



Stichting Kunstencentrum De Kunstbeweging
Noorderplein 101
7811 MG Emmen

Jaarrapport 2020

d.d. 31-3-2021

HD ACCOUNTANTS
J.H. Keuter RA
Zuidbargerstraat 148
Emmen

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Bestuursverslag	
1 Voorwoord van de directeur- bestuurder	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	5
2.2 Staat van Baten en Lasten over 2020	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
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring	15
Bijlagen	
Resultaatanalyse	19
Investeringen 2020	20



HD ACCOUNTANTS
 J.H. Keuter RA
 Zuidburgerstraat 148
 Emmen

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 2020 vier reguliere vergaderingen gehad met de RvT.

Gezien de ontwikkelingen samenwerking/ fusie met Bibliotheek Emmen zijn er ook gemeenschappelijke RvT vergaderingen met de RvT van de bibliotheek geweest.

De notulen van de reguliere 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 31-12-2020 bestaat de RvT uit de volgende personen:

- de heer W. Melenberg, voorzitter
- mevrouw M. H. Thalens- Kooiker
- de heer A.J. Niemeijer
- de heer J. van der Kooi
- mevrouw M.C. Ronda- Blok

Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen het exploitatieoverzicht over 2020, de balans per 31 december 2020, de begroting 2020 alsmede het exploitatieoverzicht over 2019 en de balans per 31 december 2019. Voorts zijn toelichtingen opgenomen bij het exploitatieoverzicht en de balans per 31 december 2020.

Het exploitatieoverzicht van 2020 sluit met een positief saldo van € 995,-

Het Eigen Vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 290.119,-

Begroting 2021

De begroting 2021 is sluitend.

De verwachte baten incl. financiële baten bedragen € 988.642,-. Dit is gelijk aan de verwachte uitgaven.



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 Emmen 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. Omdat de beschikking ook nog eens ca. € 14.000,- lager was dan de begroting, moest ook dit verschil nog worden opgevangen.

Door de Covid-19 crisis konden bepaalde activiteiten (b.v. in het onderwijs) niet meer plaatsvinden. Er is gebruik gemaakt van online mogelijkheden, zoals het sturen van energizers naar de scholen, die zij weer konden doorsturen naar hun leerlingen.

Ook in 2021 duurt de onzekerheid vanuit Covid- 19 vermoedelijk voort.

Om de afhankelijkheid van de subsidie van de gemeente Emmen te verminderen zal voor specifieke projecten nog actiever worden ingezet op het verkrijgen van gelden middels fondsen en door samen te werken met andere partijen, die ook een deel van projectfinancieringen voor hun rekening nemen.

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. Dit onderzoek is in 2020 intensief voortgezet.

In 2020 zijn er meerdere gesprekken geweest met de directeurs van het ICO (Assen), Scala (Meppel) en Kunst en Cultuur (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.

ICO, Scala en Kunst en Cultuur hebben het voornemen om een bestuurlijke fusie aan te gaan; De Kunstbeweging is hierbij niet aangesloten omdat wij inzetten op lokale slagkracht door behalve met de Bibliotheek Emmen ook nog meer samen te werken met de plaatselijke culturele instellingen: CBK Emmen, Loods 13 en Atlas Theater.

31 maart 2021

C.C. Marwitz, directeur- bestuurder



HD ACCOUNTANTS
J.H. Keuter RA
Zuidburgerstraat 148
Emmen

2. Jaarrekening 2020

2.1 balans per 31-12-2020, opgesteld na bestemming resultaat

ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<i>Materiele vaste activa</i>		
Bedrijfsinventaris	24.513	28.779
Instrumenten/ materialen	0	264
Totaal materiele vaste activa	24.513	29.043
TOTAAL VASTE ACTIVA	24.513	29.043
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	6.001	33.520
Diverse vorderingen op korte termijn	7.414	50.807
Totaal vorderingen	13.415	84.327
<i>Liquide middelen</i>	441.548	284.555
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	454.963	368.882
TOTAAL ACTIVA	479.476	397.925

PASSIVA

<u>VRIJE RESERVES</u>	150.735	149.740
<u>BESTEMMINGSRESERVES</u>		
Bestemmingsreserve huisvesting	0	4.179
Bestemmingsreserve project Digitale Media	59.176	67.356
Bestemmingsreserve Cultuurfondsen	0	5.000
Bestemmingsreserve Personele Risico's	10.000	10.000
Bestemmingsreserve Ontwikkeling Organisatie	19.708	10.000
Bestemmingsreserve projecten	50.500	0
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	139.384	96.535
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Voorziening loopbaanbeleid	3.347	3.419
Voorziening ziektekosten	55.000	55.000
TOTAAL VOORZIENINGEN	58.347	58.419
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Crediteuren	7.778	24.618
Belasting en sociale lasten	25.327	28.379
Diverse schulden op korte termijn	97.905	40.234
TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN	131.010	93.231
TOTAAL PASSIVA	479.476	397.925

0



2.2 Staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Baten			
Activiteiten in het onderwijs	107.478	192.152	202.020
Overige baten	7.395	0	19.031
Activiteitsubsidie gemeenten	823.573	837.728	871.573
Baten en lasten voorgaande jaren	-17.495	0	-4.351
Totaal baten	920.951	1.029.880	1.088.273
Lasten			
Loonkosten	531.295	547.790	545.346
Overige personeelskosten	20.512	43.142	26.196
Kosten activiteiten	159.418	304.228	356.974
Huisvestingskosten	51.765	50.070	45.259
Afschrijvingen	14.788	7.000	9.778
Kosten PR	13.615	14.000	14.128
Algemene kosten	85.714	63.650	72.393
Totaal lasten	877.107	1.029.880	1.070.074
Bedrijfsresultaat	43.844	0	18.199
Financiële baten	0	0	-23
Financiële lasten	0	0	0
Som der financiële baten en lasten	0	0	-23
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	43.844	0	18.176
Mutatie bestemmingsreserve	42.849	0	-13.362
Resultaat	995	0	31.538

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

2.3 Kasstroomoverzicht

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Mutatie weerstandsvermogen	44	18
Opbouw voorzieningen	17	1
Afschrijvingen	15	10
Mutatie debiteuren	27	-9
Mutatie overlopende vorderingen	26	-39
Mutatie crediteuren	-17	9
Mutatie overlopende schulden	54	-9
Kasstroom uit operationele activiteiten	166	-19
Investeringen in inventaris	-10	-23
Investeringen in instrumenten	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-10	-23
Toevoeging langlopende schuld	0	0
Aflossing langlopende schuld	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	156	-42



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 2020 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
Zuidbargersstraat 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. De subsidies over het jaar 2019 zijn definitief vastgesteld door de gemeente en de subsidies over het jaar 2020 worden vastgesteld op basis van de jaarrekening 2020. Alle subsidiebedragen ontvangen van de gemeente zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen van de gemeent Emmen.

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 2020 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.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

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 2020

Activa

Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde per 31/12/2019	Investerings 2020	Afschrijvingen 2020	Invest. subsidie 2020	Boekwaarde per 31/12/2020
Bedrijfsinventaris	28.779	10.257	14.523	0	24.513
Instrumenten/ materialen	264	0	264	0	0
Totaal materiële vaste activa	29.043	10.257	14.787	0	24.513

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	31/12/2020	31/12/2019
Debiteuren	6.001	33.520
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	6.001	33.520

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

Diverse vorderingen op korte termijn	31/12/2020	31/12/2019
Vooruitbetaalde kosten	7.414	6.506
Uitmarkt Emmen	17.495	7.630
Voorziening oninbare vordering *	-17.495	0
Rente	0	0
Nog te ontvangen bedragen projecten	0	27.651
Nog te factureren bedragen	0	9.020
Diversen		0
	7.414	50.807

* Aangezien het niet duidelijk is of deze vordering geïnd kan worden is voorzichtigheidshalve een voorziening gevormd ten laste van het resultaat

Liquide middelen	31/12/2020	31/12/2019
RABO Bank	265.383	108.390
RABO Bank Bedrijfspaarrekening	176.165	176.165
	441.548	284.555

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
Zuidburgerstraat 148
Emmen

Passiva

Eigen vermogen	2020	2019
Vrije reserves		
Stand vrije reserves per 1-1	149.740	141.087
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	995	8.653
Saldo vrije reserves per 31/12	150.735	149.740
Bestemmingsreserve huisvesting		
Stand bestemmingsreserve per 1-1	4.179	4.179
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	-4.179	0
Saldo bestemmingsres.huisvesting per 31/12	0	4.179

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).

In 2020 heeft nog een investering plaatsgevonden in verband met verlichting à € 2.195,-. Omdat er geen verdere investeringen gepland zijn, is het restant vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

Bestemmingsreserve project Digitale Media

Stand bestemmingsreserve per 1-1	67.356	68.899
Onttrekking vanuit resultaat	-8.180	-1.543
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	0	0
Saldo best.res. Digitale Media per 31/12	59.176	67.356

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 plus een aantal kleine aanschaffingen.

Bestemmingsreserve Cultuurfondsen

Stand bestemmingsreserve per 1-1	5.000	13.934
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	-5.000	-8.934
Saldo best.res. Cultuurfondsen per 31/12	0	5.000

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. Inmiddels is gebleken dat deze bestemmingsreserve niet meer nodig is, dus is het restant saldo van € 5.000,- vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

Bestemmingsreserve Personele Risico's

Stand bestemmingsreserve per 1-1	10.000	0
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	0	10.000
Saldo best.res. Personele Risico's per 31/12	10.000	10.000

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.

Bestemmingsreserve Ontwikkeling organisatie

Stand bestemmingsreserve per 1-1	10.000	0
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	9.708	10.000
Saldo best.res. Ontwikkeling Org. per 31/12	19.708	10.000

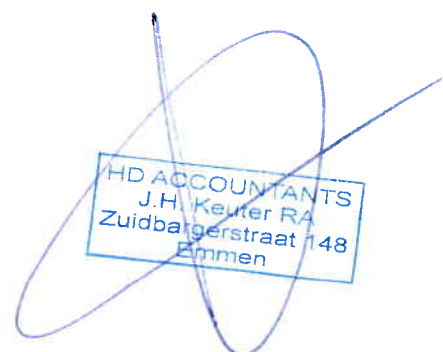
De beperkte doelstelling heeft betrekking op de risico's en voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot de bedrijfsvoering. Het gaat om herinrichting, kwaliteitsondersteunende diensten, automatisering en samenwerking met mogelijke partners zoals de bibliotheek.

Bestemmingsreserve Projecten

Stand bestemmingsreserve per 1-1	0	0
Toevoeging/ onttrekking vanuit resultaat	50.500	0
Saldo best.res. Projecten per 31/12	50.500	0

De beperkte doelstelling heeft betrekking op projecten op het gebied van productontwikkeling en het opzetten van nieuwe leerlijnen. Daarnaast dient deze bestemming voor het uitvoeren van (delen van) projecten die in 2020 niet konden worden uitgevoerd, o.a. een wijkproject in Angelslo.

TOTAAL EIGEN VERMOGEN	290.119	246.275
------------------------------	----------------	----------------



Voorzieningen	Stand			Stand
	31/12/19	Toevoeging	Onttrekking	31/12/20
Voorziening loopbaanbeleid	3.419	2.291	2.363	3.347
Voorziening ziektekosten	55.000	0	0	55.000
Totaal voorzieningen	58.419	2.291	2.363	58.347

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

Kortlopende schulden

Crediteuren	31/12/2020	31/12/2019
Crediteuren	<u>7.778</u>	<u>24.618</u>

Belasting en sociale lasten	31/12/2020	31/12/2019
Loonheffing	24.919	27.565
BTW	408	375
Pensioenverplichtingen	0	439
	<u>25.327</u>	<u>28.379</u>

Diverse schulden op korte termijn	31/12/2020	31/12/2019
VT verplichtingen	22.191	21.499
Vooruitontvangen projectsubsidies	58.169	6.169
Accountants- en advieskosten	2.000	2.000
Vooruit gefactureerde projecten	0	0
Nog te betalen kosten projecten	14.350	4.707
Diverse bedragen nog te betalen	1.195	5.859
	<u>97.905</u>	<u>40.234</u>

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 1-9-2021 en wordt stilzwijgend met een jaar verlengd (opzegtermijn 3 maanden). Jaarlijkse kosten € 39.500,- (prijspeil 2020). Het contract van de Bibliotheek met de verhuurde loopt af in oktober 2021. De verhuurder heeft een huurverhoging aangekondigd van € 100.000,- per jaar, begrote extra kosten voor De Kunstbeweging ca. € 15.000,- per jaar.
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,-
In 2020 is de huur verlengd met 5 jaar (tm 1-9-2025), wat een verlaging van de kosten oplevert naar ca. € 2.300,- per jaar.

HD ACCOUNTANTS
J.H. Keuter RA
Zuidbargersstraat 148
Emmen

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Activiteiten in het onderwijs			
Baten Cultuureducatie	53.690	156.784	139.635
Baten Cultuurparticipatie	2.385	26.068	7.292
Baten Communicatie& Informatie	180	9.300	6.270
Baten activiteiten buiten PD boek	51.223	0	48.823
Totaal baten activiteiten in het onderwijs	<u>107.478</u>	<u>192.152</u>	<u>202.020</u>
Overige baten			
Gemeentelijke projectsubsidies	1.682	0	17.727
Overig	5.713	0	1.304
Totaal overige baten	<u>7.395</u>	<u>0</u>	<u>19.031</u>
Subsidiebijdragen gemeenten			
Gemeente Emmen	823.573	837.728	871.573
Totaal subsidiebijdragen gemeenten	<u>823.573</u>	<u>837.728</u>	<u>871.573</u>

Lasten

Loonkosten

Lonen en salarissen	434.006	436.274	455.089
Sociale lasten	69.963	70.718	78.250
Pensioenen	39.046	36.991	41.902
Premie OAK	2.662	3.807	2.476
Af: terugontvangen via ziektekostenverzekeraar	-14.382	0	-23.266
Af: doorberekende loonkosten	0	0	-9.105
Totaal loonkosten	<u>531.295</u>	<u>547.790</u>	<u>545.346</u>

Overige personeelskosten

Kosten ARBO	4.602	4.000	1.851
Kosten werving & selectie	0	2.000	401
Opleidingskosten	388	9.792	1.489
Kosten externe salarisverwerking	2.124	2.850	2.478
Reiskosten onderwijsondersteunend personeel	9.898	14.300	14.667
Zakelijke reiskosten ondersteunend personeel	485	5.200	90
Overige personeelskosten	3.015	5.000	5.220
Totaal overige personeelskosten	<u>20.512</u>	<u>43.142</u>	<u>26.196</u>

Specificatie overige personeelskosten:

Kosten consumpties	2.310	4.000	3.863
Personeelsbijeenkomsten	130	500	0
Diversen	575	500	1.357
	<u>3.015</u>	<u>5.000</u>	<u>5.220</u>

Kosten activiteiten

Onderhoud instrumenten en apparatuur	0	2.000	0
Kosten derden diensten	138.262	219.978	304.439
Kosten projecten materialen	11.453	24.250	3.886
Kosten inkoop van derden	9.703	58.000	48.649
Totaal kosten activiteiten	<u>159.418</u>	<u>304.228</u>	<u>356.974</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

	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
Huisvestingskosten			
Huur kantoren	38.810	38.570	38.354
Huur overige vergaderruimtes	3.051	500	626
Huur overige gebouwen t.b.v. projecten	0	4.000	155
Onderhoud	4.754	1.000	607
Schoonmaakkosten	5.150	6.000	5.517
Totaal huisvestingskosten	51.765	50.070	45.259

Een analyse van bovenstaande kosten vindt u in bijlage 1.

Afschrijvingen

Afschrijving inventaris	14.523	5.000	9.021
Afschrijving instrumenten	265	2.000	757
Totaal afschrijvingen	14.788	7.000	9.778

Kosten PR & marketing

Drukwerk	4.169	5.000	13.202
Inhuur PR	145	4.500	608
Advertenties	1.761	3.000	100
Deelname beurzen-informatiemarkten	2.698	500	0
Overige PR kosten	4.842	1.000	218
Totaal kosten PR & marketing	13.615	14.000	14.128

Algemene kosten

Leasing copiers/printers en materiaalkosten	2.548	1.850	2.659
Lidmaatschappen en abonnementen 1)	6.712	5.500	5.926
Telefoonkosten	4.132	4.500	3.529
Verzekeringen	14.341	15.000	14.825
Portokosten	640	200	1.185
Kantoorbenodigheden	809	2.000	1.442
Accountantskosten	4.187	4.000	4.144
Advieskosten	21.658	4.000	8.666
Representatiekosten	430	1.500	1.213
Kosten ICT	29.634	24.100	27.783
Overige algemene kosten	623	1.000	1.021
Totaal algemene kosten	85.714	63.650	72.393

1) Lidmaatschap branchevereniging 2020 € 3.041,-

Rente

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

Baten en lasten voorgaand boekjaar

Baten	0	0	1.270
Lasten	-17.495	0	-5.621
Totaal baten en lasten voorgaand boekjaar	-17.495	0	-4.351

Een analyse van bovenstaande kosten vindt u in bijlage 1.



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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruto loon/ salaris	55.956	54.324
Vakantiegeld	4.400	4.308
Eindejaarsuitkering	3.022	2.934
Bruto jaarinkomen	63.378	61.566
Pensioenlasten werkgeversdeel	6.061	5.901
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, sectorfonds)	10.440	10.946
Reiskosten	1.004	1.102
Individueel keuzebudget	0	0
Totaal werkgeverslasten	80.883	79.515

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 €995,- 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 30 maart 2021 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

De heer J. van der Kooi

Mevrouw M.C. Ronda- Blok



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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020;
2. het exploitatieoverzicht over 2020; 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 kunt u meer informatie vinden over de aard van onze werkzaamheden.

Emmen, 30 maart 2021

HD Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant



Resultaatanalyse op hoofdlijnen

Bijlage 1

BATEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	verschil jaarrek.-begr.	%
Activiteiten in het onderwijs	107.478	192.152	-84.674	-44,1%
<p>Door de sluiting van de scholen in verband met de Covid-19 crisis, zijn er veel minder projecten dan gepland uitgevoerd. Met name het Voortgezet Onderwijs was een groot deel van het jaar gesloten, voor dat onderdeel zijn de opbrengsten lager dan begroot (ruim 60%).</p> <p>Bij het Primair Onderwijs waren meer mogelijkheden: als deze scholen gesloten waren, ontvingen ze van De Kunstbeweging zgn. energizers, filmpjes van ca. 5 minuten met kunstzinnige activiteiten.</p> <p>De opbrengsten zijn dan ook ca.44% lager dan begroot. Dit komt overeen met de daling van de kosten (47,6%): zie "Kosten activiteiten" hieronder.</p>				
Overige baten	7.395	0	7.395	0,0%
<p>Dit betreft een drietal projectsubsidies: 2 projecten zijn afgewikkeld in 2020, de andere is nog niet echt van start gegaan, dus het grootste deel van de subsidie (€ 22.000,- van totaal € 25.998,-) is doorgeschoven naar volgend jaar en wordt als balanspost opgenomen op de balans.</p>				
Subsidiebijdragen gemeenten	825.255	837.728	-12.473	-1,5%
<p>In de aangeleverde begroting bij de gemeente Emmen stond een gevraagd subsidiebedrag van € 837.728,-. Op 29 januari 2020 kwam de definitieve beschikking van de gemeente Emmen voor € 825.255,-. Doordat veel projecten geen doorgang konden vinden, heeft dat in 2020 niet tot financiële problemen geleid.</p>				
Rente	0	0	0	0,0%
<p>Dit betreft de rente op de bedrijfsspaarrekening, deze wordt niet meegenomen in de begroting gezien de rentestand van dit moment.</p>				
Baten en lasten voorgaand boekjaar	-17.495	0	-17.495	0,0%
<p>Nog een minimale post uit 2019 die op dat moment in een balansrekening is meegenomen (kruisposten), maar betrekking had op gemaakte kosten in 2019.</p>				
TOTAAL BATEN	922.633	1.029.880	-107.247	-10,4%
LASTEN	Jaarrekening 2020	Begroting 2020	verschil jaarrek.-begr.	
Loonkosten	531.295	^{fte} 7,6 547.790	^{fte} 7,5 -16.495	-3,0%
<p>In de kolom fte zijn medewerkers in loondienst (7,6 fte gemiddeld over 2020, incl evt. overuren) opgenomen. Begroot waren 7,5 fte. O.a. door ziekte zijn er extra uren gemaakt en uitbetaald. Omdat de kosten bij ziekte zijn verzekerd, is er ook geld van de verzekeraar ontvangen, waardoor de salariskosten per saldo iets lager uitvallen dan begroot.</p>				
Overige personeelskosten	20.512	43.142	-22.630	-52,5%
<p>De overige personeelskosten blijven onder de begroting, onder meer doordat er weinig gebruik is gemaakt van het beschikbare bedrag voor opleidingskosten. De opleidingen die in 2020 gevolgd zijn waren tegen geringe kosten en in bepaalde gevallen zelfs gratis beschikbaar via landelijke organisaties als LKCA en brancheorganisatie Cultuurconnectie. De totale kosten zijn ruim € 9.000,- lager. Doordat een groot deel van het jaar thuis is gewerkt en ook landelijke bijeenkomsten vaak online plaatsvonden, zijn vooral de reiskosten veel lager dan begroot. Het verschil ten opzichte van de begroting is hier ruim € 9.000,-</p>				
Kosten activiteiten	159.418	304.228	-144.810	-47,6%
<p>Om dezelfde reden als benoemd bij de baten ("Activiteiten in het onderwijs") zijn ook de kosten aanzienlijk lager dan begroot: de projecten in het Primair Onderwijs konden nog wel - beperkt - doorgang vinden, maar bij andere terreinen moest vooral gezocht worden naar alternatieven (online, maar b.v. ook projecten in verzorgingshuizen).</p>				
Huisvestingskosten	51.765	50.070	1.695	3,4%
<p>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.</p>				
Afschrijvingen	14.788	7.000	7.788	111,3%
<p>De afschrijvingen vallen in 2020 hoger uit dan begroot door hogere investeringen in voorgaande jaren. Daarbij is in 2019 en 2020 extra geïnvesteerd in nieuwe software om de financiën beter te kunnen monitoren en is de hardware omgeving gemoderniseerd.</p>				

Kosten PR & marketing	13.615	14.000	-385	-2,8%
In 2020 is strak gestuurd op de uitgaven voor PR en marketing activiteiten, met als gevolg dat deze uitgaven conform de begroting zijn geweest. Op de verschillende onderdelen wijken de uitgaven af van de begroting, er is vooral gekeken naar het totaal budget.				
Algemene kosten	85.714	63.650	22.064	34,7%
De overschrijding zit in twee posten: Advisering en Automatisering				
De post Advisering valt hoger uit doordat we in verband met ziekte in het begin van het jaar een extern persoon hebben ingehuurd.				
De post Automatisering is hoger uitgevallen doordat meer werkzaamheden digitaal hebben plaatsgevonden en doordat naast de nieuwe software ook de oude software nog voor een deel operationeel moet blijven.				
TOTAAL LASTEN	877.107	1.029.880	-152.773	-14,8%
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	45.526	0	45.526	
Mutatie bestemmingsreserve	42.849	0	42.849	
Mutatie weerstandsvermogen	2.677	0	2.677	0,0%

Overzicht investeringen materiële vaste activa 2020

Bijlage 2

Inventaris

Nieuwe software + inrichting	8.278
Laptop Adviseur	908

Totaal	9.186
---------------	--------------

Instrumenten

Totaal	0
---------------	----------

Totaal investeringen 2020	9.186
----------------------------------	--------------