



Mr. D.U. Stikkerlaan 251,
9675 DG Winschoten
Telefoon: 0597 – 700 270
www.indeklinker.nl

Stichting Cultuurhuis De Klinker

Jaarrekening 2020

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

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

1	Algemeen	3
1.1	Algemeen	3
1.2	Resultaatvergelijking	4
2	Jaarrekening	6
2.1	Balans per 31 december 2020	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2020	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.3.1	Algemeen	10
2.3.2	Activiteiten van het Kunstencentrum In de gemeente Westerwolde	11
2.3.3	Grondslagen voor de balanswaardering	12
2.3.4	Grondslagen voor de resultaatbepaling	13
2.3.5	Gebeurtenissen na balansdatum	14
2.4	Toelichting op de balans	15
2.4.1	Activa	15
2.4.2	Passiva	17
2.4.3	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	20
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten Cijfermatig	22
2.5.1	Toelichting van enkele posten van de Staat van baten en lasten	25
3	Ondertekening	25
	Bijlagen	
4.1	Staat van de vaste activa Overhead Theater Filmhuis Horeca Kunstencentrum	26
4.2	Staat van de activa te financieren door de gemeente Oldambt	31
4.3	Staat van financiering door de gemeente Oldambt	32

Accountantsverklaring

1.1 Algemeen

Oprichting

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

Doelstelling

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

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

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

Als mede alle overige activiteiten die dienstig zijn aan het bovenstaande in de ruimste zin des woords.

Bestuur/directie

Het bestuur en de directie werd tot 31 oktober 2020 gevormd door de heer L.J.C. E Hegge. Vanaf 1 oktober vervult de heer R.H. Bangma die functie.

Activiteiten

Een beschrijving van de activiteiten is weergegeven in het "Bestuurs- en activiteitenverslag 2020" van Stichting Cultuurhuis de Klinker dat op het kantoor van de stichting ter inzage ligt.

1.2 Resultaatvergelijking

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

	2020		2019	
	€	%	€	%
Baten	2.479.805	100,0	2.906.465	100,0
Activiteitenlasten	277.405	11,2	628.249	21,6
Bruto exploitatieresultaat	2.202.400	88,8	2.278.216	78,4
Lonen en salarissen	983.586	39,7	894.383	30,8
Sociale lasten	246.971	10,0	254.807	8,8
Overige personeelskosten	197.381	8,0	261.468	9,0
Afschrijvingen materiële vaste activa	28.249	1,1	52.968	1,8
Huisvestingskosten	473.549	19,1	452.213	15,6
Bedrijfskosten	40.554	1,6	75.872	2,6
Verkoopkosten	81.959	3,3	94.888	3,3
Kantoorkosten	74.596	3,0	88.971	3,1
Algemene kosten	68.122	2,7	57.827	2,0
Bijzonder baten			-11.902	
Beheerslasten	2.194.967	88,5	2.221.494	76,4
Exploitatieresultaat	7.433	0,3	56.722	2,0
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	0,0	10	0,0
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.669	0,2	6.362	0,2
Som der financiële baten en lasten	-4.659	-0,2	-6.352	-0,2
Resultaat	2.774	0,1	50.369	1,7
Steunmaatregelen i.v.m. Corona	210.426			
Lasten i.v.m. Corona	38.814			
	174.385		50.369	

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen met € 124.016. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

Het resultaat is gunstig beïnvloed door	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten	0	
Steunmaatregelen i.v.m. Corona	210.426	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	350.844	
Sociale lasten	7.835	
Overige personeelskosten	64.087	
Afschrijving Materiel vaste Activa	24.719	
Bedrijfskosten	35.317	
Verkoopkosten	12.929	
Kantoorkosten	14.375	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1.693</u>	
		722.227
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door		
<i>Daling van:</i>		
Baten	426.661	
Bijzondere baten	11.902	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	89.203	
Huisvestingskosten	21.337	
Algemene kosten	10.294	
Lasten i.v.m. Corona	<u>38.814</u>	
		598.211
		<u>124.016</u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>159.580</u>	159.580	<u>103.016</u>	103.016
Inventaris o.g.v. de MOP				
Inventaris	<u>159.652</u>	159.652	<u>45.591</u>	45.591
Vlottende Activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>4.471</u>	4.471	<u>7.746</u>	7.746
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	8.387		11.112	
Omzetbelasting	0		11.503	
Overige vorderingen	<u>107.113</u>	115.500	<u>141.366</u>	163.980
<i>Liquide middelen</i>				
		390.834		387.559
Totaal Activazijde		<u><u>830.036</u></u>		<u><u>707.892</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	65.000		0	
Overige reserves	<u>175.319</u>		<u>65.934</u>	
		240.319		65.934
 <i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>60.886</u>		<u>60.886</u>	
		60.886		60.886
 Lang Vreemd Vermogen				
Subsidie gem. Oldambt voor MOP inventaris	<u>159.652</u>		<u>45.591</u>	
		159.652		45.591
 Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	34.769		109.016	
Belastingen en premies sociale	45.286		37.876	
Overige schulden	13.789		11.167	
Overlopende passiva	<u>275.334</u>		<u>377.421</u>	
		369.178		535.481
		<u>830.036</u>		<u>707.892</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	823.205	1.358.623	1.280.182
Subsidiebaten	1.641.118	1.645.118	1.604.416
Sponsorbijdragen	15.482	34.500	21.868
Baten	2.479.805	3.038.241	2.906.465
Inkoopwaarde geleverde producten	277.405	648.900	628.249
Activiteitenlasten	277.405	648.900	628.249
Bruto exploitatieresultaat	2.202.400	2.389.341	2.278.216
Lonen en salarissen	983.586	971.118	894.383
Sociale lasten	246.971	251.182	254.807
Overige personeelskosten	197.381	306.680	261.468
Afschrijvingen materiële vaste activa	28.249	51.993	52.968
Huisvestingskosten	473.549	517.800	452.213
Bedrijfskosten	40.554	61.750	75.872
Verkoopkosten	81.959	92.700	94.888
Kantoorkosten	74.596	77.300	88.971
Algemene kosten	68.122	47.800	57.827
Bijzonder baten en lasten			-11.902
Beheerslasten	2.194.967	2.378.323	2.221.494
Exploitatieresultaat	7.433	11.018	56.722
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	0	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.669	6.000	6.362
Som der financiële baten en lasten	-4.659	-6.000	-6.352
Resultaat uit normale exploitatie	2.774	5.018	50.369
Ontvangsten i.v.m. Corona	210.426		
Lasten i.v.m. Corona	38.814		
RESULTAAT	174.385		
Bestemming resultaat Boekjaar			
Zichtbaarheid en promotie programma 21/'22	25.000		
Afbakening terras	15.000		
Aanpassing voorpui	25.000		
Totaal bestemmingen	65.000		
Toevoeging aan Algemene reserve	109.385		0

2.3 Toelichting op de jaarrekening

2.3.1 ALGEMEEN

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

Activiteiten

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

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 36 werknemers in dienst, tezamen 20,5 fte's
In 2019 waren dat 38 werknemers en 21,8 fte's.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.
Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2.3.2 Activiteiten van het Kunstencentrum in de gemeente Westerwolde

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

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

In het jaar 2020 heeft de gemeente Westerwolde, evenals in het jaar 2019 een bijdrage voor De Klinker beschikbaar gesteld ter grootte van de bijdrage die de gemeente Bellingwedde betaalde met een jaarlijkse indexering. In het jaar 2021 zal deze bijdrage na indexering met € 10.000 worden verminderd.

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

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

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

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

Van het saldo van de baten en de lasten wordt 18,91% toegewezen aan de gemeente Westerwolde. Dat is het percentage dat indertijd voor de gemeente Bellingwedde gehanteerd werd voor de verdeling van de gemeentelijke bijdragen aan de GR.

Overzicht baten en lasten Kunstencentrum met het deel voor de gemeente Westerwolde.

	Jaarrekening Totaal 2020	Deel gem. Westerwolde 18,91%	Idem Begroting 2020	Idem Jaarrekening 2019
Totale baten	268.448	50.764	51.813	59.585
Totale lasten	908.827	171.859	173.033	172.825
Te financieren	640.379	121.096	121.220	113.240
Bijdrage gemeente Westerwolde		119.966	119.966	117.614

De terugloop van de baten is voornamelijk veroorzaakt doordat in verband met Corona uitgevallen lessen twee van de tien lesgeldperiodes niet zijn gefactureerd. De activiteiten op de basisscholen zijn door verschuivingen zo veel mogelijk doorgegaan. Bij deze activiteiten is geen vermindering van bijdragen geweest.

2.3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Zie de bijlage vanaf pag. 27

Op 8 juli 2019 heeft de raad van de gemeente Oldambt ingestemd met de Meerjaren-onderhoudsplanning (MOP). In de MOP is o.a. geregeld dat de gemeente de vervangingen van bij de oprichting door de gemeente gedane investeringen in materiële vaste activa (MVA) subsidieert.

De door de gemeente Oldambt beschikbaar gestelde subsidie wordt als Vreemd Vermogen op de balans vermeld. Jaarlijks wordt hiervan een deel afgeschreven en als bate opgenomen. Deze bate is even groot als de afschrijving op de activa waarop het betrekking heeft. Zie voor de betreffende activa de toelichting op pag.16 en voor de vermelding van de subsidie op de balans en de afschrijving daarop de toelichting op pag.19 alsmede de bijlage, punt 4.2 en punt 4.3 op pag.32

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

Voorraden

Horeca en emballage

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

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de inkoopwaarde waarvoor ze zijn verkregen. Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden, waarbij voorraden die mede in verband met Corona de uiterste verkoopdatum hadden bereikt zijn afgewaardeerd.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Vastgelegd vermogen

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

Kortlopende schulden

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

2.3.4 GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Zie voor een gedetailleerde en cijfermatige toelichting “Toelichting op de staat van baten en lasten” op pag. 23 t.e.m. 25.

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

Directeur/bestuurder

Tot 31 oktober was de heer L.J.C.E. Hegge directeur/bestuurder. Aan het einde van zijn dienstverband is hem een ontslagvergoeding toegekend. Zie de cijfermatig toelichting op pag. 23. Per 1 oktober is de heer R. H. Bangma als directeur/bestuurder in dienst.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. Dit houdt voor theater- en filmvoorstellingen in dat de recette als bate meetelt op het tijdstip van de voorstelling. Evenzo tellen de baten van het Kunstencentrum in de periode waarin de lessen worden gegeven.

De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Activiteitenlasten

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

Beheerslasten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De stichting is hiervoor aangesloten bij het pensioenfonds PFZW.

Indien er, naast de verplichting voor de periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premies.

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

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

Baten en lasten in verband met Covid19.

De baten bestaan uit steunmaatregelen en uit donaties van entreegelden voor afgelaste voorstellingen en vervallen muziek- en danslessen. Deze zijn apart vermeld.

De lasten bestaan uit voorzieningen voor hygiëne en ontsmetting en uit afkoopsommen voor afgelaste voorstellingen.

2.3.5 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Gevolgen Covid-19

Sinds het boekjaar 2020 is De Klinker geconfronteerd met de bepalingen om de verspreiding van het Covid-19 virus te beperken. Dit hield in dat vanaf 12 maart 2020 veel voorstellingen zijn afgelast, verplaatst of zijn bewerkt tot voorstellingen voor een beperkt aantal bezoekers. Ook zijn lessen kunsteducatie geannuleerd.

Ook in 2021 heeft De Klinker nog te maken met beperkingen. Tot heden zijn alle voorstellingen afgelast of verschoven. Evenzo zijn de fysieke kunsteducatielessen geannuleerd. Wel zijn er, voor zover mogelijk, online lessen aangeboden. In de maanden januari en februari 2021 is geen lesgeld aan de leerlingen berekend. Het is nog niet bekend wanneer de activiteiten weer beperkt of geheel zonder beperkingen hervat kunnen worden.

De gevolgen voor de financiële positie zijn mede afhankelijk van de diverse steunmaatregelen van de overheid en zijn vooralsnog niet aan te geven.

De verwachting is dat, wanneer de activiteiten weer zonder beperking voortgezet kunnen worden, de continuïteit van de stichting niet geschaad zal zijn.

Algemeen

Vanwege de door de gemeente Oldambt aangekondigde bezuiniging van € 130.000 op de gemeentelijke bijdrage in het jaar 2022 is het dienstverband met het hoofd van de administratie per 1 maart 2021 verminderd van 1,00 fte naar 0,55 fte. Hem is een ontslagvergoeding toegekend van € 21.225.

Ook is deeltijdontslag verleend aan twee docenten van het Kunstencentrum. Hun is een ontslagvergoeding toegekend van in totaal € 12.835. Deze vergoeding wordt op grond van het bepaalde in het raadsbesluit tot opheffing van de Algemene Muziekschool Oost-Groningen door de gemeente Oldambt vergoed.

De subsidie die de gemeente Westerwolde jaarlijks beschikbaar stelt voor het Kunstencentrum is met ingang van boekjaar 2021 verlaagd met € 10.000. Zie hiervoor ook paragraaf 2.3.2 op pag.11.

2.4 Toelichting op de balans

2.4.1. ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Cumulatieve aanschafwaarde	346.202	332.086
Cumulatieve afschrijvingen	-243.186	-190.218
Boekwaarde per 1 januari	<u>103.016</u>	<u>141.868</u>
Investerings	87.429	14.616
Desinvestering	-2.616	-500
Afschrijving	-28.249	-52.968
	<u>56.564</u>	<u>-38.852</u>
Aanschafwaarde	431.015	346.202
Afschrijving	-271.435	-243.186
	<u>159.580</u>	<u>103.016</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage. Op de aanschafwaarde is de in 2015 ontvangen subsidie van € 70.000 voor de aanschaf van een projector in mindering gebracht. Gehanteerde afschrijvingspercentages zijn 6,67%, 10% en 20%.

Door gemeente Oldambt te subsidiëren investeringen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Inventaris		
Cumulatieve aanschafwaarde	5.361	0
cumulatieve afschrijving	-670	0
Nog te ontvangen	<u>4.691</u>	<u>0</u>
Investerings	127.310	5.361
Desinvestering	0	0
Afschrijving	-9.159	-670
	<u>118.151</u>	<u>4.691</u>
Aanschafwaarde	132.671	5.361
Afschrijving	-9.829	-670
	<u>122.842</u>	<u>4.691</u>
Inrichting foyer		
aanschafwaarde	40.900	0
Afschrijving	0	0
Nog te ontvangen	<u>40.900</u>	<u>0</u>
Investerings	0	40.900
Afschrijving	-4.090	0
	<u>-4.090</u>	<u>40.900</u>
Aanschafwaarde	40.900	40.900
Afschrijving	-4.090	0
	<u>36.810</u>	<u>40.900</u>

Op grond van het raadsbesluit d.d. 8 juli 2019 van de gemeente Oldambt inzake de MOP (zie de toelichting op pag.12 bij de Materiële vaste activa) financiert de gemeente Oldambt de vervanging van de inventaris die bij de oprichting van de Klinker ook door de gemeente is aangeschaft. Deze inventaris wordt als vaste activa op de balans opgenomen en er wordt op afgeschreven. Zie het betreffende deel van de bijlage met de MVA op pag. 32.

De afschrijvingspercentages over bovenstaande investeringen en de toekomstige investeringen zijn gebaseerd op de door de in de MOP genoemde afschrijvingstermijnen uiteenlopend van 4% tot en met 25%.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad Horeca	3.157	3.971
Voorraad Emballage	1.314	3.775
	<u>4.471</u>	<u>7.746</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	6.171	7.291
Lesgelddebiteuren Kunstencentrum	2.216	3.821
	<u>8.387</u>	<u>11.112</u>
Voorziening oninbare debiteuren	0	0
	<u>8.387</u>	<u>11.112</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>11.112</u>
Overige vorderingen en overlopende posten		
Vooruitbetaalde kosten	27.725	57.898
Diverse vorderingen	79.237	36.468
Tussenrekening tickets	151	739
Te ontvangen subsidiëring MOP-activa	0	46.261
	<u>107.113</u>	<u>141.366</u>
Liquide middelen		
Rabobank rekening courant	286.125	284.300
Rabobank bedrijfsspaarrekening	100.569	100.559
Kas	4.140	2.700
	<u>390.834</u>	<u>387.559</u>

De vooruitbetaalde kosten betreffen vooruit gefactureerde kosten zoals jaarabbonnementen op onderhoud en automatisering. Het hier vermelde bedrag is het deel van de kosten wat ten laste van boekjaar 2021 komt.

De post diverse vorderingen betreft ontvangsten die ten gunste van boekjaar 2020 zijn geboekt maar in 2021 worden ontvangen. Hieronder vallen o.a. € 45.445 aan te ontvangen NOW-steun, € 16.625 aan restitutie van de energiebelasting, € 2.223 aan uitkering van de ZKV over december en januari en € 4.959 van de Rabobank aan sponsorgeld.

2.4 Toelichting op de balans**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserves Huurdersinvesteringen	0	0
Bestemmingsreserve Zichtbaarheid en promotie programma 2021/'22	25.000	0
Bestemmingsreserve Afbakening terras	15.000	0
Bestemmingsreserve Aanpassing voorpui	25.000	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>65.000</u>	<u>0</u>
<i>Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen</i>		
Stand 1 januari	0	360.000
Bestemming resultaat boekjaar	0	0
Onttrekking t.g.v. overige reserve	0	-360.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Bestemmingsreserve Zichtbaarheid en promotie programma 2021/'22</i>	<u>25.000</u>	<u>0</u>
<i>Bestemmingsreserve Afbakening terras</i>	<u>15.000</u>	<u>0</u>
<i>Bestemmingsreserve Aanpassing voorpui</i>	<u>25.000</u>	<u>0</u>

De bestemmingsreserve huurdersinvesteringen had betrekking op de investeringen die voor rekening van de stichting zouden komen zoals overeengekomen in de huurovereenkomst met de gemeente Oldambt. Na het vaststellen door de gemeenteraad van de MOP (zie pag.12) zal de gemeente de bedragen voor deze huurdersinvesteringen beschikbaar stellen. Derhalve is deze bestemmingsreserve in 2019 overgeboekt naar de overige reserves.

De bestemmingsreserve Zichtbaarheid en promotie programma 2021/'22 is voor het vergroten van het publieksbereik en de bezettingsgraad per voorstelling.

De bestemmingsreserves Afbakening terras en Aanpassing voorpui zijn voor herinrichting van het terras en het plaatsen van een deur in de voorpui zodat de inrichting van het terras passend is bij het uiterlijk van De Klinker, de bereikbaarheid van het terras vanuit het Theatercafé wordt vergroot en, ingeval van beperkende maatregelen van de overheid, bezoekersstromen eenvoudiger kunnen worden gescheiden.

Het resultaat van 2020 is, na de boeking van de bestemmingsreserve, toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Overige reserves

Stand per 1 januari	65.934	-348.498
Resultaat boekjaar	174.385	50.370
Totaal bestemmingsreserves	-65.000	
Dotatie uit bestemmingsreserve Huurdersinvesteringen	0	360.000
Dotatie uit Bestemmingsfonds Promotie Kunstencentrum	0	4.063
	<u>175.319</u>	<u>65.934</u>

2.4 Toelichting op de balans

Vastgelegd vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Cultuuronderwijs	49.056	49.056
Bestemmingsfonds Promotie Kunstencentrum	11.830	11.830
	<u>60.886</u>	<u>60.886</u>

<i>Bestemmingsfonds Cultuuronderwijs</i>	<u>49.056</u>	<u>49.056</u>
--	---------------	---------------

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

<i>Bestemmingsfonds Promotie Kunstencentrum</i>		
Stand per 1 januari	11.830	15.893
Onttrekking, dotatie aan Algemene reserve	0	-4.063
	<u>11.830</u>	<u>11.830</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de promotieactiviteiten van het Kunstencentrum. De onttrekking is ter dekking van de kosten gemaakt voor de werving van leerlingen door middel van blazersklassen op basisscholen.

Lang Vreemd Vermogen

Subsidie gem. Oldambt voor MOP inventaris

Cumulatieve aanschafwaarde	46.261	0
Cumulatieve afschrijvingen	-670	0
Boekwaarde per 1 januari	<u>45.591</u>	<u>0</u>

Investeringen	127.310	46.261
Desinvestering	0	0
Afschrijving	-13.249	-670
	<u>114.061</u>	<u>45.591</u>

Aanschafwaarde	173.571	46.261
Afschrijving	-13.919	-670
	<u>159.652</u>	<u>45.591</u>

Deze subsidie van de gemeente Oldambt is ter dekking van de op pag.12 van deze toelichting vermelde investeringen. Het bedrag aan afschrijving is even hoog als de afschrijving van de betreffende activa zodat het geen invloed heeft op het resultaat. Zie ook punt 4.2 en 4.3 van de bijlage op pag. 32.

2.4 Toelichting op de balans**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>34.769</u>	<u>109.016</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	35.560	37.247
Sociale lasten en pensioenpremies	339	629
Omzetbelasting	<u>9.387</u>	<u>0</u>
	<u>45.286</u>	<u>37.876</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	<u>13.789</u>	<u>11.167</u>
Overlopende posten		
Vooruitontvangen opbrengst theater	107.100	220.769
Te verrekenen subsidiëring MOP-inventaris	47.121	0
Te betalen lonen	0	258
Reservering vakantiegeld	36.283	37.830
Reservering vakantiedagen	8.849	8.849
Ontvangen borgsommen	625	625
Vooruit gefactureerd lesgeld Kunstencentrum	6.254	7.758
Vooruitontvangen Impulsgelden Kunstencentrum	36.867	74.103
Saldo Tegoed- en Cadeaubonnen	2.750	2.750
Vouchers i.v.m. Corona	3.939	0
Overlopende passiva	<u>26.669</u>	<u>24.480</u>
	<u>275.334</u>	<u>377.421</u>

Het bedrag aan "Vooruitontvangen opbrengst" theater betreft de ontvangsten voor verkochte tickets voor de op balansdatum geplande voorstellingen in 2021. Dit bedrag is een schuld en is niet in het resultaat van 2020 opgenomen. De meeste van deze voorstellingen zijn op de geplande datum niet doorgedaan of gaan niet door. Bij niet doorgaan van een voorstelling wordt eerst getracht de voorstelling naar een latere datum te verplaatsen. Een aantal voorstellingen echter is of wordt afgelast. In dat geval hebben de bezitters van tickets de keuze uit een voucher voor een andere voorstelling of restitutie van het betaalde bedrag. Deze restituties hebben dus ook geen invloed op het resultaat in 2021.

In 2020 is van de gemeente Oldambt een bedrag van € 220.691 aan voorschot op de subsidie voor de MOP-investeringen ontvangen, zijnde 80% van het bedrag aan geplande MOP-investeringen. Dit bedrag is niet volledig besteed. Het niet bestede deel, € 47.121, is hier als "te verrekenen subsidiëring MOP-inventaris" vermeld. Dit bedrag wordt beschouwd als voorschot op de in 2021 geplande investeringen.

2.4.3 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

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

Off-balance regelingen

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

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

In 2019 is het in overleg met de gemeente Oldambt opgestelde Meerjarenonderhoudsplan (MOP) door de gemeenteraad van Oldambt vastgesteld.

De in de MOP genoemde onderhoudskosten blijven voor rekening komen van de stichting. T.a.v. de vernieuwingskosten van genoemde installaties is afgesproken dat de gemeente de benodigde bedragen in depot zal houden en beschikbaar zal stellen aan de stichting.

Zie ook de onderdelen "Toelichting op de balans" bij "Materiële vaste activa" op pag. 16 en "Bestemmingsreserves huurdersinvesteringen" op pag. 18.

Op 23 december 2016 is de meerjaren budgetsubsidieovereenkomst voor de jaren 2017 tot en met 2020 ondertekend door de stichting en de gemeente Oldambt. Hierin liggen de afspraken vast betreffende de te bereiken resultaten, de af te nemen en te leveren prestaties om deze resultaten te realiseren en de financiering van deze prestaties. De gesprekken om te komen tot een nieuwe overeenkomst zullen in 2021 worden gestart.

De gemeente Oldambt heeft bekend gemaakt dat de exploitatiesubsidie met ingang van het jaar 2022 met € 130.000 zal worden gekort.

Huuropbrengsten

In maart 2015 is met de Stichting Biblionet Groningen een huurovereenkomst gesloten voor de huur van een deel van het bedrijfspand vanaf 1 maart 2015. De overeenkomst liep tot en met 28 februari 2020 en is daarna voor onbepaalde tijd verlengd. De opzeggingstermijn bedraagt drie maanden. De huuropbrengst was in 2020 € 113.510. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

In een aanvulling op de overeenkomst is vastgelegd dat Biblionet vanaf 29 februari 2020 tevens een gedeelte van de Rabofoyer huurt ter inrichting van een tijdelijk informatiepunt. De aanvulling geldt voor minimaal een jaar met de mogelijkheid van verlenging en met een opzegtermijn van een maand. De hiervoor ontvangen huur was in 2020 € 6.000.

In juni 2015 is met de Stichting Lokale Omroep gemeente Oldambt een huurovereenkomst gesloten voor de huur van een gedeelte van het bedrijfspand voor de duur van vijf jaren vanaf 1 maart 2015 en is per die datum verlengd met nog eens vijf jaren. De naam van de stichting is gewijzigd is Stichting RTV GO. De opzegtermijn bedraagt drie maanden. De huuropbrengst was in 2020 € 7.428. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

In 2021 is de subsidie die de Stichting RTV GO van de gemeente Oldambt ontving stopgezet.

Vooralsnog heeft dit nog niet geleid tot opzegging van de huurovereenkomst.

In april 2015 is met de Stichting Marketing Oldambt (SMO) een huurovereenkomst gesloten voor de huur van een gedeelte van het bedrijfspand voor de duur van twee jaren vanaf 13 april 2015. Daarna is de overeenkomst met eerst 12 maanden verlengd en vervolgens voor onbepaalde tijd.

De opzegtermijn is drie maanden. De huuropbrengst was in 2020 € 7.960.

Per 1 januari 2021 is de overeenkomst door SMO opgezegd en is deze vervangen door een overeenkomst voor de huur van een gedeelte van de kantoorruimte, ook voor onbepaalde tijd en met een opzegtermijn van drie maanden. De huurprijs hiervoor is in 2021 € 3.600.

De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

Bruikleenovereenkomst muziekinstrumenten.

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

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

Gevolgen COVID19

Het jaar 2020 stond in het teken van Covid19.

Vanaf 12 maart zijn de theatervoorstellingen afgelast, verplaatst of voor een beperkt publiek toegankelijk doorgegaan. In de maanden april en mei zijn de lessen Kunsteducatie stopgezet. Zie hiervoor ook het bestuurs- en activiteitenverslag over 2020.

Deze afgelastingen hadden uiteraard gevolgen voor de financiën. Zo was de theaterrecette tot en met maart € 190.000. In de periode tot en met december is daar nog slechts € 18.600 bijgekomen. In 2019 was de recette € 457.800, in 2020 was begroot € 500.800.

De opbrengsten van de Horeca daalden van € 180.400 in 2019 naar € 66.200.

De ontvangsten voor de filmvoorstellingen zijn door uitbreiding van de programmering nagenoeg op hetzelfde niveau gebleven.

Na half maart zijn er nauwelijks verhuringen van zaalruimtes geweest. De opbrengst van deze commerciële verhuur daalde van € 70.400 in 2019 naar € 10.600.

Over de maanden april en mei is geen lesgeld voor het Kunstencentrum geheven. Het gevolg hiervan hiervan was dat de ontvangsten voor het Kunstencentrum ca. € 30.000 lager waren dan in 2019.

Naast de teruggelopen ontvangsten zijn uiteraard ook de inkoopkosten gedaald van € 628.250 in 2019 naar € 277.400 in 2020.

Een en ander had tot gevolg dat het bruto exploitatieresultaat, het saldo tussen de ontvangsten en de directe kosten, daalde van € 2.278.200 in 2019 naar € 2.202.400 in 2020.

Er is voor een bedrag van € 208.318 aan steunmaatregelen ontvangen of geclaimd.

Hiervan is € 166.102 NOW-steun en een bijdrage van € 33.716 uit het "Kickstartfonds".

Het Kickstartfonds is een initiatief van o.a. het VSB-fonds en het Prins Bernhard Cultuurfonds waarbij nog enkele fondsen en het ministerie van OCW zich hebben aangesloten. De uitkering is ontvangen o.g.v. het indienen van een plan om theaterbezoek "Coronaproef" te maken.

De NOW-steun is ter compensatie van loonkosten. De bedragen worden berekend aan de hand van het percentage omzetverlies als gevolg van Covid19. Hierbij wordt geen rekening gehouden met de mate van vermindering van inkoopbedragen. Omdat met name voor theatervoorstellingen de inkoopkosten qua bedragen vergelijkbaar zijn met de recettes, heeft dit een gunstige uitwerking gehad op het totaal resultaat. Het resultaat uit de normale exploitatie is € 2.774 (in 2019 € 50.369); met meetelling van baten en lasten i.v.m. Covid19 is het resultaat € 174.385.

Op 31 januari 2020 is het nieuwe theatercafé geopend. Verwacht werd dat dit feit, naast een belangrijke uitbreiding van de service aan het publiek, ook een verhoging van de opbrengsten zou opleveren.

Helaas zijn door de maatregelen van Covid19 de openingsuren zeer beperkt geweest.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Toelichting per post	jaarrekening	begroting	jaarrekening
	2020	2020	2019
	€	€	€
Opbrengst theater	208.648	500.800	457.841
Opbrengst schoolvoorstellingen	7.828	30.000	22.080
Opbrengst Kunstencentrum	273.923	274.000	303.200
Opbrengst horeca	66.236	220.000	180.403
Contractuele verhuur	136.643	136.405	128.091
Commerciële verhuur	10.602	100.000	70.374
Vergoedingen schoonmaak en overige diensten	62.825	65.918	64.870
Opbrengsten film	44.237	26.000	42.650
Doorberekende bestelkosten ticketing	1.861	2.000	6.157
Overige ontvangsten	10.402	3.500	4.516
	<u>823.205</u>	<u>1.358.623</u>	<u>1.280.182</u>
Subsidiebat			
Subsidie gemeente Oldambt	1.306.152	1.306.152	1.267.878
Subsidie gem Westerwolde KC	119.966	119.966	117.614
Subsidie huurkosten gem Oldambt	200.000	200.000	200.000
Subsidie Tellerlikerfestival	15.000	15.000	15.000
Overige subsidiebat		4.000	3.924
	<u>1.641.118</u>	<u>1.645.118</u>	<u>1.604.416</u>
Sponsorbijdragen	<u>15.482</u>	<u>34.500</u>	<u>21.868</u>
Totaal ontvangsten	2.479.805	3.038.241	2.906.465
Inkoopwaarden			
Inkoop voorstellingen	224.213	536.400	530.031
Inkoop Schoolvoorstellingen	8.250	22.000	19.604
Inkopen horeca	25.872	76.000	60.683
Filmhuur	19.070	14.500	17.931
	<u>277.405</u>	<u>648.900</u>	<u>628.249</u>
Bruto exploitatie resultaat	2.202.400	2.389.341	2.278.216
Lonen en salarissen			
Bruto lonen	953.335	974.961	944.830
Ontslagvergoeding directeur	54.065		0
Ontslagvergoeding Kunstencentrum	3.244		
Ontvangen ziekengeld	-18.811	0	-43.738
Tegemoetkoming LKV	-8.247	-3.843	-6.710
	<u>983.586</u>	<u>971.118</u>	<u>894.383</u>
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>246.971</u>	<u>251.182</u>	<u>254.807</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Toelichting per post	jaarrekening	begroting	jaarrekening
	2020	2020	2019
	€	€	€
Overige personele kosten			
Inhuur personeel	102.076	172.800	149.584
Ziekengeldverzekering	58.563	57.700	49.949
Reiskosten woon - werkverkeer	22.451	34.000	28.041
Kantinekosten	4.974	14.000	8.269
Bedrijfskleding	549	3.000	1.306
Scholings en opleidingskosten	581	5.000	6.107
Onkostenvergoeding via salaris	1.450	2.800	1.780
Kosten BHV	2.082	3.000	3.889
Overige personeelskosten	2.355	12.000	10.317
OAK-bijdrage CAO KE	2.299	2.380	2.224
	<u>197.381</u>	<u>306.680</u>	<u>261.468</u>
Afschrijvingen			
Afschrijving eigen materiële vaste activa	28.249	51.993	52.968
Afschrijving door gemeente gesubsidieerde activa	13.249		670
Bijdrage gemeente in afschrijving	-13.249		-670
	<u>28.249</u>	<u>51.993</u>	<u>52.968</u>
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	200.000	200.000	200.000
Schoonmaakkosten	82.217	84.000	82.572
Belastingen en heffingen	61.887	65.000	64.685
Gas, water , elektra	84.498	72.000	73.897
Restitutie energiebelasting o.g.v. ANBI status	-16.625	0	-13.475
Onderhoudskosten	53.578	86.000	33.616
Kosten afvalverwerking	4.487	4.000	4.599
Inrichtingskosten	1.236	4.000	3.783
Beveiligingskosten	2.273	2.800	2.536
	<u>473.549</u>	<u>517.800</u>	<u>452.213</u>
Bedrijfskosten			
Directe kosten Kunstencentrum	7.430	12.250	10.789
Directe kosten voorstellingen	5.093	6.000	12.571
Kosten Tellerlikerfestival	19.435	15.000	18.719
Kleine aanschaffingen en apparatuur	3.762	7.500	7.197
Huurkosten en kleine aanschaffingen horeca	4.364	6.000	5.823
Kosten verhuringen	471	15.000	20.774
	<u>40.554</u>	<u>61.750</u>	<u>75.872</u>
Verkoopkosten			
Reclame, advertenties en publiciteit	38.622	45.000	51.509
Kosten seizoensbrochure	10.724	23.000	15.554
Kosten website	18.009	12.700	14.918
Kosten ticketingsysteem	12.191	7.500	8.454
Reis- en verblijfskosten	881	1.500	1.861
Representatiekosten	1.533	3.000	2.592
	<u>81.959</u>	<u>92.700</u>	<u>94.888</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Toelichting per post	jaarrekening	begroting	jaarrekening
	2020	2020	2019
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kosten automatisering	52.708	50.500	65.353
Contributies en abonnementen	11.241	10.300	9.943
Kantoorbenodigdheden	1.269	1.000	661
Telecommunicatie	4.435	7.500	6.130
Kopieer- en printkosten	3.296	5.000	3.667
Portokosten	1.646	3.000	3.217
	<u>74.596</u>	<u>77.300</u>	<u>88.971</u>
Algemene kosten			
Advieskosten	6.630	2.000	3.006
Niet aftrekbare voorbelasting	31.075	15.000	23.057
Accountantskosten	14.947	16.000	15.594
Kosten Raad van toezicht	8.724	8.000	8.877
Zakelijke verzekeringen	4.952	6.300	5.151
Dubieuze debiteuren	0	500	0
Overige algemene kosten	1.794	0	2.144
Bijzondere bate: Afboeking oude AMOG-schuld			-11.902
	<u>68.122</u>	<u>47.800</u>	<u>45.926</u>
Beheerslasten	2.194.967	2.378.323	2.221.495
Exploitatieresultaat	7.433	11.018	56.721
Financiële baten en lasten			
Rente bedrijfsspaarrekening	10	0	10
Rentelasten en kosten betalingsverkeer.	4.669	6.000	6.362
	<u>-4.659</u>	<u>-6.000</u>	<u>-6.352</u>
Resultaat uit normale exploitatie	2.774	5.018	50.369
Baten i.v.m. Covid19			
Steunmaatregelen	208.318		
Donatie Kunstencentrum	172		
Donatie tickets vervallen voorstellingen	1.936		
	<u>210.426</u>		
Lasten i.v.m. Covid19			
Kosten Afgelaste voorstellingen	9.329		
Kosten hygiënemaatregelen en inrichting	22.531		
Diverse kosten i.v.m. Covid19	6.954		
	<u>38.814</u>		

2.5.1 Toelichting enkele posten van de staat van baten en lasten.

Lonen en salarissen.

De totaalpost lonen en salarissen is gestegen met € 88.051. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door ontslagvergoedingen ad € 57.309 die zij uitgekeerd aan de directeur en aan een docent die deeltijdontslag heeft gekregen wegens een autonome terugloop in het leerlingenaantal en door een daling van de uitkering uit de verzekering voor loondoorbetaling bij ziekte van € 43.738 in 2019 naar € 18.811 in verslagjaar.

Overige personele kosten

De premie voor de ziekengeldverzekering is gestegen van € 49.949 in 2019 naar € 58.563 wegens een door de verzekeringsmaatschappij doorgevoerde premieverhoging. Met ingang van 2021 is in de polis de eigen risicotermijn gewijzigd van twee weken naar een maand waardoor de premie weer is gedaald.

Huisvestingskosten

De post "Gas, water en elektra" is gestegen door een verhoging van de energielasting op met name het gasverbruik. Hierdoor is ook de post "restitutie energielasting o.g.v. de ANBI-status" gestegen. De onderhoudskosten zijn gestegen met ca € 20.000. Dit is veroorzaakt door schilderwerk binnen en door het feit dat voor de werkzaamheden aan de nieuwe foyer veel klein gereedschap is aangeschaft.

Afschrijvingen materiële activa.

Deze post is gedaald van € 52.968 in 2019 naar € 28.249. Zie hiervoor de bijlage op pag. 27 e.v. Veel items op deze lijst zijn aangeschaft bij de start van de activiteiten in 2015 of kort daarvoor. De items die een afschrijvingstermijn van vijf jaar hadden waren in 2019 volledig afgeschreven en hoeven in veel gevallen (nog) niet te worden vervangen.

Verkoopkosten

De kosten van de website en het ticketingsysteem zijn gestegen. In de loop van het boekjaar 2019 is door de leveranciers van de systemen gestart met het jaarlijks factureren van de kosten. Voorheen had De Klinker het gebruiksrecht in eigendom. Deze aanschaffingen in 2014 en 2015 zijn inmiddels afgeschreven. Zie de MVA-staat in paragraaf 4.1. op pag. 27.

Aldus opgemaakt en vastgesteld te Winschoten op ...2021

R.H. Bangma
directeur / bestuurder

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 29 maart 2021

mr. R.G.A. Luinstra
voorzitter

FISCOUNT
ASSURANCE

Paraaf waarmede:

4.1 Staat van vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2020	Investering 2020	Afschrijving 2020
		€	€	€	€	€
Inventaris						
Overhead en overig						
Ticketmatic	09-09-2014	22.355,00	22.355,00	0,00	0,00	0,00
Boca L26 Display	12-11-2014	2.085,00	2.085,00	0,00	0,00	0,00
Mplus afrekenstelsel en pinapparatuur	15-12-2014	12.342,00	12.342,00	0,00	0,00	0,00
Website	20-12-2014	33.200,00	33.200,00	0,00	0,00	0,00
Narrowcastingsysteem	02-01-2015	11.625,00	11.625,00	0,00	0,00	0,00
Inrichting toiletten	02-01-2015	21.694,00	21.694,00	0,00	0,00	0,00
Ticketmatic dl 2	11-01-2015	9.580,00	9.580,00	0,00	0,00	0,00
Magazijnstellingen	19-01-2015	4.236,00	1.415,00	2.821,00	0,00	283,00
Onderhoudsgereedschap	26-01-2015	1.608,00	805,00	803,00	0,00	161,00
Rolbakken palletwage tafelwagen e.d.	29-01-2015	1.904,00	955,00	949,00	0,00	191,00
Koffieautomaten Pantrys	31-01-2015	3.875,00	3.875,00	0,00	0,00	0,00
Iiyama Prolite	25-02-2015	635,00	625,00	10,00	0,00	10,00
Defibrillator (2x)	07-03-2015	3.169,00	3.065,00	104,00	0,00	104,00
EHBO-pakket en verbandkoffers	07-03-2015	1.747,00	1.692,00	55,00	0,00	55,00
Website dl 2	24-03-2015	8.850,00	8.555,00	295,00	0,00	295,00
Ricoh kopieermachines	30-04-2015	8.485,00	8.485,00	0,00	0,00	0,00
Boca printer	07-09-2015	2.085,00	1.807,00	278,00	0,00	278,00
Kluis	23-12-2015	1.299,00	520,00	779,00	0,00	130,00
PIR kluis	29-04-2016	753,00	285,00	468,00	0,00	76,00
Breedvakstelling	01-06-2016	1.350,00	326,00	1.024,00	0,00	91,00
3 banken	08-06-2016	1.220,00	438,00	782,00	0,00	122,00
IMAC 27"	04-10-2016	1.925,00	1.252,00	673,00	0,00	288,00
Laptop MSI GL62	11-11-2016	1.864,00	1.182,00	682,00	0,00	309,00
Zonwering	14-12-2016	1.736,00	522,00	1.214,00	0,00	174,00
NAS Harde schijf tbv netwerk	12-06-2017	1.730,00	894,00	836,00	0,00	346,00
Smart LED TV	24-07-2017	1.487,00	743,00	744,00	0,00	297,00
Led TV met Interspace	02-02-2017	679,00	248,00	431,00	0,00	124,00
Meubilair directiekantoor	09-03-2018	800,00	147,00	653,00	0,00	80,00
Apple I phone	14-08-2018	813,00	231,00	582,00	0,00	163,00
14 computerterminals	07-12-2018	7.619,00	1.651,00	5.968,00	0,00	1.524,00
Wasmachine + droger	15-07-2019	1.192,56	59,56	1.133,00	0,00	119,00
Computerserver	10-10-2019	2.914,87	145,87	2.769,00	0,00	583,00
Leisure ticketprinter	14-01-2020	0,00	0,00	0,00	399,00	79,00
Harryvan interieur	05-03-2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
telefooninstallatie	28-04-2020	0,00	0,00	0,00	8.656,00	1.154,00
Narrowcastingsysteem	15-06-2020	0,00	0,00	0,00	4.430,00	443,00
dichtzetten vide	18-06-2020	0,00	0,00	0,00	9.659,61	483,61
3 stoepborden	13-07-2020	0,00	0,00	0,00	480,45	48,45
RSE elite display 30x	30-09-2020	0,00	0,00	0,00	4.680,00	234,00
aanpassing bewijzing	19-10-2020	0,00	0,00	0,00	3.922,50	66,50
Kommago smc1500ic	7-12-2020	0,00	0,00	0,00	505,00	8,00
Herinrichting foyer 2020	31-12-2020	0,00	0,00	0,00	20.162,70	2.018,70
Totaal Inventaris		176.857,43	152.804,43	24.053,00	52.895,26	10.338,26

Stichting Cultuurhuis de Klinker Jaarrekening 2020

Omschrijving activum	Desinvest. 2.020,00	Boek- resultaat	Boekwaarde 31-12-2020	Restwaarde	Afschrijvings percentage
	€	€	€	€	%
Inventaris					
Overhead en overig					
Ticketmatic	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Boca L26 Display	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Mplus afrekenstelsel en pinapparatuur	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Website	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Narrowcastingsysteem	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Inrichting toiletten	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Ticketmatic dl 2	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Magazijnstellingen	0,00	0,00	2.538,00	0,00	6,66-AW
Onderhoudsgereedschap	0,00	0,00	642,00	0,00	10-AW
Rolbakken palletwage tafelwagen e.d.	0,00	0,00	758,00	0,00	10-AW
Koffieautomaten Pantrys	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Iiyama Prolite	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Defibrillator (2x)	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
EHBO-pakket en verbandkoffers	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Website dl 2	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Ricoh kopieermachines	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Boca printer	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Kluis	0,00	0,00	649,00	0,00	10-AW
PIR kluis	0,00	0,00	392,00	0,00	10-AW
Breedvakstelling	0,00	0,00	933,00	0,00	6,67-AW
3 banken	0,00	0,00	660,00	0,00	10-AW
IMAC 27"	0,00	0,00	385,00	0,00	20-AW
Laptop MSI GL62	0,00	0,00	373,00	0,00	20-AW
Zonwering	0,00	0,00	1.040,00	0,00	10-AW
NAS Harde schijf tbv netwerk	0,00	0,00	490,00	0,00	20-AW
Smart LED TV	0,00	0,00	447,00	0,00	20-AW
Led TV met Interspace	0,00	0,00	307,00	0,00	20-AW
Meubilair directiekantoor	0,00	0,00	573,00	0,00	10-AW
Apple I phone	0,00	0,00	419,00	0,00	20-AW
14 computerterminals	0,00	0,00	4.444,00	0,00	20-AW
Wasmachine + droger	0,00	0,00	1.014,00	0,00	10-AW
Computerserver	0,00	0,00	2.186,00	0,00	20-AW
Leisure ticketprinter	0,00	0,00	320,00	0,00	20-AW
Harryvan interieur		0,00	0,00	0,00	0,00
telefooninstallatie	0,00	0,00	7.502,00	0,00	20-AW
Narrowcastingsysteem	0,00	0,00	3.987,00	0,00	20-AW
dichtzetten vide	0,00	0,00	9.176,00	0,00	10-AW
3 stoepborden	0,00	0,00	432,00	0,00	20-AW
RSE elite display 30 x	0,00	0,00	4.446,00	0,00	20-AW
aanpassing bewijzering	0,00	0,00	3.856,00	0,00	10-AW
Kommago smc 1500ic	0,00	0,00	497,00	0,00	20-AW
Herinrichting foyer	0,00	0,00	18.144,00	0,00	10-AW
Totaal Inventaris	0,00	0,00	66.610,00	0,00	

4.1 Staat van vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2020	Investing 2020	Afschrijving 2020
Theater						
Prolytedeck podiumdelen	26-01-2015	9.478,00	4.740,00	4.738,00	0,00	948,00
Telescoophoogwerker	28-01-2015	12.045,00	6.025,00	6.020,00	0,00	1.205,00
2 steekwagens	29-01-2015	288,00	145,00	143,00	0,00	29,00
bakken, t.b.v. bekabeling	29-01-2015	520,00	260,00	260,00	0,00	52,00
Revisie Steinwayvleugel	20-02-2015	12.273,00	4.022,00	8.251,00	0,00	818,00
4 st podiumkar _ achterrack	24-02-2015	1.877,00	925,00	952,00	0,00	188,00
Roedeboeien + toebehoren	27-02-2015	3.169,00	3.117,00	52,00	0,00	52,00
Theaterkinderzitjes	16-03-2015	1.380,00	667,00	713,00	0,00	138,00
Mixer Behringe X 32	18-03-2015	1.155,00	1.117,00	38,00	0,00	38,00
bekabeling controllux	20-03-2015	2.811,00	1.363,00	1.448,00	0,00	282,00
Panasonic groothoeklens	14-03-2016	1.874,00	721,00	1.153,00	0,00	188,00
10 stuks OXO Colorbeam	22-03-2016	1.941,00	1.489,00	452,00	0,00	388,00
Video mixer	14-10-2017	845,00	381,00	464,00	0,00	169,00
Katheder	12-10-2017	595,00	135,00	460,00	0,00	60,00
Tri Color Mini par	12-10-2017	795,00	358,00	437,00	0,00	159,00
Garderobe ticketprinter	-16-11-2017	488,00	221,00	267,00	0,00	98,00
Garderobe rek met hangers	28-11-2017	1.421,00	308,00	1.113,00	0,00	142,00
Rolstoel	20-12-2017	319,00	134,00	185,00	0,00	64,00
2 laptops	20-02-2018	1.890,00	725,00	1.165,00	0,00	378,00
Mixer	26-09-2019	4.956,20	261,20	4.695,00	0,00	486,00
Totaal Theater		60.120,20	27.114,20	33.006,00	0,00	5.882,00

Omschrijving activum	Desinvest. 2020	Boek- resultaat	Boekwaarde 31-12-2020	Restwaarde	Afschrijvings percentage
Theater					
Prolytedeck podiumdelen	0,00	0,00	3.790,00	0,00	10-AW
Telescoophoogwerker	0,00	0,00	4.815,00	0,00	10-AW
2 steekwagens	0,00	0,00	114,00	0,00	10-AW
bakken, t.b.v. bekabeling	0,00	0,00	208,00	0,00	10-AW
Revisie Steinwayvleugel	0,00	0,00	7.433,00	0,00	6,67-AW
4 st podiumkar _ achterrack	0,00	0,00	764,00	0,00	10-AW
Roedeboeien + toebehoren	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Theaterkinderzitjes	0,00	0,00	575,00	0,00	10-AW
Mixer Behringer X 32	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
bekabeling controllux	0,00	0,00	1.166,00	0,00	10-AW
Panasonic groothoeklens	0,00	0,00	965,00	0,00	10-AW
10 stuks OXO Colorbeam	0,00	0,00	64,00	0,00	20-AW
Video mixer	0,00	0,00	295,00	0,00	20-AW
Katheder	0,00	0,00	400,00	0,00	10-AW
Tri Color Mini par	0,00	0,00	278,00	0,00	20-AW
Garderobe ticketprinter			169,00	0,00	20-AW
Garderobe rek met hangers			971,00	0,00	10-AW
Rolstoel			121,00	0,00	20-AW
2 laptops			787,00	0,00	20-AW
Mixer			4.209,00	0,00	10-aw
Totaal Theater	0,00	0,00	27.124,00	0,00	

4.1 Staat van vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2020	Investing 2020	Afschrijving 2020
Filmhuis						
Filminstallatie Dcinex	12-01-2015	27.924,00	13.965,00	13.959,00	0,00	2.793,00
cinema barco	23-06-2020	0,00	0,00	0,00	19.000,00	1.900,00
Fairlight acoestiek	29-06-2020	0,00	0,00	0,00	8.708,00	435,00
Cinema next filmscherm	09-07-2020	0,00	0,00	0,00	3.003,66	153,66
apparatuur bios	10-07-2020	0,00	0,00	0,00	3.822,04	191,04
Totaal filmhuis		27.924,00	13.965,00	13.959,00	34.533,70	5.472,70

Omschrijving activum	Desinvest. 2020	Boek- resultaat	Boekwaarde 31-12-2020	Restwaarde	Afschrijvings percentage
Filmhuis					
Filminstallatie Dcinex	0,00	0,00	11.166,00	0,00	10-AW
cinema barco	0,00	0,00	17.100,00	0,00	20-AW
	0,00	0,00	8.273,00	0,00	10-AW
	0,00	0,00	2.850,00	0,00	10-AW
			3.631,00		10-AW
	0,00	0,00	43.020,00	0,00	

4.1 Staat van vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2020	Investering 2020	Afschrijving 2020
Horeca						
koffieautomaten Horeca	06-01-2015	8.226,00	8.226,00	0,00	0,00	0,00
2 PIN terminals	12-01-2015	4.027,00	4.027,00	0,00	0,00	0,00
5 Barkoelers Hakvoort + Boerema	16-01-2015	5.069,00	5.068,70	0,00	0,00	0,00
16 tafels Cafe	11-02-2015	2.066,00	2.034,70	31,00	0,00	31,00
Buffettafels	24-02-2015	791,00	782,00	9,00	0,00	9,00
Inrichting Horecakeuken	26-02-2015	13.577,00	13.354,00	223,00	0,00	223,00
17 inklaptafels, 104 stoelen	02-04-2015	4.642,00	4.413,00	229,00	0,00	229,00
Terrasstoelen	15-06-2015	2.218,00	2.035,00	183,00	0,00	183,00
Herinrichting Koperen Kees	31-08-2016	6.359,00	4.346,00	2.013,00	0,00	1.272,00
Extra werkplek M-plus kassa	25-01-2017	1.149,00	690,00	459,00	0,00	230,00
Koelkast voor minibar	03-03-2017	327,00	185,00	142,00	0,00	65,00
Kluis	25-09-2017	266,00	63,00	203,00	0,00	27,00
Statafeld met rok	28-09-2017	507,00	236,00	271,00	0,00	101,00
Buffettafels	13-12-2017	293,00	123,00	170,00	0,00	59,00
Stretchrok	13-12-2017	327,00	136,00	191,00	0,00	65,00
Lattizschuimer + filter	08-03-2018	1.850,00	709,00	1.141,00	0,00	370,00
Mobiele uitgiftepunten	22-10-2018	23.481,00	2.935,00	20.546,00	0,00	2.348,00
Afrekensysteem kassa	13-11-2019	5.652,30	94,30	5.558,00	0,00	1.130,00
Totaal Horeca		80.827,30	49.457,70	31.369,00	0,00	6.342,00

Omschrijving activum	Desinvest. 2020	Boek- resultaat	Boekwaarde 31-12-2020	Restwaarde	Afschrijvings percentage
Horeca					
koffieautomaten Horeca	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
2 PIN terminals	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
5 Barkoelers Hakvoort + Boerema	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
16 tafels Cafe	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Buffettafels	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Inrichting Horecakeuken	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
17 inklaptafels, 104 stoelen	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Terrasstoelen	0,00	0,00	0,00	0,00	20-AW
Herinrichting Koperen Kees	0,00	0,00	741,00	0,00	20-AW
Extra werkplek M-plus kassa	0,00	0,00	229,00	0,00	20-AW
Koelkast voor minibar	0,00	0,00	77,00	0,00	20-AW
Kluis	0,00	0,00	176,00	0,00	10-AW
Statafeldmet rok	0,00	0,00	170,00	0,00	20-AW
Buffettafels	0,00	0,00	111,00	0,00	20-AW
Stretchrok	0,00	0,00	126,00	0,00	20-AW
Lattizschuimer + filter	0,00	0,00	771,00	0,00	20-AW
Mobiele uitgiftepunten	2.990,50	374,50	15.582,00	0,00	10-AW
Afrekensysteem kassa	0,00	0,00	4.428,00	0,00	20-AW
Totaal Horeca	2.990,50	374,50	22.411,00	0,00	

4.1 Staat van vaste activa

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2020	Investering 2020	Afschrijving 2020
Kunstencentrum						
Baby Westerngitaar	13-12-2017	336,00	140,00	196,00	0,00	67,00
Allen Heath gitaar	04-10-2017	326,00	147,00	179,00	0,00	65,00
2 keyboards	09-02-2018	412,00	158,00	254,00	0,00	82,00
Totaal Kunstencentrum		1.074,00	445,00	629,00	0,00	214,00

Generaal Totaal	346.802,93	243.786,33	103.016,00	87.428,96	28.248,96
	346.802,93	243.786,33	103.016,00	87.428,96	28.248,96

Omschrijving activum	Desinvest. 2020	Boek- resultaat	Boekwaarde 31-12-2020	Restwaarde	Afschrijvings percentage
Kunstencentrum					
Baby Westerngitaar	0,00	0,00	129,00	0,00	20-AW
Allen Heath gitaar	0,00	0,00	114,00	0,00	20-AW
2 keyboards	0,00	0,00	172,00	0,00	20-AW
	0,00	0,00	415,00	0,00	0,00

Generaal Totaal	2.990,50	374,50	159.580,00	0,00
	2.990,50	374,50	159.580,00	0,00

4.2 Staat van activa te financieren door de gemeente Oldambt

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2020	Investering 2020	Afschrijving 2020
Balletvloer	17-06-2019	5.361,00	670,00	4.691,00	0,00	1.340,00
Herinrichting foyer	31-12-2019	40.899,83	0,00	40.899,83	0,00	4.090,00
newcomm accespoints	12-05-2020	0,00	0,00	0,00	29.780,15	3.474,15
cue support vervanging TNM	02-06-2020	0,00	0,00	0,00	33.589,00	1.679,00
intercom	23-06-2020	0,00	0,00	0,00	32.983,16	1.649,16
bano laser projector	23-06-2020	0,00	0,00	0,00	11.614,79	581,79
interoffice 3 burestoelen	29-06-2020	0,00	0,00	0,00	1.335,00	134,00
newcomm switches	03-12-2020	0,00	0,00	0,00	18.007,52	300,52
		46.260,83	670,00	45.590,83	127.309,62	13.248,62

Omschrijving activum	Desinvest. 2020	Boek- resultaat	Boekwaarde 31-12-2020	Restwaarde	Afschrijvings percentage
Balletvloer	0,00	0,00	3.351,00	1,00	25-AW
Herinrichting foyer	0,00	0,00	36.809,83	1,00	10-AW
newcomm accespoints	0,00	0,00	26.306,00	1,00	20-AW
vervanging TNM	0,00	0,00	31.910,00	1,00	10-AW
intercom	0,00	0,00	31.334,00	1,00	10-AW
bano laser projector	0,00	0,00	11.033,00	1,00	10-AW
interoffice 3 burestoelen	0,00	0,00	1.201,00	1,00	20-AW
newcomm switches	0,00	0,00	17.707,00	1,00	20-AW
	0,00	0,00	159.651,83		

4.3 Staat van financiering door de gemeente Oldambt voor onder punt 4.2 vermelde activa

Bestemming subsidie	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde 1-1-2020	(te) ontvangen 2.020,00	Afschrijving 2020
Balletvloer	17-06-2019	5.361,00	670,00	4.691,00	0,00	1.340,00
Herinrichting foyer	31-12-2019	40.899,83	0,00	40.899,83	0,00	4.090,00
newcomm accespoints	12-05-2020	0,00	0,00	0,00	29.780,15	3.474,15
cue support vervanging TNM	02-06-2020	0,00	0,00	0,00	33.589,00	1.679,00
intercom	23-06-2020	0,00	0,00	0,00	32.983,16	1.649,16
bano laser projector	23-06-2020	0,00	0,00	0,00	11.614,79	581,79
interoffice 3 burestoelen	29-06-2020	0,00	0,00	0,00	1.335,00	134,00
newcomm switches	03-12-2020	0,00	0,00	0,00	18.007,52	300,52
		<u>46.260,83</u>	<u>670,00</u>	<u>45.590,83</u>	<u>127.309,62</u>	<u>13.248,62</u>

Omschrijving activum	Desinvest. 2020	Boek- resultaat	Boekwaarde '31-12-2020	Restwaarde	Afschrijvings percentage
Balletvloer	0,00	0,00	3.351,00	1,00	25-AW
Herinrichting foyer	0,00	0,00	36.809,83	1,00	10-AW
newcomm accespoints	0,00	0,00	26.306,00	1,00	20-AW
vervanging TNM	0,00	0,00	31.910,00	1,00	10-AW
intercom	0,00	0,00	31.334,00	1,00	10-AW
bano laser projector	0,00	0,00	11.033,00	1,00	10-AW
interoffice 3 burestoelen	0,00	0,00	1.201,00	1,00	20-AW
newcomm switches	0,00	0,00	17.707,00	1,00	20-AW
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>159.651,83</u>		