



Stichting Kunstencentrum De Kunstbeweging  
Noorderplein 101  
7811 MG Emmen


## Jaarrapport 2019

d.d. 31-3-2020



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Bestuursverslag</b>	
1 Voorwoord van de directeur- bestuurder	3
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2019	5
2.2 Staat van Baten en Lasten over 2019	6
2.3 Kasstroomoverzicht	6
2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
2.5 Toelichting op de balans	9
2.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	11
2.7 Toelichting op de Staat van baten en lasten	12
2.8 Bezoldiging Directeur- bestuurder	14
2.9 Gebeurtenissen na balansdatum	14
2.10 Voorstel bestemming van het resultaat	14
2.11 Instellingsgegevens	14
2.12 Vaststelling jaarrekening	14
<b>3. Overige gegevens</b>	
3.1 Controleverklaring	15
<b>Bijlagen</b>	
Resultaatanalyse	19
Investeringen 2019	20



HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidbargerstraat 148  
Ermten

## Bestuursverslag

### Algemeen

De Stichting Kunstencentrum De Kunstbeweging is op 11 augustus 2014 opgericht. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 61238104.

### Doelstelling/ missie

Het stimuleren van de creativiteit in de samenleving in Zuidoost- Drenthe.

De Kunstbeweging adviseert en ondersteunt scholen over beleid voor en visie op cultuureducatie en verzorgt waar nodig kunstprojecten binnen het onderwijs en is daarnaast actief binnen de amateurkunst (ondersteunen en verbinden). Met ingang van 1-9-2015 heeft De Kunstbeweging ook een functie binnen Wijken en Dorpen (leefbaarheid/ sociale cohesie verhogen d.m.v. kunst en cultuur).

De Kunstbeweging is gevestigd in het gebouw van de Bibliotheek Emmen, de activiteiten vinden elders plaats.

De activiteiten van De Kunstbeweging worden uitgevoerd binnen de door de gemeente Emmen aangegeven financiële en inhoudelijke kaders.

### Middelen

Gemeente Emmen subsidieert De Kunstbeweging rechtstreeks, bij activiteiten in de gemeente Coevorden loopt de subsidie via de scholen. De projecten die De Kunstbeweging uitvoert voor met name scholen in Coevorden worden tegen een kostendekkend tarief uitgevoerd, zodat hiervoor geen subsidie van de gemeente Emmen wordt ingezet. Dit geldt ook voor andere activiteiten die niet binnen de afspraken van het Producten- en Dienstenboek vallen.

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Emmen subsidieert De Kunstbeweging jaarlijks aan de hand van de ingediende begroting. De beschikkingen zijn conform het gevraagde bedrag in de begroting.

### Directeur- bestuurder:

Mevrouw C.C. Marwitz is directeur- bestuurder van de stichting.

De directeur- bestuurder heeft de taak om, in samenspraak met de Raad van Toezicht, het beleid van De Kunstbeweging te bepalen. Bij de vervulling van haar taak staat het belang van De Kunstbeweging en haar werknemers voorop.

De directeur bestuurder heeft in de loop van 2019 vier vergaderingen gehad met de RvT.

De notulen van deze vergaderingen liggen ter inzage bij De Kunstbeweging.

In het overleg van de RvT met de directeur- bestuurder stond de continuïteit en de positionering van De Kunstbeweging centraal.

### Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht krijgen hiervoor geen bezoldiging.

Alleen werkelijk gemaakte kosten zoals reiskosten en porti worden vergoed.

Per 31-12-2019 bestaat de RvT uit de volgende personen:

- de heer W. Melenberg
- mevrouw M. H. Thalens- Kooiker
- de heer A.J. Niemeijer

### Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen het exploitatieoverzicht over 2019, de balans per 31 december 2019, de begroting 2019 alsmede het exploitatieoverzicht over 2018 en de balans per 31 december 2018. Voorts zijn toelichtingen opgenomen bij het exploitatieoverzicht en de balans per 31 december 2019.

Het exploitatieoverzicht van 2019 sluit met een positief saldo van € 7.110,-

Het Eigen Vermogen per 31 december 2019 bedraagt € 246.275,-.

### Begroting 2020

De begroting 2020 is sluitend.

De verwachte baten incl. financiële baten bedragen € 1.029.879,-. Dit is gelijk aan de verwachte uitgaven.

HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidbargerstraat 148  
Emmen

### Ontwikkelingen

In 2019 is er veel tijd besteed aan het inspelen op de bezuiniging in 2020 (en 2021), die van grote invloed is op de activiteiten van De Kunstbeweging. Het gaat om een totale bezuiniging van € 250.000,- voor de bibliotheek en De Kunstbeweging samen.

Doordat het een gezamenlijke bezuiniging was, heeft het tot 28 januari 2020 geduurd voordat duidelijk werd wat het exact te besteden bedrag voor 2020 is. Intern is gezocht naar activiteiten die konden vervallen of met minder bestede uren worden uitgevoerd. Het is duidelijk dat dit een andere situatie is dan voorheen, toen De Kunstbeweging bezig was met ambities en uitbreiding van de activiteiten.

Behalve dat er in 2020 minder activiteiten worden uitgevoerd, ook is in december 2019 afscheid genomen van één van de Adviseurs Cultuureducatie voor het Primair Onderwijs.

Ook in 2020 duurt de onzekerheid vermoedelijk voort, doordat voor 2021 een verdere bezuiniging voorzien is. Dit dwingt de Kunstbeweging om een stapje terug te doen met haar activiteiten, wat gevolgen heeft voor de ZZP'ers die we inzetten voor deze activiteiten.

Daarnaast is in 2019 een onderzoek gestart naar een verdere samenwerking met de bibliotheek Emmen, wat er mogelijk toe leidt dat de twee organisaties op enig moment samen verder gaan. Het beoogd perspectief is een versteviging van de positie in de gemeente Emmen en een optimale dienstverlening aan de inwoners van Emmen.

In 2019 zijn er meerdere gesprekken geweest met de directeurs van het ICO (Assen), Scala (Meppel) en Kunst en Cultuur Drenthe (provinciaal).

Deze gesprekken hebben tot doel om goede afspraken te maken rondom de huidige taakverdeling, maar ook om een verdere afstemming en intensivering van de samenwerking van alle culturele instellingen binnen Drenthe te bevorderen.

31 maart 2020

C.C. Marwitz, directeur- bestuurder



HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidbargersstraat 148  
Emmen

## 2. Jaarrekening 2019

### 2.1 balans per 31-12-2019, opgesteld na bestemming resultaat

#### ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<i>Materiele vaste activa</i>		
Bedrijfsinventaris	28.779	14.558
Instrumenten/ materialen	264	1.021
<b>Totaal materiele vaste activa</b>	<b>29.043</b>	<b>15.579</b>
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>29.043</b>	<b>15.579</b>
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	33.520	24.881
Diverse vorderingen op korte termijn	50.807	12.335
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>84.327</b>	<b>37.216</b>
<i>Liquide middelen</i>	<b>284.555</b>	<b>327.976</b>
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>368.882</b>	<b>365.192</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>397.925</b>	<b>380.771</b>

#### PASSIVA

<b><u>VRIJE RESERVES</u></b>	<b>149.740</b>	<b>141.087</b>
<b><u>BESTEMMINGSRESERVES</u></b>		
Bestemmingsreserve huisvesting	4.179	4.179
Bestemmingsreserve project Digitale Media	67.356	68.899
Bestemmingsreserve Cultuurfondsen	5.000	13.934
Bestemingsreserve Ontwikkeling Organisatie	10.000	0
Bestemmingsreserve Personele Risico's	10.000	0
<b>TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES</b>	<b>96.535</b>	<b>87.012</b>
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>		
Voorziening loopbaanbeleid	3.419	4.489
Voorziening ziektekosten	55.000	55.000
<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>	<b>58.419</b>	<b>59.489</b>
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>		
Crediteuren	24.618	33.557
Belasting en sociale lasten	28.379	27.860
Diverse schulden op korte termijn	40.234	31.767
<b>TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>93.231</b>	<b>93.184</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>397.925</b>	<b>380.772</b>

0

HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidbargerstraat 148  
Emmen

## 2.2 Staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<b>Baten</b>			
Activiteiten in het onderwijs	202.020	175.107	188.254
Overige baten	19.031	0	52.256
Activiteitsubsidie gemeenten	871.573	871.572	858.392
Baten en lasten voorgaande jaren	-4.351	0	-1.431
<b>Totaal baten</b>	<b>1.088.273</b>	<b>1.046.679</b>	<b>1.097.471</b>
<b>Lasten</b>			
Loonkosten	545.346	561.945	521.941
Overige personeelskosten	26.196	42.545	25.674
Kosten activiteiten	356.974	320.639	399.312
Huisvestingskosten	45.259	54.500	46.283
Afschrijvingen	9.778	5.000	7.755
Kosten PR	14.128	14.000	26.250
Algemene kosten	72.393	48.050	102.363
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.070.074</b>	<b>1.046.679</b>	<b>1.129.578</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>18.199</b>	<b>0</b>	<b>-32.107</b>
Financiële baten	-23	0	174
Financiële lasten	0	0	0
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-23</b>	<b>0</b>	<b>174</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>18.176</b>	<b>0</b>	<b>-31.933</b>
Mutatie bestemmingsreserve	9.523	0	-13.362
<b>Resultaat</b>	<b>8.653</b>	<b>0</b>	<b>-18.571</b>

Toelichting op de staat van baten lasten vindt u in paragraaf 2.7 en een analyse in bijlage 1.

## 2.3 Kasstroomoverzicht

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Mutatie weerstandsvermogen	18	-32
Opbouw voorzieningen	1	1
Afschrijvingen	10	8
Mutatie debiteuren	-9	15
Mutatie overlopende vorderingen	-39	78
Mutatie crediteuren	9	21
Mutatie overlopende schulden	-9	-51
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-19</b>	<b>40</b>
Investerings in inventaris	-23	-13
Investerings in instrumenten	0	0
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-23</b>	<b>-13</b>
Toevoeging langlopende schuld	0	0
Aflossing langlopende schuld	0	0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>-42</b>	<b>27</b>



## 2.4 Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING.

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd op basis van het verschil tussen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en de verkregen investeringssubsidies, onder aftrek van de daarop gebaseerde gecumuleerde afschrijvingen. De activa worden bijgehouden in een activa- staat, die op de administratie ter inzage ligt.

#### Viottende activa

De vorderingen op debiteuren zijn waar nodig verminderd met de noodzakelijk geachte voorziening voor mogelijke oninbaarheid. Aangezien de debiteuren voor het overgrote deel scholen zijn, is het risico gering. Voor 2019 is ervoor gekozen geen voorziening hiervoor te treffen, gezien de geringe omvang en het feit dat scholen in het algemeen betrouwbare debiteuren zijn.

DKB hanteert een strikt incassobeleid, ondersteund door een extern incassobureau (indien noodzakelijk).

#### 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, tenzij anders vermeld.

#### Loopbaanbeleid (LBB)

De voorziening LBB ontstaat als gevolg van een afspraak in de CAO Kunsteducatie (KE) die De Kunstbeweging volgt. De opbouw van deze voorziening is 0,5% van het brutoloon met een minimum van € 250,- per jaar. Opgebouwde bedragen moeten binnen vier jaar zijn opgenomen, anders vervallen ze ten gunste van de werkgever.

De voorziening wordt op de balans opgenomen als opbouw van het bedrag minus evt. uitgegeven bedragen in het kader van de voorziening. De voorziening LBB is bedoeld ter vergroting van de mobiliteit op de arbeidsmarkt.

#### Ziektekosten

Met een bezetting van 10 personen is DKB kwetsbaar in geval van langdurige ziekte.

Om het financiële risico hiervoor tot een minimum te beperken is ervoor gekozen om in 2017 de voorziening te verhogen tot € 55.000,-; dit bedrag wordt gehandhaafd. Tevens is er in 2019 een verzekering afgesloten om een deel van de loonkosten terug te ontvangen bij ziekte: 80% met een wachttijd van 10 dagen.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidbargerstraat 148  
Emmen

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

Uitgangspunt bij het bepalen van het resultaat is de toepassing van het continuïteitsbeginsel. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten waarvan de oorsprong in het boekjaar ligt, worden in de jaarrekening verwerkt, indien zij bekend zijn op het moment van het vaststellen van de jaarrekening.

### Activiteiten in het onderwijs

Onder "Activiteiten in het onderwijs" wordt opgenomen de opbrengst voor aan scholen verrichte diensten inzake projecten ten behoeve van cultuuronderwijs. De opbrengst wordt - indien van toepassing - verminderd met de in het boekjaar gegeven reducties. Zie ook de opmerkingen onder "Projecten" aan het eind van deze paragraaf.

### Bijdragen deelnemende gemeenten

Dit betreft de subsidiebijdragen van de gemeenten die diensten hebben afgenomen. Op dit moment is dat alleen de gemeente Emmen. De gemeente Emmen geeft voor deze subsidie jaarlijks een beschikking af.

### Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder PFZW. De verschuldigde premie wordt als last in de Staat van Baten en Lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Ultimo 2019 waren er voor De Kunstbeweging geen pensioenvorderingen en geen -verplichtingen.

### Projecten

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten (Kosten activiteiten) en bijbehorende opbrengsten (Activiteiten in het onderwijs) verantwoord in het jaar van afronden van het project. Voor langlopende projecten, waarbinnen soms meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidbargerstraat 148  
Emmen



## 2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

### Activa

#### Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa samengevat (in €):

	Boekwaarde per 31/12/2018	Investerings 2019	Afschrijvingen 2019	Invest. subsidie 2019	Boekwaarde per 31/12/2019
Bedrijfsinventaris	14.558	23.242	9.021	0	28.779
Instrumenten/ materialen	1.021	0	757	0	264
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>15.579</b>	<b>23.242</b>	<b>9.778</b>	<b>0</b>	<b>29.043</b>

De verzekerde waarde van de materiële vaste activa is € 35.000,-.

Alle vaste activa worden in drie jaar afgeschreven, afschrijvingspercentage is derhalve 33%.

### Vorderingen

Debiteuren	31/12/2019	31/12/2018
Debiteuren	33.520	24.881
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	<b>33.520</b>	<b>24.881</b>

Gezien de beperkte omvang van het saldo en het feit dat het debiteurensaldo voor 99% bestaat uit vorderingen op scholen c.q. Welzijnsorganisatie Sedna wordt het niet noodzakelijk gevonden een voorziening te vormen.

Diverse vorderingen op korte termijn	31/12/2019	31/12/2018
Vooruitbetaalde kosten	6.506	3.427
Uitmarkt Emmen	7.630	0
Rente		23
Nog te ontvangen bedragen projecten	27.651	2.315
Nog te factureren bedragen	9.020	6.570
Diversen	0	0
	<b>50.807</b>	<b>12.335</b>

Liquide middelen	31/12/2019	31/12/2018
RABO Bank	108.390	76.835
RABO Bank Bedrijfsspaarrekening	176.165	251.141
	<b>284.555</b>	<b>327.976</b>

In dit verslagjaar is de kapitaalbehoefte geheel gefinancierd vanuit de liquide middelen. Voor een goed inzicht in de kasstromen, welke in het verslagjaar hebben plaatsgevonden, wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in paragraaf 2.3.

HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidbargerstraat 148  
Emmen

**Passiva**

<b>Eigen vermogen</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Vrije reserves</b>		
Stand vrije reserves per 1-1	141.087	159.658
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	<u>8.653</u>	<u>-18.571</u>
<b>Saldo vrije reserves per 31/12</b>	<b><u>149.740</u></b>	<b><u>141.087</u></b>
<b>Bestemmingsreserve huisvesting</b>		
Stand bestemmingsreserve per 1-1	4.179	7.124
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	<u>0</u>	<u>-2.945</u>
<b>Saldo bestemmingsres.huisvesting per 31/12</b>	<b><u>4.179</u></b>	<b><u>4.179</u></b>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op een verbouwing op de eerste etage (nieuwe kantoorruimte, de inrichting ervan en akoestische maatregelen t.b.v. deze ruimte).  
Per balansdatum is de verbouwing grotendeels uitgevoerd, het saldo is bedoeld om de zichtbaarheid in het bibliotheekgebouw te verbeteren en om de vergaderruimte op te knappen.

<b>Bestemmingsreserve project Digitale Media</b>		
Stand bestemmingsreserve per 1-1	68.899	70.000
Onttrekking vanuit resultaat	-1.543	-1.101
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Saldo best.res. Digitale Media per 31/12</b>	<b><u>67.356</u></b>	<b><u>68.899</u></b>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op een projectplan - in ontwikkeling - samen met scholen om een plek in te richten als werkplaats voor digitale media. Aangezien De Kunstbeweging over de jaren 2014 t/m 2017 een teruggave heeft ontvangen voor te veel betaalde premies (zie toelichting Balans "Premieteruggave 2014-2017") wordt hiervoor een eerste investeringsbedrag gereserveerd (totale investering ca. € 150.000,- waarvoor tevens subsidies worden aangevraagd). De verplichting wordt pas aangegaan als de gelden zijn ontvangen. Het afgeboekte bedrag op deze reservering zijn kosten voor een vooronderzoek voor deze makersplaats.

<b>Bestemmingsreserve Cultuurfondsen</b>		
Stand bestemmingsreserve per 1-1	13.934	20.000
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	-8.934	-6.066
<b>Saldo best.res. Cultuurfondsen per 31/12</b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>13.934</u></b>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op twee posten in de begroting 2017 voor totaal € 20.000,- voor het opzetten van een tweetal fondsen voor onderwijs (educatie) en ten behoeve van (de ontwikkeling van) cultuur in wijken en dorpen (buurtcultuur). De oprichting van de laatste heeft plaatsgevonden in 2018. Gezien de te verwachten kosten voor dit fonds is de bestemmingsreserve afgeschaald naar € 5.000,-.

<b>Bestemmingsreserve Personele Risico's</b>		
Stand bestemmingsreserve per 1-1	0	0
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	<u>10.000</u>	<u>0</u>
<b>Saldo best.res. Cultuurfondsen per 31/12</b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de risico's en niet voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot het personeel. Het gaat om frictie- en transitiekosten.

<b>Bestemmingsreserve Ontwikkeling organisatie</b>		
Stand bestemmingsreserve per 1-1	0	0
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	<u>10.000</u>	<u>0</u>
<b>Saldo best.res. Cultuurfondsen per 31/12</b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de risico's en voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot de bedrijfsvoering. Het gaat om herinrichting, kwaliteitsondersteunende diensten, automatisering en samenwerking met mogelijke partners zoals de bibliotheek.

<b>TOTAAL EIGEN VERMOGEN</b>	<b><u>246.275</u></b>	<b><u>228.099</u></b>
------------------------------	-----------------------	-----------------------

HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidbargerstraat 148  
Emmen

Voorzieningen	Stand			Stand 31/12/19
	31/12/18	Toevoeging	Onttrekking	
Voorziening loopbaanbeleid	4.489	2.560	3.630	3.419
Voorziening ziektekosten	55.000	0	0	55.000
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>59.489</b>	<b>2.560</b>	<b>3.630</b>	<b>58.419</b>

Voor een toelichting op de voorzieningen: zie "Grondslagen voor de waardering van activa en passiva".

#### Kortlopende schulden

Crediteuren	31/12/2019	31/12/2018
Crediteuren	<b>24.618</b>	<b>33.557</b>

Belasting en sociale lasten	31/12/2019	31/12/2018
Loonheffing	27.565	24.280
BTW	375	2.468
Pensioenverplichtingen	439	1.112
	<b>28.379</b>	<b>27.860</b>

Diverse schulden op korte termijn	31/12/2019	31/12/2018
VT verplichtingen	21.499	21.066
Vooruitontvangen projectsubsidies	6.169	0
Accountants- en advieskosten	2.000	3.065
Vooruit gefactureerde projecten	0	149
Nog te betalen kosten projecten	4.707	6.850
Diverse bedragen nog te betalen	5.859	637
	<b>40.234</b>	<b>31.767</b>

#### 2.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Behalve de verplichtingen die in de balans zijn opgenomen, heeft DKB ook nog een aantal niet uit de balans blijvende verplichtingen. Het gaat hier om de volgende meerjarige verplichtingen:

1. Het huurcontract met Openbare Bibliotheek Emmen (OBE) voor 3 kantoren en een opslagruimte op de 2e etage en twee kantoren op de eerste etage van het gebouw Noorderplein 101. Dit huurcontract eindigt op 1-9-2019 en wordt stilzwijgend met een jaar verlengd (opzegtermijn 3 maanden). Jaarlijkse kosten € 38.000,- (prijsspeil 2019)
2. Copier/ scanner/ printer  
Per 1-12-2017 huren we een nieuwe multifunctional van Ricoh: vaste kosten € 1.107,60 per jaar, variabele kosten € 0,0155 per zwart wit kopie en € 0,069 voor een kleurenkopie. De huurperiode is 60 maanden, dus t/m 30-11-2022.  
Totale kosten per jaar - gebaseerd op het huidige verbruik - € 3.000,-

HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidburgerstraat 148  
Emmen

## 2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

### Baten

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
<b>Activiteiten in het onderwijs</b>			
Baten Cultuureducatie	139.635	154.339	158.928
Baten Cultuurparticipatie	7.292	11.468	2.875
Baten Communicatie & Informatie	6.270	9.300	0
Baten activiteiten buiten PD boek	48.823	0	26.451
Totaal baten activiteiten in het onderwijs	<u>202.020</u>	<u>175.107</u>	<u>188.254</u>
<b>Overige baten</b>			
Gemeentelijke projectsubsidies	17.727	0	50.950
Overig	1.304	0	1.306
Totaal overige baten	<u>19.031</u>	<u>0</u>	<u>52.256</u>
<b>Subsidiebijdragen gemeenten</b>			
Gemeente Emmen	871.573	871.572	858.392
Totaal subsidiebijdragen gemeenten	<u>871.573</u>	<u>871.572</u>	<u>858.392</u>

### Lasten

#### Loonkosten

Lonen en salarissen	455.089	440.596	419.609
Dotatie voorziening ziekengelden	0		0
Sociale lasten	78.250	76.434	71.955
Pensioenen	41.902	41.009	40.097
Premie OAK	2.476	3.906	3.022
Af: terugontvangen via ziektekostenverzekeraar	-23.266	0	0
Af: doorberekende loonkosten	-9.105	0	-12.742
Totaal loonkosten	<u>545.346</u>	<u>561.945</u>	<u>521.941</u>

#### Overige personeelskosten

Kosten ARBO	1.851	4.000	3.483
Kosten werving & selectie	401	2.000	0
Opleidingskosten	1.489	10.045	4.252
Kosten externe salarisverwerking	2.478	2.500	1.596
Reiskosten onderwijsondersteunend personeel	14.667	16.000	12.888
Zakelijke reiskosten ondersteunend personeel	90	3.000	335
Overige personeelskosten	5.220	5.000	3.120
Totaal overige personeelskosten	<u>26.196</u>	<u>42.545</u>	<u>25.674</u>

#### Specificatie overige personeelskosten:

Kosten consumpties	3.863	4.000	2.825
Personeelsbijeenkomsten	0	500	17
Diversen	1.357	500	278
	<u>5.220</u>	<u>5.000</u>	<u>3.120</u>

#### Kosten activiteiten

Onderhoud instrumenten en apparatuur	0	2.000	1.203
Kosten derden materialen en diensten	304.439	232.389	363.668
Kosten projecten	3.886	24.250	11.423
Kosten inkoop van derden	48.649	62.000	23.018
Totaal kosten activiteiten	<u>356.974</u>	<u>320.639</u>	<u>399.312</u>

De post Kosten projecten bestaat uit de directe kosten met uitzondering van de salariskosten en kosten inhuur personeel.  
De kosten inkoop van derden zijn kosten voor inlenen van licht en geluid, podia e.d. en van door derden verzorgde activiteiten.

HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidbargerstraat 148  
Emmen

	<u>Jaarrekening 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Jaarrekening 2018</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur kantoren	38.354	38.000	36.756
Huur overige vergaderruimtes	626	500	2.976
Huur overige gebouwen t.b.v. projecten	155	9.000	620
Klein onderhoud	607	1.000	412
Groot onderhoud/ verbouwingen	0	0	2.945
Schoonmaakkosten	5.517	6.000	5.774
-/- Doorberekende huisvestingskosten		0	-3.200
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b><u>45.259</u></b>	<b><u>54.500</u></b>	<b><u>46.283</u></b>

Een analyse van bovenstaande kosten vindt u in bijlage 1.

#### Afschrijvingen

Afschrijving inventaris	9.021	4.000	6.458
Afschrijving instrumenten	757	1.000	1.297
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b><u>9.778</u></b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>7.755</u></b>

#### Kosten PR & marketing

Drukwerk	13.202	2.000	5.273
Inhuur PR	608	9.500	17.220
Advertenties	100	1.000	2.429
Overige PR kosten	218	1.000	1.122
Deelname beurzen-informatiemarkten	0	500	206
<b>Totaal kosten PR &amp; marketing</b>	<b><u>14.128</u></b>	<b><u>14.000</u></b>	<b><u>26.250</u></b>

#### Algemene kosten

Leasing copiers/printers en materiaalkosten	2.659	1.850	3.017
Lidmaatschappen en abonnementen 1)	5.926	5.000	5.916
Telefoonkosten	3.529	4.000	4.162
Verzekeringen	14.825	2.000	2.230
Portokosten	1.185	200	158
Kantoorbenodigheden	1.442	2.000	2.472
Accountantskosten	4.144	4.000	3.993
Advieskosten	8.666	4.000	56.336
Representatiekosten	1.213	1.500	2.649
Kosten ICT	27.783	22.500	19.669
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0
Overige algemene kosten	1.021	1.000	1.761
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b><u>72.393</u></b>	<b><u>48.050</u></b>	<b><u>102.363</u></b>

1) Lidmaatschap branchevereniging 2019 € 3.041,-

#### Rente

Saldo van ontvangen en betaalde rente	<u>-23</u>	<u>0</u>	<u>174</u>
---------------------------------------	------------	----------	------------

#### Baten en lasten voorgaand boekjaar

Baten	1.270	0	312
Lasten	-5.621	0	-1.743
<b>Totaal baten en lasten voorgaand boekjaar</b>	<b><u>-4.351</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1.431</u></b>

Een analyse van bovenstaande kosten vindt u in bijlage 1.

HD ACCOUNTANTS  
J.H. Keuter RA  
Zuidbargerstraat 148  
Ennen

## 2.8 Bezoldiging Directeur- bestuurder

Stichting Kunstencentrum De Kunstbeweging (DKB) legt verantwoording af over de bezoldiging van de Directeur- bestuurder aangezien DKB meer dan € 500.000,- per jaar aan subsidie van de gemeente Emmen ontvangt.

Het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten zijn vastgesteld door de Raad van Toezicht (RvT). De inschaling van de Directeur- bestuurder vindt plaats buiten de salarisschalen van de CAO Kunsteducatie. De bezoldiging wordt getoetst aan de binnen de branche gebruikelijke beloningssystematiek.

Naam: Mw. C.C. Marwitz  
 Functie: Directeur- bestuurder  
 Dienstverband / Uren: 100% / 36  
 Periode: 12 maanden  
 Schaal/ trede: n.v.t.

### Jaarinkomen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruto loon/ salaris	54.324	54.593
Vakantiegeld	4.308	4.242
Eindejaarsuitkering	2.934	2.890
<b>Bruto jaarinkomen</b>	<b>61.566</b>	<b>61.725</b>
Pensioenlasten werkgeversdeel	5.901	5.858
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, sectorfonds)	10.946	10.417
Reiskosten	1.102	1.905
Individueel keuzebudget	0	0
<b>Totaal werkgeverslasten</b>	<b>79.515</b>	<b>79.905</b>

## 2.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

## 2.10 Voorstel bestemming van het resultaat

De Raad van Toezicht stelt voor het resultaat van 18.823,- toe te voegen aan de Algemene Reserve.

## 2.11 Instellingsgegevens

Naam instelling : Stichting de Kunstbeweging  
 Adres : Noorderplein 101  
 Postcode / Woonplaats : 7811 MG Emmen  
 Telefoon : 0591-230001  
 E-mail : info@dekunstbeweging.nl  
 Website : www.dekunstbeweging.nl  
 Kamer van Koophandel : 61238104  
 Fiscaalnummer : 854265454

## 2.12 Vaststelling van de jaarrekening door de Directeur- bestuurder en de Raad van Toezicht

In haar vergadering van 31 maart 2020 hebben de Directeur- bestuurder en de Raad van Toezicht de in deze jaarrekening genoemde cijfers vastgesteld.

Mevrouw C.C. Marwitz, directeur bestuurder

De heer W. Melenberg

Mevrouw M.H. Thalens- Kolker

Dhr. A.J. Niemeijer



### **3. Overige gegevens**

#### **3.1 Controleverklaring**

De controleverklaring is hierna opgenomen.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De Raad van Toezicht van Stichting Kunstencentrum De Kunstbeweging

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### *Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Kunstencentrum De Kunstbeweging te Emmen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kunstencentrum De Kunstbeweging op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. het exploitatieoverzicht over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Kunstencentrum De Kunstbeweging zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de resultaatanalyse.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving is vereist .

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de resultaatanalyse in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### *Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening*

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

*Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Op onze website en op [www.nba.nl](http://www.nba.nl) kunt u meer informatie vinden over de aard van onze werkzaamheden.

Emmen, 31 maart 2020

HD Accountants B.V.

J.H. Keuter  
Registeraccountant



## Resultaatanalyse op hoofdlijnen

Bijlage 1

BATEN	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	verschil jaarrek.-begr.	%
<b>Activiteiten in het onderwijs</b>	202.020	175.107	26.913	15,4%
In 2019 hebben iets minder scholen dan anders projecten gedaan via De Kunstbeweging, het aantal teamtrainingen is opnieuw gestegen. Dit is in lijn met de opdracht van De Kunstbeweging om vooral te adviseren en alleen op vraag van de scholen te ondersteunen bij projecten op het gebied van kunst en cultuur. Dat het totaal gefactureerde bedrag toch hoger ligt dan begroot, heeft te maken met een aantal extra projecten (niet in het Producten- en Dienstenboek opgenomen en dus kostendekkend) ter hoogte van € 48.823,-				
<b>Overige baten</b>	19.031	0	19.031	0,0%
Dit betreft voornamelijk twee extra subsidies van de gemeente Emmen voor de projecten Begrijpen met je handen (jonge kind) à € 21.150,- (deel 2019: € 12.500,-) en Kris Kras atelier à € 2.746,- Verder betreft dit verhuur instrumenten.				
<b>Subsidiebijdragen gemeenten</b>	871.573	871.572	1	100,0%
Op de door De Kunstbeweging te ontvangen subsidies zijn de Algemene Subsidievoorwaarden van de gemeente Emmen van toepassing. Per kalenderjaar maakt De Kunstbeweging een Producten- en Dienstenboek, op basis waarvan de hoogte van de subsidie wordt vastgesteld. In de jaarrekening zijn in dit bedrag de werkelijk uitbetaalde subsidies (872K conform begroting) opgenomen. De subsidie over 2018 is door de gemeente Emmen definitief vastgesteld aan de hand van de ingediende jaarrekening 2018. Voor 2019 heeft de gemeente Emmen aangegeven te subsidiëren conform de ingediende begroting 2019. De definitieve afrekening over 2019 vindt plaats aan de hand van de beoordeling van de jaarrekening 2019.				
<b>Rente</b>	-23	0	-23	0,0%
Dit betreft de rente op de bedrijfsspaarrekening, deze wordt niet meegenomen in de begroting gezien de rentestand van dit moment.				
<b>Baten en lasten voorgaand boekjaar</b>	-4.351	0	-4.351	0,0%
De overige baten bestaan uit een credit nota voor een reeds in 2018 afgesloten project. De kosten betreffen projecten uit 2018, waarvan drie inkoopfacturen niet in de administratie van De Kunstbeweging aanwezig waren op het moment van het opmaken van de jaarrekening 2018.				
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>1.088.250</b>	<b>1.046.679</b>	<b>41.571</b>	<b>4,0%</b>
LASTEN	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	verschil jaarrek.-begr.	
<b>Loonkosten</b>	545.346	561.945	-16.599	-3,0%
In de kolom fte zijn medewerkers in loondienst (7,9 fte gemiddeld over 2019, incl evt. overuren) opgenomen. Begroot waren 8,0 fte. De loonkosten van het eigen personeel waren lager doordat een deel van de extra uren doorberekend is aan derden. De Voorziening Ziekengelden is in dit jaar niet aangepast.				
<b>Overige personeelskosten</b>	26.196	42.545	-16.349	-38,4%
De overige personeelskosten blijven onder de begroting, met name doordat er weinig gebruik is gemaakt van het beschikbare bedrag voor opleidingskosten. De opleidingen die in 2019 gevolgd zijn waren tegen geringe kosten en in bepaalde gevallen zelfs gratis beschikbaar via landelijke organisaties als LKCA en brancheorganisatie Cultuurconnectie. Ook alle andere kosten vallen lager uit.				
<b>Kosten activiteiten</b>	356.974	320.639	36.335	11,3%
De facilitaire kosten voor projecten zijn veel lager dan begroot. Tegelijkertijd worden er meer ZZP'ers ingehuurd. In totaal is er € 36.335,- meer besteed dan begroot. Dit komt met name door projecten buiten het Producten- en Dienstenboek 2019, waar ook meer inkomsten tegenover staan, te weten € 73.410,- (zie ook hierboven onder "Overige baten").				
<b>Huisvestingskosten</b>	45.259	54.500	-9.241	-17,0%
De huisvestingskosten zijn binnen de begroting gebleven. De kantoorhuur is iets hoger, maar de kosten van de gehuurde ruimtes ten behoeve van de projecten is aanzienlijk minder.				
<b>Afschrijvingen</b>	9.778	5.000	4.778	95,6%
De afschrijvingen vallen in 2019 hoger uit dan begroot door hogere investeringen in voorgaande jaren. Daarbij is in 2019 extra geïnvesteerd in nieuwe software om de financiën beter te kunnen monitoren en is de hardware omgeving gemoderniseerd.				

<b>Kosten PR &amp; marketing</b>	<b>14.128</b>	<b>14.000</b>	<b>128</b>	<b>0,9%</b>
In 2019 is strak gestuurd op de uitgaven voor PR en marketing activiteiten, met als gevolg dat deze uitgaven conform de begroting zijn geweest.				
<b>Algemene kosten</b>	<b>72.393</b>	<b>48.050</b>	<b>24.343</b>	<b>50,7%</b>
De overschrijding van de Algemene kosten bestaat uit drie componenten: "Verzekeringen", het afsluiten van een ziektekostenverzekering van ca. € 12.500,- op jaarbasis, "Advieskosten" door vervanging bij ziekte van bijna € 5.000,- en "Automatisering" met ca. € 5.000,- in verband met dubbele lasten (oude en nieuwe software). De verzekering heeft overigens gezorgd voor een teruggaaf van ruim 23K.				
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>1.070.074</b>	<b>1.046.679</b>	<b>23.395</b>	<b>2,2%</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>18.176</b>	<b>0</b>	<b>18.176</b>	
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>	<b>-10.477</b>	<b>0</b>	<b>-10.477</b>	
<b>Mutatie weerstandsvermogen</b>	<b>28.653</b>	<b>0</b>	<b>28.653</b>	<b>0,0%</b>

#### Overzicht investeringen materiële vaste activa 2018

Bijlage 2

##### *Inventaris*

Nieuwe software + inrichting	14019
Kantoorcast	357
Snijmachine	333
MacBook	660
Ipad trolley/ oplaadstation	1.292
IT Worxx nw. omgeving	3.634
Multivouwkast	2.223
Nw. telefooncentrale	724
<b>Totaal</b>	<b>23.242</b>

##### *Instrumenten*

<b>Totaal</b>	<b>0</b>
---------------	----------

**Totaal investeringen 2018** **23.242**