

**Bestemmingsreserves**

	<i>2019/2020</i>
<u>1.8 Financiering vaste activa</u>	
Stand per 1 augustus 2019	6.118
Resultaatbestemming 2019/2020 van Bestemmingsfonds IMV-instrumenten	0
Resultaatbestemming 2019/2020:	
- inventaris en automatiseringsapparatuur	-
- muziekinstrumenten	1.285
	1.285
Stand per 31 juli 2020	4.833

De bestemmingsreserve Financiering vaste activa is gevormd teneinde de toekomstige vervanging van instrumenten en outillage, alsmede de kosten van groot onderhoud van instrumenten te kunnen realiseren. De in het verleden aangekochte instrumenten zijn gekocht door middel van de inzet van ontvangen subsidiegelden, danwel zijn geheel afgeschreven. In de komende jaren zal vanuit een voorliggende vervangingsschema de vervanging van de instrumenten en outillage ter hand genomen worden.

De investeringslasten uit dezen hoofde zullen worden verantwoord onder de materiële vaste activa, waarbij de afschrijvingslasten ten laste van de exploitatierekening zullen worden gebracht. Op de bedragen van de Bestemmingsreserve Financiering vaste activa zullen bedragen onttrokken worden overeenkomstig de afschrijvingstermijn van de betreffende materiële vaste activa.

	<i>2019/2020</i>
<u>1.9 Onderwijsontwikkelingen</u>	
Stand per 1 augustus 2019	15.113
Resultaatbestemming over 2019/2020	0
	15.113
Stand per 31 juli 2020	15.113

De Bestemmingsreserve onderwijsontwikkelingen is gevormd teneinde docenten en stafdocenten in de toekomst te kunnen vrijmaken voor de ontwikkeling en het volgen van aanpassingen in het onderwijskundig systeem van de stichting.

	<i>2019/2020</i>
<u>1.10 Scholingskosten</u>	
Stand per 1 augustus 2019	5.173
Resultaatbestemming over 2019/2020	0
	5.173
Stand per 31 juli 2020	5.173

De Bestemmingsreserve scholingskosten is gevormd teneinde de deskundigheid van het personeel in de toekomst te kunnen waarborgen door middel van opleiding en het volgen van gerichte ondersteunende cursussen.

2019/2020

1.11 Inrichting/herhuisvesting

Stand per 1 augustus 2019	33.354
Resultaatbestemming over 2019/2020	0
	<hr/>
Stand per 31 juli 2020	33.354
	<hr/> <hr/>

De Bestemmingsreserve inrichting/herhuisvesting is gevormd om de vervangingskosten van de inrichting, alsmede de toekomstige herhuisvesting van het kunsteducatiecentrum te kunnen bekostigen.

2019/2020

1.12 Ziekteverzuimrisico's

Stand per 1 augustus 2019	4.813
Resultaatbestemming 2019/2020	0
	<hr/>
Stand per 31 juli 2020	4.813
	<hr/> <hr/>

De Bestemmingsreserve ziekteverzuimrisico's is gevormd ter dekking van toekomstige kosten van vervanging van zieke medewerkers bij excessieve ziekteverzuimpercentages.

2019/2020

1.13 Personeelsbeleid

Stand per 1 augustus 2019	12.410
Resultaatbestemming 2019/2020	0
	<hr/>
Stand per 31 juli 2020	12.410
	<hr/> <hr/>

De Bestemmingsreserve personeelsbeleid is gevormd ter dekking van toekomstige lasten voortvloeiend uit de bevordering van de juiste samenstelling van het personeelsbestand.

**Kortlopende schulden**

31-7-2020      31-7-2019

1.15 Crediteuren

Crediteuren	1.926	6.020
	<hr/>	<hr/>
	1.926	6.020
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

1.16 Belastingen, sociale lasten en pensioenpremies

Loonheffing en sociale verzekeringspremies	7.850	8.570
Omzetbelasting	862	419
Pensioenpremies	146	212
	<hr/>	<hr/>
	8.858	9.201
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

1.17 Overige schulden

Vakantietoeslag	4.897	5.055
Eindejaarsuitkering	11.582	11.862
Nog te betalen kosten	22.775	21.925
Personeelspot	676	676
	<hr/>	<hr/>
	39.930	39.518
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	31-7-2020	31-7-2019
<u>1.18 Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen cursusgelden	411	-
Vooruitontvangen subsidies	-	1.244
Solidariteitsfonds	1.669	1.600
Overige vooruitontvangen bedragen	3.519	1.601
	<hr/>	<hr/>
	5.599	4.445
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

### Verplichtingen

De stichting had tot en met 31 december 2016 huurverplichtingen uit hoofde van een lopende huurrelatie met de gemeente Texel. De gemeente Texel heeft vastgesteld dat de huur vanaf 1 januari 2017 intern verrekend wordt binnen de gemeente Texel en dat de stichting vanaf 1 januari 2017 een netto subsidie ontvangt (zonder rekening te houden met huurlasten).

### Corona

Begin 2020 is in Nederland ten volle het besef gekomen welke impact de uitbraak van het Corona-virus op de samenleving heeft. Voor zover wij nu kunnen overzien heeft het uitbreken van het Corona-virus de volgende impact op de activiteiten van Artex.

Artex is operationeel in het hart geraakt door deze crisis. Het gebouw van Artex was gedurende de periode vanaf 16 maart tot en met mei 2020 gesloten, waardoor het lesgeven niet of slechts in aangepaste vorm mogelijk was. Ook waren scholen in het primair onderwijs gedurende een bepaalde periode gesloten. De invloed van deze beperkingen ten aanzien van de activiteiten van Artex hebben slechts een behoorlijke invloed gehad op de financiële resultaten van het boekjaar 2020/2021, waardoor in plaats van een positief exploitatieresultaat een negatief resultaat is behaald. De gevolgen voor de financiële resultaten van toekomstige boekjaren is nog niet te overzien.

Artex heeft een eigen vermogen per 31 juli 2020 van circa € 100.000, dit is een bescheiden vermogen, maar de vermogens- en liquiditeitspositie van Artex is zodanig dat een eventueel optredend toekomstig financieel nadeel kan worden opgevangen.

## **In gebruik zijnde onroerende zaken**

Bij de stichting zijn de volgende onroerende zaken in gebruik:

### Onroerende zaken in eigendom

De stichting heeft geen onroerende zaken in eigendom.

### Onroerende zaken van derden in gebruik bij de stichting

d' Ouwe Ulo, Schilderend 39 te Den Burg (Texel).

Deze onroerende zaken worden ter beschikking gesteld door de gemeente Texel.



TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER (in €)	2019/2020		
	2019/2020 realisatie	2019/2020 begroting	2018/2019 realisatie
<b>Baten</b>			
<u>2.1 Exploitatiesubsidies</u>			
Subsidie structureel gemeente Texel	324.468	325.382	318.370
Subsidie structureel IMV gemeente Texel	26.046	26.350	25.791
	350.514	351.732	344.161
	350.514	351.732	344.161
<p>Het subsidie van de gemeente Texel is ontleend aan de subsidieverleningsbrief d.d. 21 december 2016, waarbij voor de periode 2017 tot en met 2020 een jaarlijks bedrag van € 383.975 beschikbaar gesteld wordt . In de subsidieverleningsbrief d.d. 4 december 2018 is over 2019 een bedrag (na indexering) van € 398.695 beschikbaar gesteld. In de subsidieverleningsbrief d.d. 19 november 2019 is over 2020 een bedrag (na indexering) van € 347.676 beschikbaar gesteld.</p>			
<u>2.2 Overige subsidies en bijdragen</u>			
Subsidie incidenteel CMK gemeente Texel a.	7.500	7.500	7.544
Subsidie combinatiefunctionaris a.b.	50.729	50.583	46.876
Overige incidentele subsidies gem Texel	0	1.150	1.150
Overige incidentele subsidies	7.464	7.588	7.464
	65.693	66.821	63.034
	65.693	66.821	63.034
<p>a. Het subsidie van de gemeente Texel is overeenkomstig het vorengenoemde ontleend aan subsidieverleningsbrieven.</p> <p>b. Het subsidie van de gemeente Texel is per 1 januari 2020 bijgesteld naar € 30.000 per jaar (subsidieverleningsbrief d.d. 27 november 2019).</p>			
<u>2.3 Lesgelden en cursusbaten</u>			
Lesgelden lang	183.691	190.000	176.218
Restitutie lesgelden lang	-	-	-
Lesgelden kort	46.720	45.000	47.578
	230.411	235.000	223.796
	230.411	235.000	223.796

Jaarrekening 2019/2020 - Stichting Artex-Kunstenschool Texel

	2019/2020 <i>realisatie</i>	2019/2020 <i>begroting</i>	2018/2019 <i>realisatie</i>
<b>2.4 Overige opbrengsten</b>			
Bijdrage scholen IMV	5.700	5.760	14.400
Opbrengst voorstellingen	2.468	3.300	6.138
Opbrengst zaalhuur	581	1.200	1.563
Opbrengst horeca	1.716	2.500	2.384
Opbrengst verkopen (winkel)	8	50	27
Verhuur muziekinstrumenten	45	100	105
Opbrengst sponsoring	2.800	3.050	13.200
Bijdragen lesmateriaal	-	50	13
Overige opbrengsten	45.532	50.887	28.963
	58.850	66.897	66.793
<b>Lasten</b>			
<b>2.5 Lonen en salarissen</b>			
Salarissen docenten	238.643	240.000	232.270
Salarissen stafdocenten	9.810	9.750	9.490
Salarissen overhead en huisvesting	113.639	120.000	113.284
Freelancemedewerkers en inleenkrachten:			
Freelancemedewerkers lange cursussen	60.839	49.000	49.079
Freelancemedewerkers korte cursussen	14.915	20.500	20.440
Freelancemedewerkers onderwijs	32.379	40.000	20.760
Inzet Kunst in de klas/Cultuurkoers	14.993	14.000	15.530
Freelancemedewerkers Publiciteit	9.060	0	16.205
Freelancemedewerkers Jubileum 60 jaar	0	0	5.867
PVT	0	0	860
PVT voorgaande jaren	0	0	3.410
	494.278	493.250	487.195
Uitkering ziekteverzuimverzekering	0	0	0
Uitkering UWV zwangerschapsverlof	-1.716	0	0
Overige personeelssubsidies	0	0	0
	492.562	493.250	487.195
<b>2.6 Sociale lasten</b>			
UWV	62.025	62.000	61.266
Pensioenpremies	31.850	32.000	30.642
Premie ziekteverzuimverzekering	14.226	13.000	12.554
Bijdrage OAK KE	2.315	2.300	2.265
	110.416	109.300	106.727

	2019/2020 realisatie	2019/2020 begroting	2018/2019 realisatie
<u>2.7 Overige personeelskosten</u>			
Kosten arbodienst incl verzuimmanagement	2.998	2.800	2.752
Reiskosten woon-werk	8.898	9.500	9.545
Onkostenvergoeding vrijwilligers	704	1.500	1.504
Reiskosten	9.041	10.000	9.683
Overnachtingen	3.332	4.300	4.290
Bootkaarten	2.911	3.000	2.970
Studiekosten	3.548	3.500	1.146
Kosten werving personeel	0	500	0
Attenties personeel	1.901	1.100	792
Consumpties/maaltijden	466	800	536
Overige personeelskosten	3.054	3.000	2.540
	<u>36.853</u>	<u>40.000</u>	<u>35.758</u>
<u>Overige materiële kosten (recapitulatie)</u>			
Accommodatiekosten	4.522	4.065	5.068
Verkoopkosten	5.793	6.750	21.729
Algemene beheerskosten	41.886	39.470	39.275
Activiteitenkosten	11.683	22.380	21.160
	<u>63.883</u>	<u>72.665</u>	<u>87.232</u>
<u>Afschrijvingskosten (recapitulatie)</u>			
Afschrijvingen automatiseringsapparatuur	796	500	456
Afschrijvingen inventarissen	478	750	735
Afschrijvingen muziekinstrumenten	1.484	2.500	2.492
	<u>2.758</u>	<u>3.750</u>	<u>3.683</u>
Specificaties materiële kosten:			
<u>2.8 Accommodatiekosten</u>			
Huur gebouwen	0	0	0
Schoonmaakkosten	145	150	136
Schoonmaakartikelen	987	500	482
Inventarisverzekering	902	900	901
Bedrijfsschadeverzekering	1.779	1.765	1.764
Aansprakelijkheidsverzekering	587	650	645
Afschrijving installaties	0	0	0
Overige huisvestingskosten	122	100	1.140
	<u>4.522</u>	<u>4.065</u>	<u>5.068</u>

Jaarrekening 2019/2020 - Stichting Artex-Kunstenschool Texel

	<i>2019/2020 realisatie</i>	<i>2019/2020 begroting</i>	<i>2018/2019 realisatie</i>
<u>2.9 Verkoopkosten</u>			
Foldermateriaal	3.085	3.250	7.236
Kosten website	463	500	6.452
Publiciteit/promotie	773	1.500	6.481
Manifestaties/Open dagen	0	400	365
Advertenties	1.347	500	625
Representatiekosten	0	500	336
Overige verkoopkosten	126	100	234
	5.793	6.750	21.729
	5.793	6.750	21.729
<u>2.10 Algemene beheerskosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	817	600	879
Telefoonkosten	1.294	1.250	1.247
Portikosten	84	100	29
Kopieerkosten	7.595	4.800	4.775
Drukwerk algemeen	0	100	0
Contributies	3.150	3.600	3.576
Abonnementen	502	1.000	611
Vakliteratuur	11	50	0
Femu	1.050	1.200	1.026
Verzekeringen	452	490	484
Huishoudelijke kosten	215	200	234
Onderhoud inventaris	615	300	251
Kleine aanschaffingen inventaris	1.461	500	617
Onderhoud automatiseringsapparatuur	866	850	674
Kosten kleine aanschaffingen automatisering	201	250	0
Kosten software	7.419	7.500	7.347
Kosten systeembeheer	0	480	0
Overige automatiseringskosten	1.860	1.500	3.765
Bestuurskosten	0	200	0
Vergaderkosten	0	200	0
Kosten salarisadministratie	1.575	1.650	1.587
Accountantskosten	10.063	10.500	10.237
Kosten juridische adviezen	0	0	0
Overige advieskosten	0	0	0
Bankkosten	651	700	690
Afschrijvingen automatiseringsapparatuur	796	500	456
Afschrijvingen inventarissen	478	750	735
Overige algemene kosten	731	200	55
	41.886	39.470	39.275
	41.886	39.470	39.275



	2019/2020 <i>realisatie</i>	2019/2020 <i>begroting</i>	2018/2019 <i>realisatie</i>
<b><u>2.11 Activiteitenkosten</u></b>			
Zaalhuur	802	1.500	984
Huur muziekinstrumenten	0	200	100
Afschrijvingen muziekinstrumenten	1.484	2.500	2.492
Afschrijvingen ten laste van IMV	-879	-1.100	-1.101
Onderhoud muziekinstrumenten	50	500	10
Stemmen muziekinstrumenten	1.763	1.800	1.703
Kosten lesmateriaal	154	300	158
Inkoop materialen	1.200	1.500	1.986
Inkoop materialen (winkel)	80	100	0
Uitvoeringskosten	2.582	7.750	7.016
Onderwijs ontwikkelingen (speciale doelgr.)	0	1.500	0
Consumpties	148	1.000	1.388
Catering/representatie	536	700	692
Inkopen horeca	1.362	1.500	3.483
Kosten sponsoring	0	0	0
Kosten IMV:			
Benzinekosten IMV-bus	450	600	571
Onderhoudskosten IMV-bus	1.025	500	208
Belastingen en verzekeringen IMV-bus	978	980	980
Vrachtkosten IMV	60	100	324
Onderhoud IMV instrumenten	209	500	265
Consumpties IMV-vergadering	0	50	0
Afschrijvingen IMV-instrumenten	879	1.100	1.101
Overige IMV-kosten	-1.200	-1.200	-1.200
	<u>11.683</u>	<u>22.380</u>	<u>21.160</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b><u>2.12 Rentebaten</u></b>			
Bankrente	<u>18</u>	<u>20</u>	<u>22</u>

## OVERIGE GEGEVENS

### Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming

Artikel 9 lid 3

Het bestuur is verplicht jaarlijks binnen zes maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten van de stichting te maken, op papier te stellen en vast te stellen.

### Voorstel resultaatbestemming

Aan het bestuur is voorgesteld het positieve resultaat over 2019/2020 ad € 1.771 als volgt te bestemmen:

- toevoeging aan de Algemene reserve	24.748
- onttrekking aan het Bestemmingsfonds Combinatiefunctionaris	21.692-
- onttrekking aan de Bestemmingsreserves	1.285-

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Den Burg, 23 september 2020

Het bestuur

**Assist Audit services en advisering B.V.**  
**R. Logtenberg RA**  
**Polkastraat 39**  
**7323 KZ Apeldoorn**  
**Telefoon 06 53647326**  
**Email [roblogtenberg@assist-ra.nl](mailto:roblogtenberg@assist-ra.nl)**



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan het bestuur van  
Stichting Artex-Kunstenschool Texel  
Schilderend 39  
1791 BB DEN BURG (Texel)

### **A. Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2019/2020**

#### *Ons oordeel over de jaarrekening*

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019/2020 (geëindigd op 31 juli 2020) van Stichting Artex-Kunstenschool Texel te Den Burg (Texel) gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft het verslag, bestaande uit de jaarrekening 2019/2020 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Artex-Kunstenschool Texel per 31 juli 2020 en van het resultaat over 2019/2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 juli 2020;
2. de exploitatierekening over 2019/2020; 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 Artex-Kunstenschool Texel 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.

KvK Oost Nederland 08086450  
BTW-nummer NL 808630672B01  
ING Bank IBAN NL36 INGB 0663 0645 03  
ING Postbank IBAN NL07 INGB 0008 4839 99



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

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

- het bestuursverslag
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving 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 van Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

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

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. 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 fraude of fouten.

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 stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### *Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het jaarverslag*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controle-opdracht 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 dit jaarverslag nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

*Beperking in gebruik en verspreidingskring*

De jaarrekening is opgesteld met als doel Stichting Artex-Kunstenschool Texel in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden en regelgeving van Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De jaarrekening met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Artex-Kunstenschool Texel en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Apeldoorn, 23 september 2020  
Assist Audit services en advisering B V.

Origineel getekend door:  
R. Logtenberg  
Registeraccountant

Ref: 50900 – 20.033

## Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

-het identificeren en inschatten van de risico's dat het jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

-het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

-het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

-het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden, dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

-het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

-het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.



## BIJLAGEN

## 1. VERANTWOORDING IMV OVER 2019/2020

(in Euro's)

	2019/2020 realisatie	2019/2020 begroting	2018/2019 realisatie
<b>Baten</b>			
Exploitatiesubsidies:			
Subsidie gemeente Texel IMV	26.046	26.350	25.791
Overige subsidies en bijdragen:			
Bijdrage IMV scholen	5.700	5.760	14.400
Overige opbrengsten:			
Verhuur muziekinstrumenten	45	100	55
	<u>31.791</u>	<u>32.210</u>	<u>40.246</u>
<b>Lasten</b>			
<i>Personele kosten</i>			
Lonen en salarissen (inclusief sociale lasten):			
Docenten	10.357	10.000	19.467
Freelancemedewerkers en inleenkrachten	913	0	5.022
Stafdocenten	3.500	3.500	3.500
Doorbelaste kosten: overhead	5.375	5.375	5.375
Overige personeelskosten	450	1.200	576
Totaal personele kosten	<u>20.595</u>	<u>20.075</u>	<u>33.940</u>
<i>Materiële kosten</i>			
Accommodatiekosten	1.000	1.000	1.000
Verkoopkosten	200	200	200
Algemene beheerskosten	250	250	250
Activiteitenkosten	3.602	3.830	3.045
Totaal materiële kosten	<u>5.052</u>	<u>5.280</u>	<u>4.495</u>
Exploitatielasten	<u>25.646</u>	<u>25.355</u>	<u>38.435</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u><u>6.145</u></u>	<u><u>6.855</u></u>	<u><u>1.811</u></u>

**2. VERANTWOORDING COMBINATIEFUNCTIONARIS EN  
CULTUURKOERS OVER**

2019/2020

*(in Euro's)*

	<i>2019/2020 realisatie</i>	<i>2019/2020 begroting</i>	<i>2018/2019 realisatie</i>
<b>Baten</b>			
Overige subsidies en bijdragen:			
Subsidie gemeente Texel inzake Combinatiefunctionaris	50.729	50.583	46.876
Subsidie incidenteel gemeente Texel	7.500	7.588	7.544
Overige subsidies CMK	7.464	7.500	7.464
Overige opbrengsten	7.250	0	4.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	72.943	65.671	65.884
<b>Lasten</b>			
<i>Personele kosten</i>			
Lonen en salarissen (inclusief sociale lasten)	35.784	42.000	37.528
Freelancemedewerkers	19.328	14.000	15.913
Doorbelaste kosten: overhead	8.016	8.016	8.016
Correctie doorbelaste kosten: overhead voorgaande boekjaren	29.260	0	1.629
Overige personeelskosten	1.758	1.000	348
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal personele kosten	94.146	65.016	63.434
<i>Materiële kosten</i>			
Accommodatiekosten	0	0	0
Verkoopkosten	0	0	0
Algemene beheerskosten	0	0	0
Activiteitenkosten	489	655	119
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal materiële kosten	489	655	119
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Exploitatielasten	94.635	65.671	63.553
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Exploitatieresultaat</b>	-21.692	0	2.331
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Onttrekking/Toevoeging Bestemmingsfonds Combinatiefunctionaris	-21.692		2.331