel mogelijk inperken. Op gebied van veiligheid en beveiliging van onze deelnemers, werknemers en gasten willen we risico's zoveel mogelijk vermijden.

Financieel Compliance (zeer laag tot nul risico)

Als het gaat om financiële risico's staan wij voor een stabiel beleid met minimale en beheersbare risico's om een solide financiële positie te waarborgen en te allen tijde correcte besteding van publiek geld te kunnen verantwoorden.

Op het gebied van compliance met wet- en regelgeving hanteren wij geen tolerantie en streven we naar volledige compliance. We hebben daarbij speciale aandacht voor wet- en regelgeving op het gebied van veiligheid en beveiliging, milieu, aanbestedingen en privacy/informatiebeveiliging

Toekomst bestendigheid

De maatregelen van het Nederlandse kabinet tegen de verspreiding van het coronavirus hebben geen gevolgen voor Cultuurcompaan. Tijdens sluiting scholen in voorjaar 2020 zijn er extra (online) activiteiten voor scholen verricht waarvoor bijdragen zijn ontvangen.

Tot slot

2019 was een opnieuw goed jaar. Niet alleen voor mij als directeur maar zeker voor de Roosendalers. Zonder hen zouden we niet bestaan. Een groot woord van dank is weggelegd voor mijn MT en medewerkers. Dank ook voor onze Raad van Toezicht, die zich opstellen als een ware steun in de rug. 2019 was ook een energiek jaar. Het

enthousiasme bij de kinderen, jongeren, medewerkers en vrijwilligers was groot. In november diende de stichting een nieuwe subsidieaanvraag in bij de gemeente welke zonder slag of stoot is gehonoreerd. Als directeur- bestuurder zie ik de enorme potentie van CultuurCompaan en het team dat het 'bespeelt'. Er past een enorm woord van dank! Ik verheug me dan ook op de toekomst!

30 oktober 2020

was getekend

Jan-Hein Sloesen, Directeur-bestuurder



Jaarrekening

Balans per 31 december 2019*(na voorstel batig saldoverdeling)***Activa**

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	1	31.336		36.757	
Omzetbelasting		1.067		-	
Overlopende activa	2	<u>41.509</u>		<u>47.242</u>	
			73.912		83.999
Liquide middelen	3		107.033		92.535
Totaal			<u><u>180.945</u></u>		<u><u>176.534</u></u>

Passiva

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen					
Reservefonds	4	75.688		31.538	
Onverdeeld resultaat		<u>-1.372</u>		<u>-</u>	
			74.316		31.538
Kortlopende schulden					
Crediteuren		29.417		26.986	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	14.371		17.752	
Overige schulden	6	8.810		10.506	
Overlopende passiva	7	<u>54.031</u>		<u>89.752</u>	
			106.629		144.996
Totaal			<u><u>180.945</u></u>		<u><u>176.534</u></u>

Staat van baten en lasten over 2019

		2019	Begroting 2019	2018
		€	€	€
Baten				
Subsidie	8	579.516	565.747	519.638
Overige baten	9	227.538	207.113	202.353
		<u>807.054</u>	<u>772.860</u>	<u>721.991</u>
Lasten				
Directe lasten	10	456.678	457.278	411.402
Personeelskosten	11	249.643	270.528	267.164
Huisvestingskosten	12	18.600	22.506	-423
Promotiekosten	13	2.354	5.000	7.465
Verkoopkosten	14	168	1.250	79
Kantoorkosten	15	10.372	13.332	10.980
Algemene kosten	16	26.057	2.965	12.749
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	404	-	639
Som der bedrijfslasten		<u>764.276</u>	<u>772.859</u>	<u>710.055</u>
Netto resultaat		<u>42.778</u>	<u>1</u>	<u>11.936</u>
Resultaatbestemming				
Reservefonds		44.150		11.936
Onverdeeld resultaat		-1.372		-
		<u>42.778</u>		<u>11.936</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.

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.

Grondslagen voor 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.

Toelichting op de balans per 31 december 2019**Activa****Vlottende activa****Vorderingen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>31.336</u>	<u>36.757</u>
2 Overlopende activa		
Te ontvangen subsidie	26.226	25.982
Nog te ontvangen subsidie Tijd van je leven	13.451	-
Nog te ontvangen bedragen	1.674	1.350
Vooruitbetaalde kosten	158	190
Nog te ontvangen subsidie H'art in de Wijk	-	19.720
	<u>41.509</u>	<u>47.242</u>
3 Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	<u>107.033</u>	<u>92.535</u>

Passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4 Reservefonds		
Reservefonds	<u>75.688</u>	<u>31.538</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Reservefonds		
Stand per 1 januari	31.538	19.602
Resultaatverdeling	<u>44.150</u>	<u>11.936</u>
Stand per 31 december	<u><u>75.688</u></u>	<u><u>31.538</u></u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	11.240	12.062
Pensioenen	2.715	2.903
Overige belastingen	416	497
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>2.290</u>
	<u><u>14.371</u></u>	<u><u>17.752</u></u>
6 Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	8.312	10.008
Personeelsfonds	<u>498</u>	<u>498</u>
	<u><u>8.810</u></u>	<u><u>10.506</u></u>
7 Overlopende passiva		
Te betalen bedragen	36.364	54.567
Accountantskosten	3.500	4.235
Rente en bankkosten	22	23
Vooruitontvangen bedragen	<u>14.145</u>	<u>30.927</u>
	<u><u>54.031</u></u>	<u><u>89.752</u></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 2019 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 € 579.516 over 2019.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
8 Subsidie			
Subsidie Gemeente Roosendaal	524.516	524.516	519.638
Overige subsidies	55.000	41.231	-
	<u>579.516</u>	<u>565.747</u>	<u>519.638</u>
9 Overige baten			
Opbrengst "Kunstroute"	227.538	207.113	200.260
Schenkingen	-	-	2.093
	<u>227.538</u>	<u>207.113</u>	<u>202.353</u>
10 Directe lasten			
Kostprijs "Kunstroute"	379.718	457.278	334.442
Cultuureducatie met kwaliteit	76.960	-	76.960
	<u>456.678</u>	<u>457.278</u>	<u>411.402</u>
11 Personeelskosten			
Lonen	156.872	243.000	148.496
Sociale lasten en pensioenlasten	58.864	-	58.155
Overige personeelskosten	33.907	27.528	60.513
	<u>249.643</u>	<u>270.528</u>	<u>267.164</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 4).

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	29.078	-	29.520
Pensioenlasten	29.786	-	28.635
	<u>58.864</u>	<u>-</u>	<u>58.155</u>

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Managementvergoeding	22.750	27.528	43.600
Ziekteverzuimverzekering	8.205	-	5.651
Reiskostenvergoeding	1.126	-	2.483
Overige personeelskosten	1.649	-	114
Studiekosten	177	-	513
Inhuur personeel	-	-	8.152
	<u>33.907</u>	<u>27.528</u>	<u>60.513</u>
12 Huisvestingskosten			
Kosten kantoorruimte	18.600	22.506	-
Gas, water en elektra	-	-	-423
	<u>18.600</u>	<u>22.506</u>	<u>-423</u>
13 Promotiekosten			
Overige publiciteitskosten	1.844	5.000	5.427
Kosten website	510	-	2.038
	<u>2.354</u>	<u>5.000</u>	<u>7.465</u>
14 Verkoopkosten			
Representatiekosten	<u>168</u>	<u>1.250</u>	<u>79</u>
15 Kantoorkosten			
Automatiseringskosten	3.736	2.500	3.964
Contributies en abonnementen	3.245	7.000	3.101
Telefoon	2.239	2.832	3.163
Kantoorbenodigdheden	689	500	14
Porti	463	500	738
	<u>10.372</u>	<u>13.332</u>	<u>10.980</u>

	Begroting		
	2019	2019	2018
	€	€	€
16 Algemene kosten			
Niet aftrekbare BTW	12.032	-	16.658
Advieskosten	10.385	-	-
Accountantskosten	3.504	2.965	3.367
Parkeervergunningen	1.128	-	215
Overige algemene kosten	-	-	295
Huur apparatuur	-	-	214
Kosten voorgaand jaar	-992	-	-8.000
	<u>26.057</u>	<u>2.965</u>	<u>12.749</u>

17 Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>404</u>	<u>-</u>	<u>639</u>
------------------------------------	------------	----------	------------

Gebeurtenissen na Balansdatum

In 2020 is de corona crisis uitgebroken en heeft dit ook effect op de onderneming. De financiële impact is ingeschat door het management en aanvullend toegelicht bij en toegelicht in haar bestuursverslag.

Analyse verschil uitkomst met begroting

	2019		Begroting		Verschil	
	€	%	€	%	€	%
Baten	807.054	100,0	772.860	100,0	34.194	4,4
	<u>807.054</u>	<u>100,0</u>	<u>772.860</u>	<u>100,0</u>	<u>34.194</u>	<u>4,4</u>
Directe lasten	456.678	56,6	457.278	59,2	-600	-0,1
Personeelskosten	249.643	30,9	270.528	35,0	-20.885	-7,7
Huisvestingskosten	18.600	2,3	22.506	2,9	-3.906	-17,4
Promotiekosten	2.354	0,3	5.000	0,6	-2.646	-52,9
Verkoopkosten	168	-	1.250	0,2	-1.082	-86,6
Kantoorkosten	10.372	1,3	13.332	1,7	-2.960	-22,2
Algemene kosten	26.057	3,2	2.965	0,4	23.092	778,8
Rentelasten en soortgelijke kosten	404	0,1	-	-	404	-
Som der bedrijfslasten	<u>764.276</u>	<u>94,7</u>	<u>772.859</u>	<u>100,0</u>	<u>-8.583</u>	<u>-1,1</u>
Netto resultaat	<u>42.778</u>	<u>5,3</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>42.777</u>	<u>7.700,0</u>

Roosendaal, 30 oktober 2020
Stichting Schouwburg de Kring

was getekend

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

Raad van Toezicht:

De heer J. van Pul

De heer A. de Brouwer

De heer W. Goorden

De heer A. Verrest

De heer T. van Dam

De heer H.P.G.M. de Rooij



Overige gegevens

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting De Kring Educatief te Roosendaal beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 en van het resultaat over 2019.

Benadrukking van aangelegenheden

Wij vestigen de aandacht op punt gebeurtenissen na balansdatum in de toelichting van de jaarrekening waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot Covid-19. Onze conclusie is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Goes, 30 oktober 2020

Schipper Accountants B.V.

was getekend dd 30 oktober 2020

drs. J.C. Polderman RA

