STICHTING VOOR CULTUUREDUCATIE ZHZ

Financieel jaarverslag 2017

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG 3

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017 6

Staat van baten en lasten 2017 7

Kasstroomoverzicht 8

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 9

Toelichting op de balans per 31 december 2017 12

Toelichting op de staat van baten en lasten 2017 17

Ondertekening Bestuur en Raad van Toezicht 26

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring 27

BESTUURSVERSLAG 2017

Stichting voor Cultuureducatie Zuid-Holland-Zuid is opgericht op 23 december 2015 en heeft haar statutaire zetel in de gemeente Dordrecht. Het werkgebied van de stichting omvat de Drechtsteden en de gemeente Ridderkerk. Zij is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 64822915.

De Stichting voor Cultuureducatie Zuid-Holland-Zuid heeft ten doel in het werkgebied in ruime zin:

a. te voorzien in de behoefte aan educatie in brede zin op gebied van muziek, dans, drama, beeldende vorming en andere kunstdisciplines.
b. op het sub a. vermelde werkvlak te voorzien in de behoefte aan ondersteuning en samenwerking van organisaties in het regulier onderwijs, het amateurveld, de welzijnssector, alsmede andere kunstinstellingen.

De stichting beoogt het algemeen nut en heeft geen winstoogmerk.

Het bestuur wordt gevormd door de heer R.M. Nekkers, directeur-bestuurder.

In de Raad van Toezicht hebben zitting:
Mevr. G.C. Kooi, voorzitter
Dhr. S. Bahlmann, lid
Dhr. J. Goedee, lid
Dhr. N. Barendregt, lid

Algemeen
In 2017 heeft de stichting haar beleidsplan voor de jaren 2017-2020 vastgesteld. Er zijn duidelijke keuzes gemaakt waarbij de sterke focus op het onderwijs en het helder profileren van de 4 labels van de stichting twee van de belangrijkste zijn. Direct uitvloeisel van deze beleidskeuzes is onder andere de oprichting van het Servicebureau Onderwijs&Cultuur dat optreedt als onafhankelijk intermediair en kenniscentrum voor het onderwijs, VVE (Vroeg Voorschoolse Educatie) en kinderopvang, gemeenten, maatschappelijke en culturele organisaties. Daarnaast zijn met verschillende marketingcampagnes de 4 labels van de stichting opnieuw of verfrist gelanceerd. De vier labels waaronder de stichting opereert zijn: ToBe cultuurcentrum, Servicebureau Onderwijs&Cultuur, Popcentrale en Muziekschool Ridderkerk.

Gedurende het jaar 2017 hebben - ten behoeve van ToBe cultuurcentrum en Muziekschool Ridderkerk - diverse, succesvolle wervingsmomenten plaatsgevonden, waardoor er sprake is van een netto groei in leerlingaantallen gedurende het jaar.

Financiën
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJk C1)'.
De stichting heeft over 2017 een positief exploitatieresultaat van € 12.368 gerealiseerd. Naast deze realisatie valt het bestemmingsfonds FCP vrij voor een bedrag van € 32.692. Er wordt een bedrag van € 19.665 toegevoegd aan de egalisatiereserve Dordrecht. Het resterende bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Het werkkapitaal van de stichting ultimo 2017 bedraagt ca. € 210.000, hetgeen inhoudt dat de organisatie voldoende liquide is. Het weerstandsvermogen van de stichting is per ultimo 2017 5,1%. Het is noodzakelijk dat dit de komende jaren groeit naar een percentage van 15% à 20%, zoals gebruikelijk in de non-profitsector.

Begroting 2018

BATEN	x €1.000
Subsidiebaten	2.838
Fondsen	191
Baten uit levering producten en diensten	1.106
Overige inkomsten	4
Totaal baten	4.139
LASTEN	
Personeelskosten	2.802
Organisatiekosten	368
Huisvestingskosten	725
Uitvoeringskosten primair proces	204
Afschrijvingskosten	26
Totaal lasten	4.125
Begroot resultaat 2018	14

Risico's

De stichting is, net als alle collega-instellingen in het land, in belangrijke mate afhankelijk van subsidies van gemeenten. De gemeenten dragen naar rato van de door hen afgenomen diensten bij aan de overhead van de stichting. Wij zijn met alle betrokken gemeenten continu in gesprek over onze dienstverlening. Het uitgangspunt is daarbij dat de stichting haar expertise inbrengt en zich in dialoog met de gemeenten doorontwikkelt. De gemeente Dordrecht reduceert haar subsidiebijdrage aan de stichting met € 75.000 in 2018 en met eenzelfde bedrag in 2019. Door het verhogen van inkomsten uit andere bronnen dan subsidies en scherp te sturen op de kosten verwachten wij met een licht positief exploitatieresultaat te kunnen blijven werken.

BALANS PER 31 DECEMBER 2017
alle bedragen in €

	31-12-2017		31-12-2016	
(na resultaatbestemming)				
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
1. Inventaris t.b.v. concern	34.219		19.001	
2. Instrumentarium	10.334		20.667	
3. Inventaris/apparatuur Ketel 2	4.924		6.331	
4. Inventaris Popcentrale	3.729		0	
		53.206		45.999
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		5.580		2.267
Vorderingen				
1. Debiteuren	303.656		376.597	
2. Overige vorderingen en overlopende activa	64.471		116.674	
		368.127		493.271
Liquide middelen		705.241		600.314
Totaal		**1.132.154**		**1.141.851**
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
1. Algemene reserve	54.563		29.168	
2. Bestemmingsreserves	116.000		116.000	
3. Bestemmingsfondsen	0		32.692	
4. Egalisatiereserves	40.051		20.386	
		210.614		198.246
VOORZIENINGEN		42.668		45.677
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				
1. Crediteuren	83.211		159.370	
2. Belastingen en premies	120.164		87.937	
3. Vooruit ontvangen subsidies	175.783		65.954	
4. Overige schulden en overlopende passiva	499.714		584.667	
		878.872		897.928
Totaal		**1.132.154**		**1.141.851**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017
alle bedragen in €

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
BATEN			
1. Baten uit producten en diensten	1.091.844	1.077.579	1.029.187
2. Subsidiebaten	2.914.387	2.933.538	3.099.755
3. Fondsen	84.901	127.167	60.489
4. Overige baten	2.813	600	6.987
5. Financiële baten	620	-	1.026
Totaal baten	4.094.565	4.138.884	4.197.444
LASTEN			
6. Personeelskosten	2.767.132	2.790.740	2.598.885
7. Organisatiekosten	289.936	313.256	296.234
8. Huisvestingskosten	780.825	817.920	824.729
9. Materiële kosten primair proces	225.177	158.067	156.238
10. Afschrijvingen	19.127	18.085	12.225
11. Bijzondere lasten	-	-	110.887
Totaal lasten	4.082.197	4.098.068	3.999.198
Exploitatieresultaat	**12.368**	**40.816**	**198.246**
Bestemming resultaat:			
Dotatie reserves en fondsen			
-Algemene reserve	25.395	40.816	29.168
-Bestemmingsreserves	-	-	116.000
-Bestemmingsfonds	-32.692	-	32.692
-Egalisatiereserve Dordrecht	19.665	-	20.386
Totaal dotatie reserves en fondsen	**12.368**	**40.816**	**198.246**

KASSTROOMOVERZICHT 2017
alle bedragen in €

	2017		2016	
I Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		**12.368**		**198.246**
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	19.127		12.225	
Voorzieningen	-3.009		45.677	
		16.118		57.902
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden	-3.313		-2.267	
Debiteuren	72.941		-376.597	
Overige vorderingen en overlopende activa	52.203		-116.674	
Crediteuren	-76.159		159.370	
Belastingen, soc. verz. en pensioenen	32.227		87.937	
Vooruit ontvangen subsidies	109.829		65.954	
Overlopende passiva	-84.953		584.667	
		102.775		402.390
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		**131.261**		**658.538**
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen	-26.334		-58.224	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		**-26.334**		**-58.224**
Mutatie liquide middelen		**104.927**		**600.314**
Verloop liquide middelen				
Stand per 31-12-2017	705.241		600.314	
Stand per 1-1-2017	600.314		-	
Mutatie liquide middelen		**104.927**		**600.314**

ALGEMENE TOELICHTING

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1)'.
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Activiteiten
De Stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 64822915. De activiteiten van Stichting Cultuureducatie Zuid-Holland-Zuid, statutair gevestigd te Dordrecht, bestaan voornamelijk uit het verzorgen van lessen en cursussen in de vrije tijd op het gebied van muziek, dans, theater en kunst en design. Tot de kernactiviteiten behoort eveneens het optreden als onafhankelijk intermediair en kenniscentrum van cultuureducatie in onder andere het onderwijs.
Daarnaast is de stichting door middel van de Popcentrale actief in de talentontwikkeling van lokale (pop)-amateurmuzikanten.

Schattingen
Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Foutenherstel jaarrekening 2016
In 2016 is een positief resultaat op gemeente Ridderkerk behaald ad € 38.859. In de jaarrekening 2016 is dit bedrag verantwoord als toevoeging aan de egalisatiereserve van gemeente Ridderkerk. Van gemeente Ridderkerk is echter het verzoek ontvangen om dit behaalde resultaat te retourneren aan gemeente Ridderkerk. Om die reden is er voor gekozen om een foutenherstel door te voeren in de jaarrekening 2016. De vorming van de egalisatiereserve is gecorrigeerd, de subsidiebaten Ridderkerk zijn met dit bedrag verlaagd en het terug te betalen bedrag is als een verplichting in de overige schulden en overlopende passiva opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen
De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Bij de waardering van de voorraden wordt, indien nodig, rekening gehouden met een voorziening voor incourantheid van de voorraden.

Vorderingen
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de 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
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Eigen vermogen

Algemene reserve
De algemene reserve betreft het vrij besteedbare eigen vermogen.

Egalisatiereserve
Egalisatiereserves zijn reserves die worden gevormd op grond van de subsidievoorwaarden.

Bestemmingsreserve
Bestemmingsreserves betreffen het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien haar doelstelling zou zijn toegestaan en deze beperking is door het bestuur aangebracht.

Bestemmingsfonds
Bestemmingsfondsen betreffen het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien haar doelstelling zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Langlopende schulden
Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, lasten worden genomen zodra zij voorzienbaar zijn.
De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten
De opbrengsten betreffen de subsidiebaten en opbrengsten voor de aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.
Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Opbrengsten van diensten betreffen voornamelijk cursus- en lesopbrengsten en bijdragen van scholen en worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Subsidiebaten worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen onder de kortlopende schulden als subsidieverplichtingen.

Afschrijvingen
De afschrijving op materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.