

Stichting Cultuurhuis De Klinker

Jaarrekening 2018

Stichting Cultuurhuis De Klinker
Mr D U Stikkerlaan 251
9675 DG
Winschoten

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

1.	Accountantsrapport	3
1.1	Algemeen	3
1.2	Resultaatvergelijking	4
2.	Jaarrekening	6
2.1	Balans per 31 december 2018	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2018	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	21
3.	Overige gegevens	
3.1	Controle verklaring	25
	Bijlagen	
4.1	Staat van de vaste activa	26

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 27 augustus 2013 werd de Stichting Cultuurhuis De Klinker per genoemde datum opgericht. de Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58747397.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Cultuurhuis de Klinker wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

De Stichting heeft ten doel het beheren en exploiteren van het cultuurhuis te Winschoten, gelegen in de gemeente Oldambt, alsmede het stimuleren, organiseren en doen organiseren van een veelheid aan (culturele) activiteiten in, op en rond genoemde onroerende zaak, waaronder is te begrijpen

- het verhuren van ruimte aan (culturele) instellingen en ondernemingen, lokale radio- en televisieomroep voor langere termijn;
 - het verhuren van ruimtes aan (culturele) instellingen en ondernemingen, bedrijven, (amateur)verenigingen, overheden en scholen voor korte termijn danwel voor eenmalig gebruik;
 - het exploiteren van een theater;
 - het exploiteren van een kunstencentrum (muziek-, dans- en theatereducatie);
 - het voeren van horeca-activiteiten, al dan niet verpacht aan derden;
 - het initiëren, stimuleren en (laten) uitvoeren van een veelheid aan (culturele) activiteiten, podia, congressen, workshops, lezingen, festivals, evenementen en dergelijke activiteiten in en rondom de genoemde onroerende zaak dan wel elders op locatie;
 - het bevorderen van culturele levendigheid in het centrumgebied van de gemeente Oldambt met een uitstraling naar de gehele gemeente;
 - het stimuleren van samenwerking tussen de gebruikers van het Cultuurhuis, mede ter bevordering van het ontstaan van diverse (culturele) productmarktcombinaties
- alsmede alle overige activiteiten die dienstig zijn aan het bovenstaande in de ruimste zin des woords.

Bestuur/directie

Het bestuur en de directie wordt gevormd door de heer L.J.C.E. Hegge. In de periode 16 maart tot en met 31 augustus 2018 werd deze functie waargenomen door de heer E.J.W.R. Scherbeijn.

Activiteiten

Een beschrijving van de activiteiten is weergegeven in het "Bestuurs- en activiteitenverslag 2018" van Stichting Cultuurhuis de Klinker dat op het kantoor van de stichting ter inzage ligt.

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling die is gebaseerd op de staat van baten en lasten

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	3.096.146	100,0	2.848.105	100,0
Activiteitenlasten	864.970	27,9	710.410	24,9
Bruto exploitatieresultaat	2.231.176	72,1	2.137.695	75,1
Lonen en salarissen	889.630	28,7	876.114	30,8
Sociale lasten	253.567	8,2	223.697	7,9
Overige personeelskosten	267.852	8,7	263.616	9,3
Afschrijvingen materiële vaste activa	51.375	1,7	48.657	1,7
Huisvestingskosten	415.585	13,4	440.465	15,5
Bedrijfskosten	54.576	1,8	43.710	1,5
Verkoopkosten	100.434	3,2	105.497	3,7
Kantoorkosten	95.629	3,1	88.969	3,1
Algemene kosten	50.642	1,6	76.016	2,7
Beheerslasten	2.179.290	70,4	2.166.741	76,1
Exploitatieresultaat	51.886	1,7	-29.046	-1,0
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9	0,0	132	0,0
Rentelasten en soortgelijke kosten	5.499	0,2	6.011	0,2
Som der financiële baten en lasten	-5.490	-0,2	-5.879	-0,2
Bijzondere baten	0	0,0	0	0,0
Bijzondere lasten	0	0,0	0	0,0
Som der bijzondere baten en lasten	0	0,0	0	0,0
Resultaat	46.396	1,5	-34.925	-1,2

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 81.321. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€</u>	<u>€</u>
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	248.041	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	24.879	
Verkoopkosten	5.063	
Algemene kosten	25.374	
Rentelasten en soortgelijke kosten	512	
Bijzondere baten	<u>0</u>	
		303.870
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	123	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	154.560	
Lonen en salarissen	13.516	
Sociale lasten	29.870	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.236	
Overige personeelskosten	2.718	
Bedrijfskosten	10.865	
Kantoorkosten	6.660	
Bijzondere lasten	<u>0</u>	
		<u>222.549</u>
		<u><u>81.321</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december</u>	<u>2018</u>	<u>31 december</u>	<u>2017</u>
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste Activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	<u>141.868</u>		<u>156.226</u>	
Inventaris		141.868		156.226
Vlottende Activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>4.313</u>		<u>10.303</u>	
		4.313		10.303
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	15.083		51.565	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		1.057	
Overige vorderingen	<u>80.412</u>		<u>79.691</u>	
		95.495		132.313
<i>Liquide middelen</i>		282.133		161.650
Totaal Activazijde		<u><u>523.809</u></u>		<u><u>460.492</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2018*(na resultaatbestemming)*

PASSIVA	31 december €	2018 €	31 december €	2017 €
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	360.000		270.000	
Overige reserves	-348.498		-304.894	
		11.502		-34.894
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	64.949		64.949	
		64.949		64.949
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	46.559		61.570	
Belastingen en premies sociale Verzekeringen	54.389		37.477	
Overige schulden	10.568		13.280	
Overlopende passiva	335.842		318.110	
		447.358		430.437
		<u>523.809</u>		<u>460.492</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	jaarrekening 2018	begroting 2018	jaarrekening 2017
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	1.490.303	1.321.269	1.269.110
Subsidiebaten	1.578.385	1.560.425	1.562.863
Sponsorbijdragen	27.458	10.000	16.132
Baten	3.096.146	2.891.694	2.848.105
Inkoopwaarde geleverde producten	864.970	740.000	710.410
Activiteitenlasten	864.970	740.000	710.410
Bruto exploitatieresultaat	2.231.176	2.151.694	2.137.695
Lonen en salarissen	889.630	898.250	876.114
Sociale lasten	253.567	233.550	223.697
Overige personeelskosten	267.852	243.000	263.616
Afschrijvingen materiële vaste activa	51.375	57.893	48.657
Huisvestingskosten	415.585	478.000	440.465
Bedrijfskosten	54.576	42.500	43.710
Verkoopkosten	100.434	91.500	105.497
Kantoorkosten	95.629	71.500	88.969
Algemene kosten	50.642	29.500	76.016
Beheerslasten	2.179.290	2.145.693	2.166.741
Exploitatieresultaat	51.886	6.001	-29.046
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9	50	132
Rentelasten en soortgelijke kosten	5.499	6.000	6.011
Som der financiële baten en lasten	-5.490	-5.950	-5.879
Bijzondere baten	0	0	0
Bijzondere lasten	0	0	0
Som der bijzondere baten en lasten	0	0	0
Resultaat	46.396	51	-34.925
Bestemming resultaat Boekjaar			
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	90.000		90.000
Overige reserve	-43.604		-117.742
Bestemmingsfonds promotie Kunstencentrum	0		-7.183
	46.396		-34.925

2.3 Toelichting op de jaarrekening

2.3.1 ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Cultuurhuis De Klinker, statutair gevestigd in de gemeente Oldambt, bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een theater, een bibliotheek, een school voor muziek, dans en theater, een filmzaal en horeca.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 39 werknemers in dienst, tezamen 23,6 fte's
In 2017 waren dat 38 werknemers en 22,7 fte's.

Vergelijkende cijfers

Bij de vergelijkende cijfers van de Staat van baten en lasten is t.o.v. van de jaarrekening 2017 ook een vergelijking met de begroting van het verslagjaar toegevoegd.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijke is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2.3.2 Activiteiten van het Kunstencentrum in de voormalige gemeente Bellingwedde

Tot het jaar 2015 werd de kunsteducatie verzorgd door de Algemene Muziekschool Oost-Groningen, een Gemeenschappelijke regeling (GR) van de gemeente Oldambt en de toenmalige gemeente Bellingwedde. Met ingang van 2016 wordt de kunsteducatie verzorgd door het Cultuurhuis de Klinker. De gemeente Bellingwedde stelde, tot haar opheffing op 31 december 2018, ook een ongewijzigd subsidiebedrag voor de kunsteducatie beschikbaar aan De Klinker.

Inmiddels heeft de nieuwe gemeente Westerwolde afspraken over het verzorgen van de kunsteducatie voor de periode vanaf het jaar 2019 gemaakt met de Klinker.

De gemeente Westerwolde zal een bijdrage voor De Klinker beschikbaar stellen ter grootte van de bijdrage die de gemeente Bellingwedde betaalde met een jaarlijkse indexering.

De gemeente Westerwolde stelt aan de subsidieverstrekking o.a. de eis van het leveren van een door een externe registeraccountant gewaarmerkte jaarrekening.

Met die gemeente is afgesproken dat in de toelichting van de gewaarmerkte jaarrekeningen van De Klinker telkens een passage opgenomen wordt waaruit blijkt dat de besteding van het subsidiebedrag van de gemeente Bellingwedde, resp. Westerwolde rechtmatig is.

De baten genoemd in de verantwoording worden rechtstreeks toegewezen en bestaan uit ontvangen les gelden van leerlingen, ontvangsten van basisscholen voor verzorgde lessen, recettes van uitvoeringen en andere ontvangsten.

De kosten genoemd in de verantwoording bestaan uit personeelskosten van de docenten en de teamleider en aan de kunsteducatie toe te wijzen kosten van De Klinker.

Van het saldo van de baten en de lasten wordt 18,91% toegewezen aan de gemeente Westerwolde.

Dat is het percentage dat indertijd ook gehanteerd werd voor de verdeling van de gemeentelijke bijdragen aan de GR.

De totale baten van de Kunsteducatie waren in 2018 € 257.723, de totale lasten waren € 874.250. Per saldo was er een tekort van € 616.527.

Het deel van het tekort dat toegewezen wordt aan de vm. gemeente Bellingwedde is dus 18,91%, dat is € 116.585. De bijdrage van de gemeente Bellingwedde was in 2018 € 115.375.

Het verschil tussen het aan de vm. gemeente Bellingwedde toe te rekenen deel van het tekort en de ontvangen bijdrage, € 1.210, is voor rekening van de stichting.

2.3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

Horeca en emballage

Voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de inkoopwaarde waarvoor ze zijn verkregen. Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en de kasmiddelen.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.3.4 GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten. 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. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De stichting is hiervoor aangesloten bij het pensioenfonds PFZW. Indien er, naast de verplichting voor de periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premies.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en –kosten van de uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden en van de kosten van het betalingsverkeer.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten die niet uit de normale bedrijfsvoering voortkomen, incidenteel van aard zijn of betrekking hebben op eerdere verslagjaren.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weergegeven:

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Beginbalans</i>	€	€
Aanschafwaarde	295.354	284.143
Cumulatieve afschrijvingen	-139.128	-90.471
Boekwaarde per 1 januari	<u>156.226</u>	<u>193.672</u>
 <i>Mutaties</i>		
Investeringen	37.543	11.211
Desinvestering	-526	
Afschrijving	-51.375	-48.657
Mutaties	<u>-14.358</u>	<u>-37.446</u>
 <i>Balans per 31 december</i>		
Aanschafwaarde	332.086	295.354
Cumulatieve afschrijvingen	-190.218	-139.128
	<u>141.868</u>	<u>156.226</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage.

Op de aanschafwaarde is de in 2015 ontvangen subsidie van € 70.000 voor de aanschaf van een projector in mindering gebracht.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn 6,67; 10 en 20%.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad horeca	2.995	6.684
Voorraad emballage	1.318	3.619
	<u>4.313</u>	<u>10.303</u>

2.4 Toelichting op de balans

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	12.421	2.436
Lesgelddebiteuren Kunstencentrum	2.662	47.298
Overige debiteuren Kunstencentrum	0	3.544
	<u>15.083</u>	<u>53.278</u>
Voorziening oninbare debiteuren	0	-1.713
	<u>15.083</u>	<u>51.565</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>1.057</u>
----------------	----------	--------------

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	44.131	57.527
Diverse vorderingen	35.343	17.829
Tussenrekening tickets	939	4.335
	<u>80.412</u>	<u>79.691</u>

Liquide middelen

Rabobank rekening courant	171.289	107.377
Rabobank bedrijfsspaarrekening	100.549	50.531
Kas	10.295	3.742
	<u>282.133</u>	<u>161.650</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	360.000	270.000
<i>Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen</i>		
Stand 1 januari	270.000	180.000
Bestemming resultaat boekjaar	90.000	90.000
	<u>360.000</u>	<u>270.000</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de vervangingsinvesteringen voor materiële activa die overeenkomstig de met de gemeente Oldambt gesloten huurovereenkomst voor rekening van de stichting komen. Inmiddels is op grond van de Meerjarenonderhoudsplanning (MOP) in het najaar van 2018 met de gemeente Oldambt een mondeling akkoord bereikt inhoudende dat de gemeente de benodigde bedragen voor de investeringen telkens na voorafgaand overleg beschikbaar zal stellen. In afwachting van schriftelijke vastlegging hiervan is in de jaarrekening, evenals in de voorgaande jaren, een bedrag van € 90.000 aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Daarbij moet worden opgemerkt dat de hoogte van de bestemmingsreserve, gezien de omvang van de benodigde bedragen, voor toekomstige investeringen minimaal is.

Overige reserves

Stand per 1 januari	-304.894	-187.152
Bestemming resultaat boekjaar	46.396	-27.742
Dotering bestemmingsreserve	-90.000	-90.000
	<u>-348.498</u>	<u>-304.894</u>

Tegenover de bestemmingsreserve ad € 360.000 staat de negatieve Overige Reserve ad € 348.498. In overleg met de Raad van Toezicht is besloten dat, zodra het genoemde akkoord met de gemeente Oldambt aangaande de investeringen geëffectueerd wordt, het bedrag van de bestemmingsreserve ten goede zal komen van de Overige Reserve. Zolang het akkoord met de gemeente niet wordt geëffectueerd, blijft de Overige Reserve negatief. Omdat de verwachte toekomstige resultaten onvoldoende zijn voor de jaarlijkse dotering aan de bestemmingsreserve, zal in dat geval het negatieve bedrag van de Overige Reserve jaarlijks nog verder oplopen.

2.4 Toelichting op de balans

Vastgelegd vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds cultuuronderwijs	49.056	49.056
Bestemmingsfonds promotie Kunstencentrum	<u>15.893</u>	<u>15.893</u>
	<u>64.949</u>	<u>64.949</u>
<i>Bestemmingsfonds Cultuuronderwijs</i>	<u>49.056</u>	<u>49.056</u>

In 2017 is het aandeel van de gemeente Oldambt in de Gemeenschappelijke Regeling Algemene Muziekschool Oost-Groningen (GR), met uitzondering van de muziekinstrumenten, door de stichting verkregen. In het raadsbesluit van de gemeente Oldambt tot opheffing van de GR is bepaald dat het genoemde aandeel geormerkt blijft voor besteding aan de activiteiten van de voormalige muziekschool.

Bestemmingsfonds Promotie Kunstencentrum

Stand per 1 januari	15.893	0
Bestemming resultaat boekjaar		-7.183
Toevoeging		<u>23.076</u>
	<u>15.893</u>	<u>15.893</u>

Voor dit bestemmingsfonds geldt dat het in het hiervoor gemidd raadsbesluit is geormerkt voor besteding aan de promotieactiviteiten van het Kunstencentrum.

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>46.559</u>	<u>61.570</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	42.447	36.290
Sociale lasten en pensioenpremies	3.604	1.187
Omzetbelasting	8.338	0
	<u>54.389</u>	<u>37.477</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	<u>10.568</u>	<u>13.280</u>
Overlopende posten		
Vooruitontvangen opbrengst theater	171.361	247.155
Overige vooruitontvangen bedragen	3.750	0
Te betalen lonen	2.589	
Reservering vakantiegeld	37.986	35.409
Reservering vakantiedagen	6.413	5.472
Ontvangen borgsommen	625	625
Vooruit gefactureerd lesgeld Kunstencentrum	7.141	0
Vooruitontvangen Impulsgelden Kunstencentrum	51.008	0
Transitorische posten Kunstencentrum	11.902	0
Saldo tegoed- en cadeaubonnen	2.750	0
Overlopende passiva	<u>40.316</u>	<u>29.449</u>
	<u>335.842</u>	<u>318.110</u>

2.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft op 27 januari 2015 met de gemeente Oldambt een huurcontract gesloten voor de huur van het pand op de locatie Mr D U Stikkerlaan 251 te Winschoten. De huurverplichting bedraagt € 200.000 per jaar (excl. BTW). De huurverplichting loopt tot en met februari 2020 en wordt daarna behoudens opzegging, stilzwijgend met vijf jaar verlengd. Na afloop van de tweede huurtermijn wordt de overeenkomst voor onbepaalde tijd voortgezet.

Off-balance regelingen

In bovengenoemde huurovereenkomst is in artikel 9 overeengekomen welke kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing voor rekening van de huurder en welke voor rekening van de verhuurder komen. Voor rekening van de huurder komen onder meer:

- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van hang- en sluitwerk, beglazing, glasdeuren en ruiten, voor zover niet onderdeel uitmakend van de buitengevels.
- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van rolluiken en zonwering voor zover deze onderdeel zijn van het interieur,
- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van vloerbedekking, houten vloeren, stoffering en binnen schilderwerk,
- de kosten van onderhoud, herstel en vernieuwing van alle overige niet onder artikel 9, lid 2 van genoemde overeenkomst genoemde installaties (data installaties, horeca installaties en theatertechische installaties), met uitzondering van vernieuwing van de trekkenwand.

In dit artikel staat tevens dat partijen een Meerjarenonderhoudsplan (MOP) opstellen en dat de stichting de onderhouds- en of vervangingskosten, die op basis van de geactualiseerde MOP voor haar rekening komen opneemt in haar begroting. Inmiddels is met de gemeente een mondeling akkoord bereikt over de MOP. De in de MOP genoemde onderhoudskosten blijven voor rekening komen van de stichting. T.a.v de vernieuwingskosten van genoemde installaties is afgesproken dat de gemeente de benodigde bedragen in depot zal houden. Zie ook het onderdeel "Toelichting op de balans" bij "bestemmingsreserves huurdersinvesteringen" op pag. 16.

Op 23 december 2016 is de meerjaren budgetsubsidieovereenkomst ondertekend door de stichting en de gemeente Oldambt. Hierin liggen de afspraken voor de komende vier jaar vast betreffende de te bereiken resultaten, de af te nemen en te leveren prestaties om deze resultaten te realiseren en de financiering van deze prestaties.

Huuropbrengsten

In maart 2015 is met de Stichting Biblionet Groningen een huurovereenkomst gesloten voor de huur van een deel van het bedrijfspand vanaf 1 maart 2015. De overeenkomst loopt tot en met 28 februari 2020 en wordt daarna voor onbepaalde tijd verlengd. De opzeggingstermijn bedraagt drie maanden. De huuropbrengst was in 2018 € 109.065. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

In juni 2015 is met de Stichting Lokale Omroep gemeente Oldambt een huurovereenkomst gesloten voor de huur van een gedeelte van het bedrijfspand voor de duur van vijf jaren vanaf 1 maart 2015 met een optie tot verlenging met nog eens vijf jaren. De opzegtermijn bedraagt drie maanden. De huuropbrengst was in 2018 € 7.105. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

In april 2015 is met de Stichting Marketing Oldambt een huurovereenkomst gesloten voor de huur van een gedeelte van het bedrijfspand voor de duur van twee jaren vanaf 13 april 2015. Daarna is de overeenkomst met eerst 12 maanden verlengd en vervolgens voor onbepaalde tijd. De opzegtermijn is drie maanden. De huuropbrengst was in 2018 € 7.614. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

Bruikleenovereenkomst muziekinstrumenten.

De muziekinstrumenten die eigendom waren van de GR zijn in eigendom overgegaan naar de gemeente Oldambt en de voormalige gemeente Bellingwedde.

Met ingang van 31 december 2016 is met deze gemeenten een vijfjarige bruikleenovereenkomst gesloten voor het gebruik van deze instrumenten voor het muziekonderwijs. Onderdeel van de overeenkomst is een lijst waarop alle instrumenten zijn vermeld. Gedurende de looptijd kan de stichting de muziekinstrumenten om niet gebruiken. Vervangingsinvesteringen komen voor rekening van de stichting. Na afloop van de bruikleenovereenkomst komen de muziekinstrumenten om niet in eigendom van de stichting.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	jaarrekening 2018	begroting 2018	jaarrekening 2017
	jaarrekening 2018	begroting 2018	jaarrekening 2017
	€	€	€
Opbrengst theater	664.674	613.000	517.476
Opbrengst Kunstencentrum	257.723	191.000	212.357
Opbrengst horeca	223.511	211.000	199.336
Contractuele verhuur	126.544	132.800	122.410
Commerciële verhuur	101.059	70.000	81.144
Vergoedingen schoonmaak en overige diensten	66.322	65.969	66.620
Opbrengsten film	37.422	25.000	54.835
Doorberekende bestelkosten ticketing	1.535	5.000	5.312
BTW-herziening eerdere jaren	8.498	0	0
Overige ontvangsten	3.015	7.500	9.620
	1.490.303	1.321.269	1.269.110
Subsidiebat			
Subsidie gemeente Oldambt	1.242.010	740.500	730.000
Subsidie gem Oldambt Kunstencentrum		494.488	494.488
Subsidie gem Bellingwedde KC	115.375	115.437	115.375
Subsidie huurkosten gem Oldambt	200.000	200.000	200.000
Subsidie Tellerlikerfestival	15.000	0	15.000
Overige subsidiebat	6.000	10.000	8.000
	1.578.385	1.560.425	1.562.863

Als voorwaarde voor de subsidieverstrekking van in totaal € 1.442.010 over het jaar 2018 is door de gemeente Oldambt gesteld dat het subsidiebedrag besteed dient te worden aan de in het bedrijfsplan genoemde activiteiten. Dit betreft een voorlopige toekenning. Door middel van deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd waarna de subsidie definitief door de gemeente zal worden vastgesteld.

Sponsorbijdragen

	27.458	10.000	16.132
	3.096.146	2.891.694	2.848.105
Inkoopwaarden			
Inkoop voorstellingen	755.882	649.000	593.239
Inkopen horeca	91.858	80.000	90.918
Filmhuur	17.230	11.000	26.253
	864.970	740.000	710.410

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	jaarrekening 2018	begroting 2018	jaarrekening 2017
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Bruto lonen	958.666	898.250	897.587
Ontslag vergoeding	8.607		
Ontvangen ziekengeld	-66.411	0	-14.465
Bijdrage gemeente transitievergoeding Kunstencentrum	-4.784		
Tegemoetkoming LKV (vh korting UWV-premies)	-6.448	0	-7.008
	<u>889.630</u>	<u>898.250</u>	<u>876.114</u>
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten en pensioenlasten 26%	<u>253.567</u>	<u>233.550</u>	<u>223.697</u>
Overige personele kosten			
Inhuur personeel	160.379	154.500	154.689
Ziekengeldverzekering	37.154	30.000	37.207
Reiskosten (salaris) begroting incl reisk bij verkoopkst	29.083	30.000	24.867
Kantinekosten	14.074	3.500	10.970
Bedrijfskleding	3.058	3.000	7.509
Scholings en opleidingskosten	6.794	8.000	5.991
Onkostenvergoeding via salaris	2.680	0	2.465
Vrijwilligersvergoeding	750	1.500	1.800
Kosten BHV	2.648	1.000	144
Overige personeelskosten	12.609	11.500	17.974
Enmalige afboeking ABP-vordering eerdere jaren	-1.377		
	<u>267.852</u>	<u>243.000</u>	<u>263.616</u>
Afschrijving materiële vaste activa	<u>51.375</u>	<u>57.893</u>	<u>48.657</u>
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	200.000	200.000	200.000
Schoonmaakkosten	83.477	85.000	84.114
Belastingen en heffingen	60.836	60.000	80.410
Gas, water , elektra	71.728	80.000	78.896
Restitutie energiebelasting o.g.v. ANBI status	-12.465	0	0
Onderhoudskosten	34.009	45.000	30.989
Kosten afvalverwerking	4.285	2.000	4.273
Inrichtingskosten	2.856	2.000	2.546
Beveiligingskosten	2.529	4.000	2.530
	<u>447.255</u>	<u>478.000</u>	<u>483.758</u>
Restitutie energiebelasting 2015 - 2017	-36.098	0	0
Heffingen eerdere jaren / restitutie OZB eerdere jaren	4.428	0	
Restitutie OZB eerdere jaren	0	0	-43.293
	<u>415.585</u>	<u>478.000</u>	<u>440.465</u>
Bedrijfskosten			
Directe kosten Kunstencentrum	16.553	20.000	17.664
Directe kosten voorstellingen	12.564	10.000	13.898
Kleine aanschaffingen en apparatuur	9.773	7.500	6.677
Huurkosten en kleine aanschaffingen horeca	6.874	5.000	5.471
Kosten verhuringen, 2017 en begroting bij Inkoop voorst	8.812	0	
	<u>54.576</u>	<u>42.500</u>	<u>43.710</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

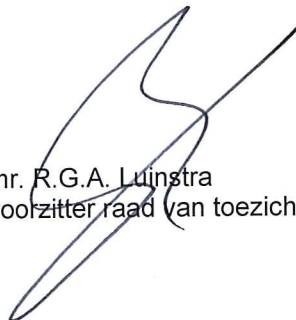
	jaarrekening 2018	begroting 2018	jaarrekening 2017
	€	€	€
Verkoopkosten			
Reclame, advertenties en publiciteit	35.644	56.000	51.646
Kosten seizoensbrochure	22.664	14.000	20.381
Kosten Tellerlikerfestival	17.553	0	16.668
Koste website	12.767	13.000	8.980
Kosten ticketingsysteem	7.315	6.000	3.068
Reis- en verblijfskosten begroting bij reiskosten	1.370	0	2.567
Representatiekosten	3.121	2.500	2.187
	<u>100.434</u>	<u>91.500</u>	<u>105.497</u>
Kantoorkosten			
Kosten automatisering	71.962	51.500	66.849
Contributies en abonnementen	10.019	9.500	9.538
Kantoorbenodigdheden	773	3.000	5.638
Telecommunicatie	9.418	4.000	3.396
Kopieer- en printkosten	2.092	2.000	2.157
Portokosten	1.365	1.500	1.391
	<u>95.629</u>	<u>71.500</u>	<u>88.969</u>
Algemene kosten			
Advieskosten	4.078	2.000	20.988
Niet aftrekbare voorbelasting	14.616	0	15.100
Accountantskosten	17.004	13.000	17.878
Kosten Raad van toezicht	6.389	9.000	8.183
Zakelijke verzekeringen	7.215	2.000	6.699
Dubieuze debiteuren	844	1.000	0
Overige algemene kosten	496	2.500	7.168
	<u>50.642</u>	<u>29.500</u>	<u>76.016</u>
Financiële baten en lasten			
Rente bedrijfsspaarrekening	9	50	132
Rentelasten en kosten betalingsverkeer.	5.499	6.000	6.011
	<u>-5.490</u>	<u>-5.950</u>	<u>-5.879</u>
Bijzondere baten		0	0
Bijzondere lasten		0	0
Som der bijzondere baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Winschoten, 25 april 2019.

L.J.C.E. Hegge
directeur / bestuurder



mr. R.G.A. Luinstra
voorzitter raad van toezicht



3. Overige gegevens

In te voegen Verklaring Accountants

4.1 Staat van vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2018	Investering 2018	Afschrijving 2018
		€	€	€	€	€
Inventaris						
<i>Overhead en overig</i>						
Ticketmatic	09-09-2014	22.355	14.904	7.451	0	4.471
Boca L26 Display	12-11-2014	2.085	1.321	764	0	417
Mplus afrekensysteem en pinapparatuur	15-12-2014	12.342	7.407	4.935	0	2.469
Website	20-12-2014	33.200	20.474	12.726	0	6.640
Narrowcastingsysteem	02-01-2015	11.625	6.975	4.650	0	2.325
Inrichting toiletten	02-01-2015	21.694	13.017	8.677	0	4.339
Ticketmatic dl 2	11-01-2015	9.580	5.748	3.832	0	1.916
Magazijnstellingen	19-01-2015	4.236	849	3.387	0	283
Onderhoudsgereedschap	26-01-2015	1.608	483	1.125	0	161
Rolbakken palletwage tafelwagen e.d.	29-01-2015	1.904	573	1.331	0	191
Koffieautomaten Pantrys	31-01-2015	3.875	2.325	1.550	0	775
Iiyama Prolite	25-02-2015	635	371	264	0	127
Defibrilator (2x)	07-03-2015	3.169	1.797	1.372	0	634
EHBO-pakket en verbandkoffers	07-03-2015	1.747	992	755	0	350
Website dl 2	24-03-2015	8.850	5.015	3.835	0	1.770
Ricoh kopieermachines	30-04-2015	8.485	4.667	3.818	0	1.697
Boca printer	07-09-2015	2.085	973	1.112	0	417
Kluis	23-12-2015	1.299	260	1.039	0	130
Apple Iphone 6S	12-04-2016	811	285	526	0	
PIR kluis	29-04-2016	753	133	620	0	76
Breedvakstelling	01-06-2016	1.350	144	1.206	0	91
3 banken	08-06-2016	1.220	194	1.026	0	122
IMAC 27"	04-10-2016	1.925	482	1.443	0	385
Laptop MSI GL62	11-11-2016	1.864	436	1.428	0	373
Zonwering	14-12-2016	1.736	174	1.562	0	174
NAS Harde schijf tbv netwerk	12-06-2017	1.730	202	1.528		346
Smart LED TV	24-07-2017	1.487	149	1.338		297
Led TV met Interspace	02-02-2017				679	124
Meubilair directiekantoor	09-03-2018				800	67
Apple I phone	14-08-2018				813	68
14 computerterminals	07-12-2018				7.619	127
		163.650	90.350	73.300	9.911	31.362
<i>Theater</i>						
Polyteck podiumdelen	26-01-2015	9.478	2.844	6.634	0	948
Telescoophoogwerker	28-01-2015	12.045	3.615	8.430	0	1.205
2 steekwagens	29-01-2015	288	87	201	0	29
bakken, t.b.v. bekabeling	29-01-2015	520	156	364	0	52
Revisie Steinwayvleugel	20-02-2015	12.273	2.386	9.887	0	818
4 st podiumkar _ achterrack	24-02-2015	1.877	549	1.328	0	188
Roedeboeien + toebehoren	27-02-2015	3.169	1.849	1.320	0	634
Theaterkinderzitjes	16-03-2015	1.380	391	989	0	138
Mixer Behring X 32	18-03-2015	1.155	655	500	0	231
bekabeling controllux	20-03-2015	2.811	799	2.012	0	282
Panasonic groothoeklens	14-03-2016	1.874	345	1.529	0	188
10 stuks OXO Colorbeam	22-03-2016	1.941	713	1.228	0	388
Video mixer	14-10-2017	845	43	802		169
Kathedr	12-10-2017	595	15	580		60
Tri Color Mini par	12-10-2017	795	40	755		159

Stichting Cultuurhuis De Klinker Jaarrekening 2018

Omschrijving activum	Desinvest. 2018 €	Boek- resultaat €	Boekwaarde 31-12-2018 €	Restwaarde €	Afschrijvings percentage %
Inventaris					
<i>Overhead en overig</i>					
Ticketmatic	0	0	2.980	0	20-AW
Boca L26 Display	0	0	347	0	20-AW
Mplus afrekensysteem en pinapparatuur	0	0	2.466	0	20-AW
Website	0	0	6.086	0	20-AW
Narrowcastingsysteem	0	0	2.325	0	20-AW
Inrichting toiletten	0	0	4.338	0	20-AW
Ticketmatic dl 2	0	0	1.916	0	20-AW
Magazijnstellingen	0	0	3.104	0	6,66-AW
Onderhoudsgereedschap	0	0	964	0	10-AW
Rolbakken palletwage tafelwagen e.d.	0	0	1.140	0	10-AW
Koffieautomaten Pantrys	0	0	775	0	20-AW
Iiyama Prolite	0	0	137	0	20-AW
Defibrilator (2x)	0	0	738	0	20-AW
EHBO-pakket en verbandkoffers	0	0	405	0	20-AW
Website dl 2	0	0	2.065	0	20-AW
Ricoh kopieermachines	0	0	2.121	0	20-AW
Boca printer	0	0	695	0	20-AW
Kluis	0	0	909	0	10-AW
Apple Iphone 6S	526	0	0	0	20-AW
PIR kluis	0	0	544	0	10-AW
Breedvakstelling	0	0	1.115	0	6,67-AW
3 banken	0	0	904	0	10-AW
IMAC 27"	0	0	1.058	0	20-AW
Laptop MSI GL62	0	0	1.055	0	20-AW
Zonwering	0	0	1.388	0	10-AW
NAS Harde schijf tbv netwerk			1.182		20-AW
Smart LED TV			1.041		20-AW
Led TV met Interspace			555		20-AW
Meubilair directiekantoor			733		10-AW
Apple I phone			745		20-AW
14 computerterminals			7.492		20-AW
	526	0	51.323	0	
<i>Theater</i>					
Prollytedeck podiumdelen	0	0	5.686	0	10-AW
Telescoophoogwerker	0	0	7.225	0	10-AW
2 steekwagens	0	0	172	0	10-AW
bakken, t.b.v. bekabeling	0	0	312	0	10-AW
Revisie Steinwayvleugel	0	0	9.069	0	6,67-AW
4 st podiumkar _ achterrack	0	0	1.140	0	10-AW
Roedeboeien + toebehoren	0	0	686	0	20-AW
Theaterkinderzitjes	0	0	851	0	10-AW
Mixer Behringer X 32	0	0	269	0	20-AW
bekabeling controllux	0	0	1.730	0	10-AW
Panasonic groothoeklens	0	0	1.341	0	10-AW
10 stuks OXO Colorbeam	0	0	840	0	20-AW
Video mixer			633		20-AW
Katheder			520		10-AW
Tri Color Mini par			596		20-AW

Stichting Cultuurhuis De Klinker Jaarrekening 2018

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2018	Investering 2018	Afschrijving 2018
Garderobe ticketprinter	-16-11- 2017	488	25	463		98
Garderobe rek met hangers	28-11-2017	1.421	24	1.397		142
Rolstoel	20-12-2017	319	6	313		64
2 laptops	20-02-2018				1.890	347
		53.274	14.542	38.732	1.890	6.140
<i>Filmhuis</i>						
Filminstallatie Dcinex	12-01-2015	27.924	8.379	19.545	0	2.793
		27.924	8.379	19.545	0	2.793
<i>Horeca</i>						
koffieautomaten Horeca	06-01-2015	8.226	4.938	3.288	0	1.646
2 PIN terminals	12-01-2015	4.027	2.418	1.609	0	806
5 Barkoelers Hakvoort + Boerema	16-01-2015	5.069	3.042	2.027	0	1.014
16 tafels Cafe	11-02-2015	2.066	1.207	859	0	414
Buffettafels	24-02-2015	791	464	327	0	159
Inrichting Horecakeuken	26-02-2015	13.577	7.922	5.655	0	2.716
17 inklaptafels, 104 stoelen	02-04-2015	4.642	2.555	2.087	0	929
Terrasstoelen	15-06-2015	2.218	1.147	1.071	0	444
Herinrichting Koperen Kees	31-08-2016	6.359	1.802	4.557	0	1.272
Extra werkplek M-plus kassa	25-01-2017	1.149	230	919		230
Koelkast voor minibar	03-03-2017	327	55	272		65
Kluis	25-09-2017	266	9	257		27
Statafel met rok	28-09-2017	507	34	473		101
Buffettafels	13-12-2017	293	5	288		59
Stretchrok	13-12-2017	327	6	321		65
Lattizschuimer + filter	08-03-2018				1.850	339
Mobiele uitgiftepunten	22-10-2018				23.481	587
		49.844	25.834	24.010	25.331	10.873
<i>Kunstencentrum</i>						
Baby Westerngitaar	13-12-2017	336	6	330		67
Allen Heath gitaar	04-10-2017	326	17	309		65
2 keyboards	09-02-2018				412	76
		662	23	639	412	208
		295.354	139.128	156.226	37.544	51.376
		295.354	139.128	156.226	37.544	51.376

Stichting Cultuurhuis De Klinker Jaarrekening 2018

Omschrijving activum	Desinvest. 2018	Boek- resultaat	Boekwaarde 31-12-2018	Restwaarde	Afschrijving s percentage
Garderobe ticketprinter			365		20-AW
Garderobe rek met hangers			1.255		10-AW
Rolstoel			249		20-AW
2 laptops			1.543		20-AW
	0	0	34.482	0	
<i>Filmhuis</i>					
Filminstallatie Dcinex	0	0	16.752	0	10-AW
	0	0	16.752	0	
<i>Horeca</i>					
koffieautomaten Horeca	0	0	1.642	0	20-AW
2 PIN terminals	0	0	803	0	20-AW
5 Barkoelers Hakvoort + Boerema	0	0	1.013	0	20-AW
16 tafels Cafe	0	0	445	0	20-AW
Buffettafels	0	0	168	0	20-AW
Inrichting Horecakeuken	0	0	2.939	0	20-AW
17 inklaptafels, 104 stoelen	0	0	1.158	0	20-AW
Terrasstoelen	0	0	627	0	20-AW
Herinrichting Koperen Kees	0	0	3.285	0	20-AW
Extra werkplek M-plus kassa			689		20-AW
Koelkast voor minibar			207		20-AW
Kluis			230		10-AW
Statafel met rok			372		20-AW
Buffettafels			229		20-AW
Stretchrok			256		20-AW
Lattizschuimer + filter			1.511		20-AW
Mobiele uitgiftepunten			22.894		10-AW
	0	0	38.468	0	
<i>Kunstencentrum</i>					
Baby Westerngitaar			263		20-AW
Allen Heath gitaar			244		20-AW
2 keyboards			336		20-AW
	0	0	843	0	0
	<u>526</u>	<u>0</u>	<u>141.868</u>	<u>0</u>	
	<u>526</u>	<u>0</u>	<u>141.868</u>	<u>0</u>	