



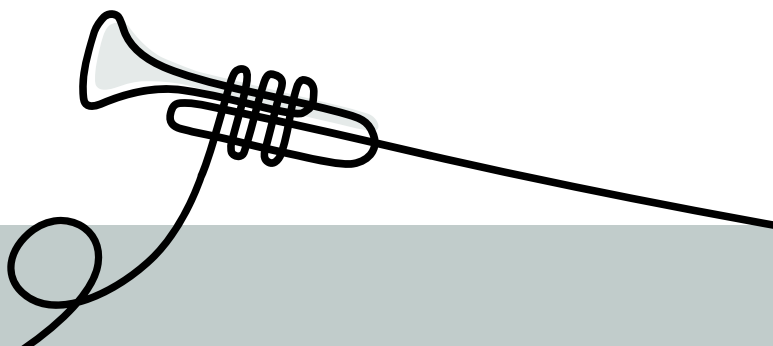
**KUNST
ONDERWIJS
ORGANISATIE**

Jaarverslag 2022

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE IV

1	BESTUURSVERSLAG	3
2	ACTIVITEITENVERSLAG	5
2.1	Scholen	
2.2	Maatschappelijke projecten	
2.3	Docenten	
2.4	Bedrijfsvoering	
3	FINANCIËLE PARAGRAAF 2022	13
4	RISICOPARAGRAAF	14
5	TOEKOMSTPARAGRAAF	16
6	VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	17
7	GEDRAGSCODES	19
8	JAARREKENING 2022	22
8.1	Staat van baten en lasten over 2022	
8.2	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022	
8.3	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	
8.4	Toelichting op de Balans	
8.5	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2022	
8.6	WNT-verantwoording 2022	
9	BIJLAGEN	43
	BIJLAGE 1. ALGEMENE INFORMATIE	43
	BIJLAGE 2. PRESTATIEDOELEN 2022	44
	BIJLAGE 3. RISICOTABEL	45
	BIJLAGE 4, OVERZICHT INCIDENTELE (PROJECT)SUBSIDIES GEMEENTE DEN HAAG	47
	BIJLAGE 5, BEGROTING 2023	49



In het jaarverslag geven we een overzicht van de activiteiten, gebaseerd op ons activiteitenplan 2022. In de jaarrekening leggen we verantwoording af over de financiële gang van zaken in het afgesloten kalenderjaar. Zij is tevens bedoeld als verantwoording aan de Gemeente Den Haag als belangrijkste subsidiegever en verder voor eenieder die belang stelt in K00. Voor algemene informatie over K00 verwijzen we naar bijlage 1.

1 BESTUURSVERSLAG

In 2018 introduceerden we de nieuwe merknaam K00 voor onze activiteiten. De daarbij gekozen positionering met bijbehorende missie en visie waren in 2022 meer dan ooit actueel:

“Wij organiseren professioneel kunstonderwijs,

Juist waar dat niet vanzelf gaat”

K00 in 2022

In 2022 dienden zich opnieuw vele mogelijkheden voor uitbreiding van onze activiteiten aan. Er zijn veel kansen om onze bijdrage aan de Haagse samenleving nog verder te verbreden en te verdiepen - kunstonderwijs, juist waar dat niet vanzelf gaat. Door ons te verbinden aan meer scholen, culturele samenwerkingspartners en niet-culturele samenwerkingspartners, vervullen we ook een belangrijke rol in het genereren van werkgelegenheid voor ZP-kunstdocenten vanuit het principe van Fair Pay.

Covid-19: Vanaf maart-april 2022 konden wij de maatregelen betreffende Covid-19 loslaten. Werken op kantoor werd weer meer de norm. De ‘dagstarten’ werden rond de zomer afgeschaft. Het vervallen van de maatregelen had vanzelfsprekend veel invloed op onze activiteiten, die nu weer fysiek op locaties plaats konden vinden.

Ondanks het verdwijnen van de Covid-maatregelen is de impact van Covid-19 op het resultaat van K00 in 2022 aanzienlijk. Dat werd veroorzaakt door een deels aan Covid-19 toe te schrijven ziekteverzuim, zie ook de volgende paragraaf. We ontvingen een bijdrage van € 56.600 uit het herstelfonds van de gemeente ten behoeve van de geleden Covid-schade.

Interne capaciteit en wisselingen medewerkers: Twee van de managementleden zijn in 2022 langdurig uitgevallen. Dit is opgevangen door de aanstelling van een parttime interim-directeur en het verschuiven van taken binnen het team. Dit kwam nog bovenop de (extra) werkdruk door Covid-19 en de steeds toenemende vraag naar onze diensten. Het kortdurende verzuim van de medewerkers is al jaren zeer laag, waardoor we goed in staat zijn als organisatie om langdurige afwezigheid op te vangen en alle projecten in uitvoering en ontwikkeling door te laten gaan.

Samenwerkingen: K00 is een open organisatie; wij zoeken steeds naar nieuwe samenwerkingspartners om onze plannen te verwezenlijken en hebben structurele partnerschappen opgebouwd. In 2022 zijn we intensiever gaan samenwerken met het schoolbestuur De Haagsche Scholen en zijn we samenwerkingen aangegaan met o.a. FilmHub Zuid-Holland, Filmhuis Den Haag, Codarts Rotterdam en stichting Indifferent, naast een aantal scholen als nieuwe partners. In deze samenwerkingen werken we bij voorkeur vraaggestuurd. Het is mooi te zien hoe deze vragen binnen het team van K00 worden opgepakt en leiden tot innovatieve oplossingen die ook weer tot nieuwe

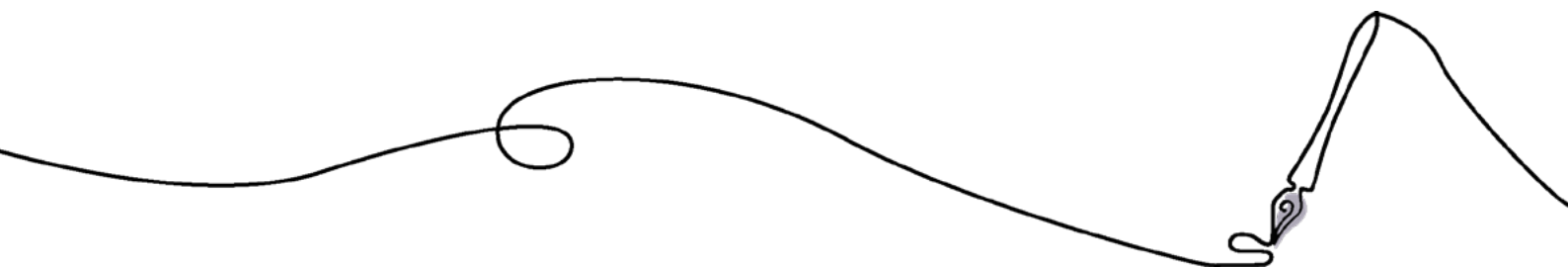
programma's leiden. Daarnaast zagen we in 2022 de wens bij verschillende organisaties om landelijk over een aantal K00-projecten als Kopi Kecil Crea (voor ouderen met migratieachtergrond), onze inrichting van het speciaal onderwijs en het project Droomweg/Gaaf onze kennis te delen. K00 werd door het Landelijk Kennis Centrum voor Amateurkunst gevraagd om te vertellen over Kopi Kecil Krea in een landelijk atelier, Plein C heeft een eigen Droomweg gerealiseerd gebaseerd op het concept van K00 en de inrichting van het speciaal onderwijs mocht worden verteld aan tafel bij Koningin Maxima bij Meer Muziek in de Klas, ondertekening van het speciaal onderwijsakkoord.

Personeelsvertegenwoordiging (PVT): de PVT vergaderde in 2022 regulier steeds binnen 14 dagen nadat er een RvT vergadering plaatsvond. In 2022 was de PVT daarnaast intensief en constructief betrokken bij de consequenties van de ziekmelding van twee managementleden, het invoeren van een nieuw functieboek en de overgang naar een ander pensioenfonds.

Prestatiedoelen en relatie gemeente: K00 ontvangt een exploitatiesubsidie vanuit de gemeente in het kader van het gemeentelijke Kunstenplan 2021-2024. De prestatie-eisen die zijn gekoppeld aan deze subsidie zijn te vinden in Bijlage 2 bij dit jaarverslag. Een centraal gegeven bij deze prestaties is de samenwerking met CultuurSchakel. Naast een goede samenwerking op directieniveau is er sprake van regulier beleidsmatig overleg over onderwijszaken en op uitvoerend (school-)niveau is er regelmatig contact tussen de cultuurcoaches van CultuurSchakel en de projectleiders van K00. Zoals uit het activiteitenoverzicht 2022 blijkt, heeft K00 voldaan aan de prestatie-eisen zoals beschreven in de beschikkingsbrief voor de exploitatiesubsidie 2022 (20211001-81341).

De contacten met onze belangrijkste subsidieverstrekker, de gemeente Den Haag, zijn constructief en prettig. Naast de structurele ondersteuning vanuit het Kunstenplan ontvangt K00 aanvullend voor 2022 en 2023 een jaarsubsidie voor de maatschappelijke projecten vanuit de portefeuille welzijn. Toch is deze constructie in toenemende mate knellend. Hierop wordt nader ingegaan in de Toekomstparagraaf.

K00 in beleidsmatig niemandsland: toenemende vraag en beperkte capaciteit brengt risico's met zich mee; risico's die worden versterkt door het beleidsmatige niemandsland waarin onze activiteiten zich soms bevinden: onderwijs, welzijn, cultuur, economische zaken en werkgelegenheid. Wij zijn op al deze gebieden actief maar lopen het risico financieel tussen wal en schip te belanden en daardoor niet de volledige potentie van K00 te kunnen benutten. In de aanvraag voor het Meerjarenbeleidsplan 2025-2028 zullen we opnemen hoe de structurele financiering van K00 een steviger basis te geven.



2 ACTIVITEITENVERSLAG

In dit jaarverslag rapporteren volgens de indeling die we hebben geïntroduceerd in ons Meerjarenbeleidsplan 2021-2024:

- a. Scholen
- b. Maatschappelijke Projecten
- c. Docenten

2.1 SCHOLEN

Beleid en visie

Vanuit onze ambitie, om in de periode 2021-2024 initiatiefnemer van vernieuwing in het binnenschoolse kunstonderwijs te zijn, is het concept K00lab verder uitgebreid en heeft K00 in 2022 ook weer veel nieuwe projecten opgestart. Zo zijn er nieuwe projecten ontwikkeld voor het speciaal onderwijs, heeft het burgerschaponderwijs een grote rol in de onderwijsontwikkeling gekregen en hebben we voor het voortgezet onderwijs CKV-modules ontwikkeld, passend bij de PTA's van de scholen. Uiteraard hebben al deze tendensen ook een grote impact op de rol van de vakdocent, die vanuit de kunstenaarsmindset steeds meer een coachende en inspirerende rol krijgt en in de rol van kunstenaar meer ruimte zal krijgen voor de klas. Deze ontwikkeling zorgt er ook voor dat we een toename zien van docenten die zich artistiek prettig voelen bij K00 en meer voor K00 op de scholen willen werken, doordat ze steeds meer in hun kracht komen te staan.

In 2022 konden de activiteiten weer op de scholen plaatsvinden waar veel scholen gebruik van gemaakt hebben. K00 werkt daarbij vanuit de vraag van de school en kwaliteit: een formule die tijdens Corona zorgde voor stabiliteit in vraag bij K00 en voor werkgelegenheid voor onze ZZP-ers. De aanloop naar een nieuw schoolseizoen zorgde voor aanwas van nieuwe scholen die graag van de diensten van K00 gebruik willen maken, mede door de inzet van NPO (Nationaal Programma Onderwijs) gelden. Voor het eerst in de geschiedenis van K00 is er dan ook gekozen om een "stop" te zetten en te werken met een wachtlijst. Voor de gewenste kwaliteit hebben we passende vakdocenten nodig en een beschikbare projectleider vanuit K00 die in het uitgebreide voortraject zorgt voor de juiste match met de school. Alleen voor het speciaal onderwijs en in de kortlopende trajecten voor de scholen hebben we geen wachtlijst ingesteld, doordat de toename bij deze onderdelen goed te managen was met wat interne aanpassingen en er voldoende vakdocenten beschikbaar waren om de vraag te kunnen invullen. Scholen vonden het opvallend genoeg geen probleem om te wachten zolang ze wel in de toekomst door K00 bediend kunnen worden. Dit zorgt ervoor dat we de wachtlijst momenteel goed beheersbaar kunnen houden en alle scholen kunnen bedienen binnen de met elkaar afgestemde termijnen.

Op vier basisscholen is schooljaar 2021-2022 gestart met de pilot interdisciplinair kunstonderwijs. Speciaal getrainde vakdocenten verzorgen hier de vaklessen en ontwikkelen gezamenlijk een routekaart voor het onderwijs (de scholen en vakdocenten) op het gebied van procesgerichte didactiek, eigenaarschap leerlingen en de kunstenaarsmindset. Landelijke vakopleidingen en expertisecentra volgen dit traject mede op de voet. Vanaf begin 2023 zal er in samenwerking met Codarts, hogeschool voor de kunsten in Rotterdam, SKVR en de afdeling RASL van de Erasmus Universiteit, een minor voor studenten docent dans en muziek aangeboden worden in het interdisciplinair

werken in het primair onderwijs. K00 zal hierbij als expertise partner uit het veld ingezet worden.

Nieuwe partners heeft K00 in 2022 met name in het onderwijs gevonden binnen de filmeducatie, een tak van educatie die binnen K00 nog niet passend is ingevuld. Door samen te werken met de Filmhub Zuid-Holland en het Filmhuis Den Haag kan K00 scholen passend bedienen en waar nodig doorverwijzen voor vragen over filmeducatie. Daarnaast wordt in gezamenlijkheid ingezet op ontwikkeling van nieuwe lessenseries: een alternatieve documentaire i.p.v. de musical van groep 8 of een lessenserie voor het speciaal onderwijs omtrent filmeducatie.

Een andere nieuwe vorm van samenwerking zijn projecten die ontwikkeld zijn in ons K00lab; concepten die zijn ontwikkeld door vakdocenten, die daarvoor ook betaald worden en waarbij we hun cultureel ondernemerschap stimuleren. Hierdoor ontstaat een vorm van zakelijke samenwerking tussen vakdocenten en K00, waarbij afspraken contractueel worden vastgelegd en docenten meedenken over de positionering van hun concept. Met name concepten die burgerschapsonderwijs en ook afstandsonderwijs stimuleren zijn op de scholen in trek en verkopen goed. Voor afstandsonderwijs geldt dit met name voor scholen die uit nood een vierdaagse schoolweek geïmplementeerd hebben. In 2023 gaan we hier mee door en hopen we een aantal mooie nieuwe concepten te kunnen introduceren voor het onderwijs: kunst als pauze-activiteit, raamkunst en activiteiten voor het naschoolse aanbod als Fake News en het maken van je eigen magazine.

Een laatste ontwikkeling die erg hard gaat is de samenwerking met De Haagsche Scholen (DHS) omtrent het integraal opbouwen van het curriculum. Veel scholen van dit onderwijsbestuur werken al structureel samen met K00. DHS wil graag verder met de doorontwikkeling van het anders inrichten van het onderwijs en heeft in 2022 twee DHS-scholen als pilot hiervoor ingezet. De eerste resultaten zijn zeer veelbelovend, waardoor we in 2023 gaan kijken of we een gezamenlijke projectleider kunnen aanstellen. In 2022 is daarnaast intern ervoor gekozen om verder in te zetten op de verduurzaming van alle onderwijsprojecten en het verder implementeren van het hybride werken: de ervaringen uit Corona willen we immers graag bewaren en blijvend inzetten.

Samenvatting activiteiten

In 2022 vonden binnen de scholen de volgende activiteiten plaats:

Structureel kunstonderwijs

	2022	2021	2020
Primair onderwijs			
Aantal scholen	38	40	40
Aantal lessen	6.862	6.531	5.430
Aantal bereikte leerlingen	11.458	12.096	11.520
Voortgezet onderwijs			
Aantal scholen	2	2	1
Aantal lessen	133	237	308
Aantal bereikte leerlingen	295	356	288

Doordat we voor de cijfers in schooljaren tellen (2021-2022 voor 2022), zien we een bijna geheel Covid-jaar terug in de tabellen. Met name voor het kortlopende aanbod heeft dit gevolgen.

Binnen het structureel kunstonderwijs zien we dat de cijfers t.o.v. 2020 en 2021 redelijk stabiel zijn, waarbij het aantal scholen iets is teruggelopen. K00 heeft in 2022 minder scholen toegelaten voor schooljaar 2022-2023, doordat een collega vanuit team onderwijs vertrok en K00 geen middelen had om deze vacature opnieuw in te vullen en zo meer scholen te bedienen. Om de al reeds hoge werkdruk behapbaar te houden is ervoor gekozen om maximaal 38 scholen te bedienen zodat we beheersbaar de werkzaamheden kunnen blijven uitvoeren. De verwachting is dat we dit in 2023-2024 weer in de "oude stijl" kunnen oppakken.

In het V0 bedienen we twee VS0-scholen. Daar zien we een kleine afname in het bereik. Deze afname heeft te maken met het feit dat beide VS0-scholen wegens Corona minder onderwijs ingekocht hebben omdat de leerlingen flinke Corona-achterstanden hebben opgelopen en de rust en regelmaat eerst hersteld moest worden.

Kortlopende projecten

BEREIK	2022	2021	2020
Primair onderwijs			
Aantal scholen	12	7	13
Aantal uren	287	82	170
Aantal bereikte leerlingen	1.729	2.016	3.744
Voortgezet onderwijs			
Aantal scholen	13	9	8
Aantal uren	397	193	310
Aantal bereikte leerlingen	1.968	2.592	2.304

In de kortlopende projecten zien we een toename van scholen en uren in zowel het primair onderwijs als het voortgezet onderwijs. Dit is logisch: meer scholen, meer uren. Zowel bij PO als bij VO zien we dat met de toename van de scholen en uren het bereik in aantal leerlingen daalt. Dit heeft te maken met de overgang naar een andere systematiek. We tellen leerlingen individueel per school en niet per project, zoals we de jaren ervoor hebben gedaan. Op scholen waar dus meerdere activiteiten hebben plaats gevonden tellen de leerlingen die meerdere activiteiten deden nu maar één keer mee.

Daarnaast zagen we eveneens dat veel primair onderwijsscholen naschools aanbod aanvroegen (met kleinere groepen leerlingen) en het binnenschoolse aanbod mede door Covid minder geboekt werd. In het VO zagen we vooral meer aanvraag terug in het CKV-programma en voor het VMBO, waarbij gezocht wordt naar verrijking van het bestaande cultuurprogramma.

K00 heeft in samenwerking met Rewire en CultuurSchakel een traject met HMS de Piramide (S0) opgezet binnen het programma Kunsttreffer vanuit de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit. Dit traject krijgt veel lof omtrent de manier van samenwerking en is

gepresenteerd aan de directies Primair Onderwijs en Kunst & Erfgoed van het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap. In mei 2023 zal dit project eveneens als best practice gepresenteerd worden op de Haagse Cultuuronderwijs Dag.

In het voorjaar van 2022 heeft K00 in samenwerking met Stroom een prachtig project opgezet binnen het thema "Vrede en Recht". Dit project trok veel aandacht door de invulling en werd landelijk opgepikt in de pers.

2.2 MAATSCHAPPELIJKE PROJECTEN

Beleid en visie

Op het gebied van de doorontwikkeling van beleid en visie van onze maatschappelijke projecten zijn in 2022 hele grote stappen gezet. Aanjager hiervoor was de subsidieregeling van de Gemeente Den Haag 'Samen Sociaal en Vitaal' die in de zomer van 2021 werd geïntroduceerd. K00 heeft hierin een succesvolle aanvraag gedaan voor een groot deel van het programma Maatschappelijke Projecten, op basis van de geformuleerde visie op onze rol in het 'maatschappelijk domein'. Hierdoor, en door de aanvullend verkregen bijdrage van Fonds 1818, is K00 in staat geweest om in 2022 meteen van start te gaan met de uitvoering en ontwikkeling van projecten. Dit is een enorme verbetering ten opzichte van voorgaande jaren waarin we gedurende het jaar nog veel tijd en energie in de financiering van de individuele projecten moesten investeren.

Wat betreft visie is het team maatschappelijke projecten bezig geweest met de ontwikkeling van het "voortraject": welke factoren zijn belangrijk om te signaleren wat nodig is om de vraag vanuit een partner of doelgroep te kunnen beantwoorden? Welke voorwaarden zijn er nodig om projecten passend tot uitvoer te krijgen?

Daarnaast beginnen we bij nieuwe samenwerkingspartners nu eerst klein met kortlopende series om te kijken op welke manier we het beste kunnen samenwerken en professioneel passend te acteren. Docenten worden in een vroeg stadium betrokken bij de overleggen om hun ervaring en expertise beter in te kunnen zetten.

Samenvatting activiteiten

De realisatie van 2022, die we momenteel opstellen, laat zien dat we, ondanks de ziekte van twee managementleden, toch tot onze eigen gestelde doelen zijn gekomen. We zitten zelfs flink boven het verwachte bereik. Daar zijn we enorm trots op!

	Beoogd in aanvraag	Gerealiseerd in 2022
Totaal Bereik	4.000 deelnemers	6.691 deelnemers
Projecten in uitvoering	10	13
Projecten in ontwikkeling	8	6

K00 heeft de projecten uitgevoerd binnen drie programmalijnen:

Mensen met een beperking

In dit programma vallen alle projecten die plaats vinden binnen het speciaal onderwijs. Het betekent een uitbreiding van ons structureel kunstonderwijs voor het speciaal

onderwijs en kortlopende projecten/ lessenseries die ontwikkeld zijn voor specifieke doelgroepen in het speciaal onderwijs. We werken heel nauw samen met de cultuurcoach speciaal onderwijs van CultuurSchakel om goed af te stemmen wat er nodig is. K00 is door meerdere partners gevraagd om te vertellen over onze aanpak in het speciaal onderwijs, met als hoogtepunt dat wij op 6 oktober, bij de ondertekening van het muziekconvenant voor het speciaal onderwijs, Koningin Maxima over onze aanpak konden vertellen.

Senioren

K00 heeft een uitgebreid programma voor zowel actieve als kwetsbare senioren in de stad. We werken veel samen met partners die toegang hebben tot de doelgroep, zoals bijvoorbeeld zorginstellingen, bibliotheken of Cultuurankers. Ons project Kunstknuffel (voor ouderen in verpleeghuizen op de psycho-geriatische of somatische afdelingen) is in het Duitse magazine Demenz en het Nederlandse vakblad voor kunsteducatie gepubliceerd. Daarnaast zien we een grote groei in projecten bij Haags Ontmoeten Centra: er is veel vraag naar projecten als Kleuren van Vroeger of Levenskunst on Tour. (zie website)

K00 heeft op vraag vanuit Stichting Pelita eveneens een project ontwikkeld voor ouderen met migratieachtergrond, in dit geval de Indonesisch-Molukse senioren. Het project Kopi Kecil Krea is een groot succes in samenwerking met museum Sophiahof en zal in 2023 landelijk uitgerold worden via stichting Pelita voor andere regio's. Hiervoor werken de regio's samen met een lokale culturele partner en draagt K00 de kennis over. In december 2022 hebben we in een online kennisatelier van de LKCA het project gedeeld als "best practice" voor ouderen met een migratieachtergrond.

Kwetsbare inwoners in de stad

K00 heeft als derde programma een serie projecten in uitvoering en ontwikkeling voor kwetsbare inwoners in de stad. Hierbij valt te denken aan inwoners met geestelijke problematiek, mantelzorgers of projecten tegen eenzaamheid. K00 heeft het project Klein Kunstje ontwikkeld voor kwetsbare inwoners om in te zetten voor het sociale aspect of een ander gesprek te kunnen voeren als buddy of mantelzorger. Dit project vindt gretig aftrek in de stad bij zorginstellingen en werd door K00 als pilot op verschillende locaties en bij verschillende doelgroepen ingezet. In 2023 zullen de Kleine Kunstjes als project in uitvoering in de stad worden uitgezet.

Een nieuwe samenwerking is gestart met onder andere stichting Anton Constandse voor mensen met geestelijke aandoening in het project Rapsessies. Samen met Popradar en het Haags Hiphop huis bieden we cliënten de mogelijkheid om via een zelfgemaakte rap zich uit te spreken over hetgeen hen bezighoudt. Daarnaast is het project Kunst aan de sociale tafel bij Theater de Vaillant ingezet, een initiatief dat ontstaan is tijdens corona.

In 2023 zullen veel ontwikkelde projecten in uitvoering gaan. Deze projecten stimuleren innovatie door bijvoorbeeld intergenerationeel (Brievenbuskunst) te werken of juist te werken op non-verbale wijze (Raamkunst).

2.3 DOCENTEN

Beleid en visie

K00 heeft al enkele jaren geleden de kanteling ingezet: de docenten verdienen een centrale plek in de organisatie. Zij zijn ons visitekaartje en geven voor een belangrijk deel vorm aan de K00-identiteit. K00 ambieert een persoonlijke en wederkerige relatie met de docenten en bevordert dat de docenten via de community ook met elkaar waardevolle verbindingen aangaan. K00 wil een platform zijn dat docenten inspireert en ze het gevoel geeft dat ze deel uitmaken van een groter geheel. K00 biedt zo veel mogelijk werkkansen voor de community, waarbij we eigen initiatief vanuit docenten in de eigen ontwikkeling of het ontwikkelen van ondernemerschap ondersteunen. De kracht van K00 ligt erin steeds de juiste match te maken tussen opdracht en docent. Daarnaast biedt K00 de community ondersteuning in coaching, scholing en inspiratie binnen het programma O_0_K (Onderzoek, Ontwikkeling en Kennisdeling). Ook biedt K00 ondersteuning op zakelijk en administratief vlak en kunnen docenten via K00 putten uit een groot netwerk. K00 werkt op dit moment met een docenten community van circa 400 ZP-docenten. De afgelopen jaren heeft K00 zich ontwikkeld tot een organisatie die aantrekkelijk is voor ZP-kunstvakdocenten als het gaat om artistieke en zakelijke ontwikkeling. De continue groei van de bij K00 aangesloten docenten illustreert de positieve uitstraling en aantrekkingskracht van K00.

Belangrijkste gebeurtenissen 2022

Door subsidies van de gemeente Den Haag binnen de subsidieregeling Cultureel Ondernemerschap en van het Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP) binnen de Impulsregeling zzp'ers en erfgoedvrijwilligers kon K00 het hele programma 'De Docenten' twee jaar lang een impuls gaan geven. De middelen zijn bestemd voor K00lab, het programma O_0_K en de doorontwikkeling van de digitalisering. De beoogde community manager is niet aangesteld. Met voortschrijdend inzicht zal daar in 2023 een andere invulling aan gegeven worden. In 2022 hebben meerdere brainstormsessie binnen de organisatie plaatsgevonden om te komen tot de nieuwe inzichten hoe invulling te geven aan het onderdeel 'De Docenten'.

Activiteiten

Het K00lab is een investeringsprogramma waarmee we in 2021, met behulp van subsidie van de gemeente Den Haag, een begin hebben gemaakt. In mei 2022 konden we dankzij een subsidie van het Fonds voor Cultuurparticipatie het K00lab verder doorontwikkelen. Zo krijgen we de tijd om het concept K00lab verder te laten groeien door met een nieuwe groep docenten ons commercieel levensvatbaar en vernieuwend kunstonderwijsconcept te ontwikkelen. K00lab is dus een combinatie tussen een creatieve broedplaats en een investeringsprogramma. K00lab wordt door de docenten zeer gewaardeerd, levert succesvolle concepten/producten die verkocht worden en ontwikkelt het cultureel ondernemerschap voor docenten. Maar K00lab is ook een innovatie-instrument om met en voor partners in het onderwijs- en maatschappelijke veld innovatieve kunstonderwijsconcepten voor speciale doelgroepen te ontwikkelen.

De online-docentenkamer, waarmee in het kader van O_0_K een begin is gemaakt wordt op dit moment on hold gezet. In overleg met het Fonds voor Cultuurparticipatie wordt de termijn van deze subsidie verlengd zodat we samen met een focusgroep van onze docenten nieuwe concepten kunnen ontwikkelen en zo optimaal van voortschrijdend inzicht, onder

andere voortkomend uit de ervaringen met Covid-19, gebruik kunnen maken.

Bij het cursusaanbod voor de vrije tijd hebben we in 2022, conform onze missie om professioneel kunstonderwijs daar te brengen waar dat niet vanzelf gaat, een begin gemaakt met het plaatsen van speciaal cursusaanbod in de vrije tijd op onze site. Het gaat daarbij om cursusaanbod voor mensen met speciale behoeftes, in samenwerking met andere aanbieders die voor deze doelgroep werken. De plek van het reguliere cursusaanbod in de vrije tijd gaan we de komende periode richting het nieuwe kunstenplan heroverwegen.

De Pilot voor het traject Verkorte Pabo voor kunstdocenten loopt in zomer 2023 af: naar verwachting studeren dan drie kunstdocenten af. Dat is een enorme prestatie, vanwege de studiebelasting en hun werk als ZZP'er dat daarnaast doorloopt. Het project wordt niet verlengd, omdat het voor kunstdocenten een te grote drempel blijkt te zijn om deze stap te maken en omdat kunstdocenten vanwege het lerarentekort nu met hun eigen vak het onderwijs in kunnen.

K00 is een aantrekkelijke opdrachtgever en samenwerkingspartner. K00 staat steeds beter bekend om haar goede voorwaarden (Fair Pay) en onze positionering en (online) aanwezigheid zorgt ook voor een aantrekkelijk profiel waardoor er ook meer diversiteit in het docentenbestand kan worden gerealiseerd. Daarnaast wordt K00 door andere culturele instellingen gevraagd naar de gehanteerde systematiek en ondersteunen wij waar mogelijk deze vragen voor samenwerkingspartners.

2.4 BEDRIJFSVOERING

- Beleid en visie
- Belangrijkste gebeurtenissen 2022
- Samenvatting activiteiten (Cijfers)

Beleid en visie

De bedrijfsvoering van K00 is erop gericht het kunstonderwijs te brengen, daar waar dat niet vanzelf gaat, op een zo efficiënt mogelijke wijze, onder goede arbeidsomstandigheden voor medewerkers en docenten. De kwaliteit van het geleverde kunstonderwijs is hierbij steeds het uitgangspunt.

K00 streeft naar zoveel mogelijk kunstonderwijs voor de inwoners van Den Haag. Dit sluit aan bij het beleid van de gemeente.

Belangrijkste gebeurtenissen 2022

K00 had in 2022 te maken met een beperkte capaciteit. De directeur en coördinator marketing & verkoop waren vanaf eind april/begin mei de rest van het jaar door grotendeels persoonlijke omstandigheden afwezig. Met het aanstellen van een parttime interim-directeur en het herschikken van managementtaken is een tijdelijke oplossing gevonden. Daarbovenop nam de vraag naar onze dienstverlening (onder meer door de effecten van het NPO) sterk toe. De werkdruk voor de beschikbare medewerkers was dus zeer hoog in 2022. Door de beperkte financiële mogelijkheden was het echter niet mogelijk om capaciteit volledig aan te vullen, laat staan uit te breiden. De gemeente is op de hoogte gebracht van deze ontwikkelingen en de mogelijk daaruit voortvloeiende financiële consequenties.

Activiteiten

Marketing & communicatie

De marketing- en communicatieafdeling van K00 is er in 2022, ondanks beperkte capaciteit, in geslaagd te blijven door ontwikkelen en te professionaliseren. De afdeling heeft een meer actieve en zichtbare rol gekregen binnen de organisatie, die het belang van marketing & communicatie onderstreept en de positionering van K00 actief en succesvol ondersteunt en uitdraagt, zowel intern als extern.

Daarnaast weten collega's proactief de juiste medewerkers te vinden voor hun marketing & communicatie verzoeken waardoor een organische samenwerking plaatsvindt. Dit resulteert in zowel intern als extern meer zichtbaarheid, voor zowel K00 als organisatie zelf, als voor de verschillende initiatieven en projecten die in samenwerking met K00 worden georganiseerd.

Deze zichtbaarheid van de afdeling heeft zijn vruchten afgeworpen. In 2022 zijn de medewerkers Marketing & communicatie erin geslaagd om:

- De website uit te breiden met nieuwe en duurzame onderdelen
- De website op strategisch niveau door te ontwikkelen
- De werving van doelgroepen te verbeteren
- Communicatie met doelgroepen te professionaliseren
- Meetbaar succes in online en offline bereik te behalen binnen én buiten Den Haag
- Een professionele beeldtaal en visuele identiteit te ontwikkelen voor nieuwe projecten en diensten van K00
- Communicatie met de docenten community te versterken en verbeteren via een tweewekelijkse nieuwsbrief, persoonlijke gesprekken en verschillende inspiratiesessies
- Consequent professioneel PR-materiaal te ontwikkelen en in te zetten
- De zichtbaarheid van K00 in de stad te vergroten, waardoor K00 goed vindbaar is voor (nieuwe) partners
- De inhoudelijke expertise van K00, binnen en buiten Den Haag, uit te dragen via verschillende kanalen (landelijke presentaties, blogposts en artikels).

Kwaliteitsmanagement

Het kwaliteitskeurmerk van de Certificeringsorganisatie Bibliotheekwerk, Cultuur en Taal (CBCT) liep af in september 2022. Omdat het CBCT werkt aan een nieuwe opzet van de certificering is in overleg met het CBCT besloten dat K00 in het najaar van 2023 het traject van hercertificering zal doorlopen.

Diversen

Op het gebied van ICT zijn in 2022 verdere stappen gezet op het gebied van databeveiliging en backup-recovery.

Eventuele herhuisvesting had voor K00 in 2022 geen prioriteit. K00 gaat onderzoeken of en op welke manier ze huisvesting naar de toekomst toe vorm wil geven.

In de nasleep van de Covid-maatregelen, waarbij medewerkers een deel van hun werktijd verplicht moesten thuiswerken, heeft K00 een thuiswerkvergoeding voorlopig gehandhaafd naast de bestaande reiskostenvergoeding.

Eind 2021 organiseerde de PVT een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO). Vanwege de veranderingen in management zijn veel van de actiepunten niet opgevolgd omdat deze niet of minder relevant geworden zijn. Het MTO zal in 2023 worden herhaald.

3 FINANCIËLE PARAGRAAF 2022

Resultaat

In 2022 heeft K00 wat betreft de grote uitdagingen in onze exploitatie ruim boven verwachting gepresteerd. Vooral vanwege de financiële gevolgen van het uitvallen van twee managementleden sluiten we 2022 af met een tekort van € 72.780 (begroot € 0). Vanwege de personele uitdagingen moest geschoven worden binnen het bestaande medewerkersbestand om toch nog zo goed mogelijk aan de vraag te voldoen. Dit leverde op haar beurt bijvoorbeeld binnen staffuncties (zoals marketingcommunicatie) extra uitdagingen op, die maar deels konden worden ingevuld.

De groei van het activiteitsniveau en het feit dat er niet meer geld ter beschikking komt voor kunstonderwijs binnen het kunstenplan 2021-2024 heeft ertoe geleid dat we een andere manier van prijsstelling zijn gaan toepassen voor scholen vanaf schooljaar 2021/2022. Hierbij wordt een betere balans verkregen tussen het bedrag dat K00 aan de scholen factureert en de werkelijke dienstverlening van K00. Deze lijn hebben wij in 2022 doorontwikkeld tot een toekomstbestendig model.

Liquiditeit en solvabiliteit

De liquiditeitsratio per jaareinde 2022 bedraagt 1,01 (2021: 1,13). Hiermee is K00 in staat om aan alle kortlopende financiële verplichtingen te voldoen. De verslechtering van de liquiditeit van K00 heeft grotendeels te maken met verwachte uitstroom van middelen in 2023 inzake de voorziening langdurig zieken.

De solvabiliteitsratio van K00, berekend ten opzichte van het totaal vermogen, bedraagt per jaareinde 2022 -0,8% (2021: 10,6%). Hierdoor is K00 afhankelijk van vreemd vermogen en slechts beperkt in staat om eventuele calamiteiten financieel te kunnen opvangen.

Een laag solvabiliteitsratio is gezien de bedrijfsvoering van K00 te verwachten. Het merendeel van de activiteiten van K00 wordt vooruitbetaald door derden, wat de omvang van het vreemd vermogen per jaareinde 2022 verhoogt. De voorziening langdurig zieken vergroot de omvang van het vreemd vermogen per jaareinde 2022.

Hiernaast wordt de solvabiliteit gedrukt door het negatieve exploitatieresultaat waarmee K00 2022 heeft afgesloten, als gevolg van het vormen van de voorziening langdurig zieken. Dit bedrijfsresultaat is in deze jaarrekening al onttrokken aan de algemene reserve.

De vermogenspositie van K00 is dermate kwetsbaar dat het ook als een "hoog risico" in de risicoparagraaf is opgenomen. In 2023 zullen wij ons beraden op te nemen stappen om hierin een verbetering te realiseren.

Covid-19/Herstelfonds:

Er is door K00 steeds accuraat ingespeeld op de actualiteiten door goed te anticiperen op de beschikbare personele capaciteit ten opzichte van de activiteiten die doorgang hebben kunnen vinden. Daarnaast is continu beoordeeld of K00 in aanmerking zou komen voor de diverse steunmaatregelen. We ontvingen een bijdrage van € 56.600 uit het herstelfonds van de gemeente ten behoeve van de geleden Covid-schade.

Resultaatbestemming:

Het eindresultaat van de exploitatie van 2022 bedraagt € - 72.780. Dit resultaat zal worden onttrokken aan onze algemene reserve.

4 RISICOPARAGRAAF

In Bijlage 3 is een geactualiseerd overzicht opgenomen van de voornaamste risico's met bijbehorende beheersingsmaatregelen. Hieronder beschrijven we de risico's die met een * zijn gemarkeerd.

Continuïteit

In 2022 heeft K00 een voorziening moeten treffen voor een medewerker die langdurig ziek is, en waarvan het onwaarschijnlijk wordt geacht dat deze bij K00 zal re-integreren. De lasten als gevolg van het treffen van deze voorziening zorgen ervoor dat K00 2022 afsluit met een negatief bedrijfsresultaat. Aangezien K00 onvoldoende weerstandsvermogen heeft om de financiële impact van deze onvoorziene gebeurtenis te kunnen opvangen, eindigt K00 2022 met een negatief eigen vermogen ter hoogte van 4.795 euro (na resultaatbestemming). De voorziening langdurig zieken is gerelateerd aan de verplichting tot doorbetaling van toekomstige personeelsbeloningen tot aan 104 weken ziekte. Deze kosten worden in beginsel gefinancierd vanuit de exploitatiesubsidie in 2023 en 2024, maar zijn op basis van de grondslagen als kosten verwerkt in 2022 en tevens op de balans als verplichting opgenomen.

Op basis van onze liquiditeitsprognose en zorgvuldig capaciteitsmanagement verwachten wij niet direct gevaar voor de continuïteit van K00. Met betrekking tot een eventuele tegemoetkoming in de kosten als gevolg van de hierboven omschreven ontwikkelingen is K00 in gesprek met de gemeente Den Haag.

Overbelasting Organisatie

Als belangrijkste risico ziet K00 – net als vorig jaar – de spanning tussen de grote en toenemende vraag vanuit scholen en maatschappelijke partners en de beperkte interne capaciteit om aan deze vraag te voldoen.

K00 in beleidsmatig niemandsland

Bovengenoemd risico wordt versterkt door het beleidsmatige niemandsland waarin onze activiteiten zich soms bevinden: onderwijs, welzijn, cultuur, economische zaken en werkgelegenheid. Wij zijn op al deze gebieden actief maar lopen het risico financieel tussen wal en schip te belanden en daardoor niet de volledige potentie van K00 te kunnen benutten. In de aanvraag voor het Meerjarenbeleidsplan 2025-2028 zullen we opnemen hoe de structurele financiering van K00 een steviger basis te geven.

Levensvatbaarheid ontwikkelde projecten en onderwijsprogramma's (Duurzaamheid)

K00 staat voor duurzaamheid en structureel kunnen inzetten van ontwikkelde concepten. Binnen de maatschappelijke projecten (en ook in het onderwijs) wordt hiermee steeds rekening gehouden. De concepten Kunstknuffel en Kleuren van Vroeger kunnen ook bij andere zorgpartners worden uitgerold. Het idee achter K00lab is ook op deze duurzaamheidsgedachte gebaseerd: een concept wordt pas ontwikkeld wanneer er een grote kans bestaat voor het langdurig succesvol kunnen inzetten ervan.

Uitval medewerkers

In het vorige jaarverslag heeft K00 opgenomen dat dit risico het beste kan worden

beheerst door het hebben van voldoende weerstandsvermogen. Met de uitval van twee cruciale functies wordt de urgentie hiervan wederom bevestigd. Het negatieve resultaat voor 2022 heeft de positie van K00 om hierop te kunnen handelen verzwakt.

Beschikbaarheid docenten

De toenemende vraag naar onze diensten maakt dat het soms een stevige klus is de juiste docent voor een opdracht te vinden. K00 is continu op zoek naar nieuwe docenten om zodoende een voldoende grote vijver te hebben en te houden. De wervingscampagnes leveren steeds weer nieuwe en diverse docenten op, dit effect wordt versterkt door onze sterke positionering en goede voorwaarden (fair Practice).



5 TOEKOMSTPARAGRAAF

Voor 2023 bestaat nog steeds de situatie dat een groot deel van onze activiteiten alleen gerealiseerd kan worden met externe financiering, buiten onze exploitatiesubsidie om. K00 werkt voor welzijn, voor onderwijs en voor cultuur. Alleen vanuit de laatste sector worden we structureel ondersteund: binnen het kunstenplan. Het bij elkaar verzamelen van de resterende middelen is een tijdrovend proces en kost menskracht die niet voor primaire activiteiten is in te zetten.

Actueel is dat het lerarentekort, het NPO-onderwijs en de experimenteerregeling leiden tot veel vragen van scholen voor een vernieuwende aanpak van kunstonderwijs. De expertise en ervaring om dit te organiseren hebben we, echter binnen onze huidige capaciteit kunnen wij onvoldoende (goed) aan deze vragen voldoen. Op jaarbasis is de schatting dat we hier de komende jaren 1,5 fte (deels projectleiding, deels ondersteunende diensten) voor nodig hebben. Richting het nieuwe kunstenplan kijkt K00 waar zij zelf door herschikking binnen de organisatie een deel van deze ruimte kan vinden.

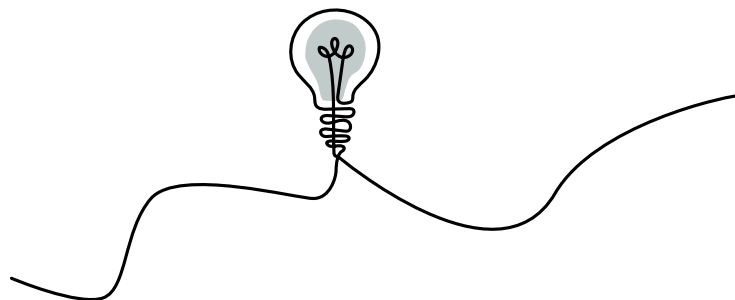
Binnen Welzijn draagt K00 met het organisatieonderdeel Maatschappelijke projecten veel bij voor kwetsbare inwoners van Den Haag. Bijvoorbeeld voor senioren met regieverlies, mensen met eenzaamheidsproblematiek en mensen met beperkte zelfredzaamheid. Ook voor deze projecten komt K00 feitelijk al jaren capaciteit tekort. De jaarsubsidie binnen de regeling Samen Sociaal en Vitaal Den Haag is essentieel om deze activiteiten uit te kunnen voeren. Voor het verder ondersteunen van onze docenten community hebben we een incidentele subsidie ontvangen van het FCP, waardoor we voor twee jaar een impuls kunnen geven. K00 heeft, in lijn met de aanbevelingen uit het rapport van Blueyard 'Contouren Cultuurvisie Den Haag 2032', dringend behoefte aan een meer integrale benadering vanuit de gemeente van de activiteiten van K00. Dit is ook de inzet van de toekomststrategie van K00.

De begroting voor 2023 is opgenomen als bijlage 5 bij dit jaarverslag.

Den Haag, 26 april 2023

Hugo van den Hoek Ostende

Interim-directeur



6 VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

K00 werkt met een Raad van Toezicht-model conform de Governance Code Cultuur. De Raad van Toezicht heeft als taak toezicht te houden op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken in de stichting en de directeur met raad en daad bij te staan. Voor de Raad van Toezicht bestaat een vacatieregeling in overeenstemming met de wettelijke voorschriften. Geen van de leden alsook de voorzitter maakt gebruik van deze regeling.

In 2022 heeft de Raad van Toezicht opnieuw de toegevoegde waarde van K00 gezien in het culturele weefsel van de stad. K00 weet zich goed te positioneren in deze uitdagende tijd. De meerwaarde van K00 voor Den Haag wordt steeds duidelijker. K00 geeft niet alleen kunstonderwijs daar waar het niet vanzelf gaat, maar levert ook een bijdrage aan actuele problemen zoals het lerarentekort en onderwijsachterstanden. Dit nog los van de niet te onderschatten maatschappelijke waarde van kunstlessen voor leerlingen en deelnemers en hun omgeving.

De activiteiten van K00 zijn dan ook steeds meer in lijn met de missie en visie hetgeen de positionering van de organisatie in de stad verder versterkt. Dit blijkt ook uit de nog steeds toenemende vraag naar de dienstverlening van K00.

De missie van K00 om kunstonderwijs te geven daar waar het niet vanzelf gaat laat zich extra duidelijk zien binnen de maatschappelijke projecten waar K00 er inderdaad in slaagt voor de speciale doelgroepen een verschil te maken.

Als Raad van Toezicht voelen we ons betrokken bij de organisatie en zijn we trots op de resultaten die K00 in 2022 heeft bereikt. Zowel op kunstzinnig als op organisatorisch gebied.

Samenstelling

In 2022 is de samenstelling van de RvT niet gewijzigd. De Raad van Toezicht bestaat statutair maximaal uit 5 en minimaal 3 leden. De leden worden benoemd voor een periode van 3 jaar en zijn daarna nog tweemaal voor 3 jaar herbenoembaar (een zittingsperiode van totaal maximaal 9 jaar).

Vanwege het uitvallen van de directeur-bestuurder is besloten dat de voorzitter, de heer Klerk, ook na het aflopen van zijn termijn voorlopig voorzitter blijft totdat weer zicht is op een structurele invulling van deze functie.

Evaluatie van het functioneren

De Raad van Toezicht van K00 zal in 2023 haar eigen functioneren (in afwezigheid van de directeur) opnieuw evalueren en tevens het functioneren van de (interim)-directeur bespreken.

Gedragscodes

In Hoofdstuk 7 van dit Jaarverslag wordt uitgebreid ingegaan op de verschillende gedragscodes die door K00 worden onderschreven. De Raad van Toezicht speelt hierbij een belangrijke rol en de codes zijn onderwerp van gesprek geweest tijdens de Raad van Toezicht vergaderingen.

Het jaar 2022 van de Raad van Toezicht

In 2022 kwam de Raad van Toezicht van K00 vijfmaal bij elkaar. In de vergadering van april keurden we de Jaarrekening 2021 goed. In dat kader werden ook de risico's en het risicomanagement besproken. In september stond het Activiteitenplan met bijbehorende begroting voor 2023 op de agenda.

Als Raad van Toezicht beperken wij ons niet tot deze "verplichte nummers". Zoals de code Governance Cultuur voorschrijft staan we de directeur met raad en daad bij, daar waar dat gewenst en nodig is.

De Personeelsvertegenwoordiging (PVT) van K00 heeft eind 2021 een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder de medewerkers (MT0). Een van de aanbevelingen die hieruit voortvloeyde is dat een (jaarlijks) contact tussen PVT en Raad van Toezicht wenselijk is. Hieraan geven wij uiteraard graag gevolg.

Uit het MT0 blijkt ook dat er onder de medewerkers veel draagvlak is voor het herhuisvesten van de organisatie. De Raad van Toezicht is intensief betrokken bij dit traject. In overleg met de interim-bestuurder is afgesproken om definitieve besluitvorming hieromtrent uit te stellen totdat de directeur-bestuurdersfunctie weer is opgevuld.

Wij hebben gezien dat in 2022 de organisatie opnieuw onder grote druk stond. Tegenover de (tijdelijke) afwezigheid van een aantal centrale medewerkers – die niet door de organisatie kon worden gecompenseerd – stond een verder toenemende vraag. En dit alles terwijl nog een deel van het jaar zich voltrok binnen de hectiek van de Covid-maatregelen. Alle medewerkers verdienen een groot compliment voor hun inzet, betrokkenheid en doorzettingsvermogen.

Deze situatie wordt echter in toenemende mate knellend. De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat de organisatie er weliswaar steeds in slaagt de eindjes aan elkaar te knopen, maar het zonder echte structurele ondersteuning van de activiteiten moet stellen – en bovendien zonder voldoende reserves om zelf te kunnen investeren. De tijdelijke afwezigheid van twee leden van het management en de voorziening die daarvoor getroffen moest worden, leiden ertoe dat de organisatie het jaar 2022 afsluit met een negatief eigen vermogen. Daarmee neemt de druk op de organisatie alleen maar verder toe en neemt de flexibiliteit om daarmee om te gaan alleen maar verder af. Dit doet geen recht aan de maatschappelijke waarde van K00. Voor 2022 signaleren we weliswaar een verbetering als gevolg van de jaarsubsidie voor de maatschappelijke projecten. Dit is voor de langere termijn echter onvoldoende.

We vertrouwen erop dat K00, voortbouwend op de nieuwe Cultuurvisie 2033 van de gemeente, samen met de gemeente en (nieuwe) partners de middelen zal vinden om in de komende jaren weer meer Hagenaars en Hagenezen, voor wie kunstonderwijs niet vanzelfsprekend is, te bereiken.

Den Haag, 26 april 2023

Raad van Toezicht K00 - Stichting Koorenhuis

Bert Klerk (voorzitter)

Hubert Visser (lid)

Aad de Been (lid)

Patricia Houtsma (lid)

Mihra Nouri (lid)

7 GEDRAGSCODES

Governance Code Cultuur

De Raad van Toezicht en het bestuur gebruiken de Governance Code Cultuur als leidraad voor het handelen. De Raad van Toezicht laat zich leiden door het culturele, economische en maatschappelijke belang van K00 en weegt de belangen van stakeholders zorgvuldig af.

Waarde scheppen in en voor de samenleving

K00 realiseert haar maatschappelijke doelstelling door bij te dragen aan de toegankelijkheid van professioneel kunstonderwijs voor groepen in de samenleving die daar niet als vanzelf toegang tot hebben. Dit geldt vanzelfsprekend ook voor de scholen, waar veel kinderen zijn die van huis uit niet met kunst in aanraking komen. Aan de andere kant zien wij onze rol als opdrachtgever voor veel ZZP'ers in een moeilijke arbeidsmarkt als een maatschappelijke verantwoordelijkheid.

We betrekken onze omgeving bij de ontwikkeling van onze activiteitenprogramma's. We voeren met regelmaat een stakeholderanalyse uit, waarin we in gesprek gaan over ons eigen functioneren en de richting die we inhoudelijk op willen gaan. Ook ons activiteitenplan is op die manier tot stand gekomen.

Integer en rolbewust handelen

Integer en rolbewust handelen is een belangrijk uitgangspunt bij ons bestuur en toezicht. Jaarlijks inventariseren we bij bestuur, Raad van Toezicht en medewerkers hun nevenfuncties waarbij tussentijdse wijzigingen moeten worden gemeld. In de afgelopen jaren zijn er geen kwesties geweest waarbij sprake was van ongewenste belangenverstrengeling.

In 2017 hebben we een nieuw reglement voor bestuur en toezicht opgesteld, waarbij de rolverdeling en samenwerking opnieuw zijn vastgelegd. Ook in 2021 hebben de Raad van Toezicht en het bestuur gesproken over de toepassing van de code en wat die betekent voor het eigen functioneren, rolopvatting en taakverdeling.

Zorgvuldig besturen

We hanteren de principes rondom zorgvuldig bestuur. Verantwoord en transparant omgaan met mensen en middelen van de organisatie betekent dat wij aandacht hebben voor mogelijke risico's in de bedrijfsvoering (zie risicoparagraaf in het jaarverslag). De personeelsvertegenwoordiging heeft vier keer per jaar regulier overleg met de directeur-bestuurder en in ieder geval jaarlijks met de Raad van Toezicht.

Goed toezicht uitoefenen

De rolverdeling tussen de Raad van Toezicht en het bestuur heeft voortdurend onze aandacht. Met name de toezichthoudende en werkgeversrol zijn voor ons van belang. We hechten aan enige distantie tussen toezicht en bestuur voor een goede governance.

Raad van Toezicht: In 2020 zijn drie nieuwe leden in de Raad van Toezicht benoemd. Daarbij is nagedacht over de toekomst van de organisatie en welk toezicht daarbij past. De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2022 niet gewijzigd.

Directie: De directie wordt vanaf 16 mei 2022 tijdelijk gevormd door interim-directeur H.M. van den Hoek Ostende bij afwezigheid van de directeur-bestuurder G.J.W. Bots.

Code Diversiteit & Inclusie

K00 onderschrijft de Code Diversiteit & Inclusie. We zijn van mening dat de diversiteit van de samenleving weerspiegeld moet zijn in ons programma, publiek, personeel en partners.

Diversiteit en inclusie bij K00

Ons motto "Wij organiseren kunstonderwijs, juist daar waar dat niet vanzelf gaat" herbergt de definitie van inclusiviteit. Echter, enige bescheidenheid past ons ook: K00 is een kleine organisatie die nooit alle mogelijke doelgroepen en culturele achtergronden kan bedienen. We zoeken steeds naar combinaties van partners en doelgroepen waarmee haalbare kunstonderwijs-arrangementen kunnen worden gerealiseerd.

Programma

Onze kunstlessen worden steeds diverser – ook gezien het feit dat we ons steeds meer op het gebied van interdisciplinair kunstonderwijs en non-formal kunstvormen begeven. Inclusiviteit staat daarbij vanzelfsprekend op de agenda: we hebben op dit moment met name aandacht voor ouderen en mensen met een beperking en dus ook bijvoorbeeld voor het speciaal onderwijs. Zowel de activiteiten binnen de scholen als de maatschappelijke projecten zijn goed verspreid over de wijken van de stad en bereiken daardoor een divers publiek.

Publiek (doelgroepen)

Ons publiek bestaat op dit moment vooral uit kinderen in de schoolgaande leeftijd. In een stad als Den Haag is dit per definitie een zeer diverse groep. Onze expertise ligt juist in het maken van de aansluiting tussen docent en kinderen. Zoals hierboven aangegeven gaat onze aandacht ook vooral uit naar het speciaal onderwijs.

Binnen de maatschappelijke projecten van K00 ligt het accent op dit moment op het betrekken van ouderen en mensen met een beperking. Ook hier zoeken we naar doelgroepen die binnen onze missie vallen en werken met mensen met beginnend regieverlies en (risico) op eenzaamheidsproblematiek. K00 zoekt hierbij ook actief de aansluiting bij het gemeentelijke welzijnsbeleid.

Personeel

Ons personeelsbestand is op punten divers. Er is een goede man/vrouw verdeling en leeftijd-spreiding. Minder divers zijn we momenteel wat betreft culturele achtergrond. In ons aannamebeleid alsmede in de samenstelling van de Raad van Toezicht houden we hier rekening mee. Het verloop binnen het personeelsbestand is echter zeer laag.

Onze docenten community – die formeel niet tot ons personeelsbestand behoort – wordt steeds cultureel diverser. Binnen de community zijn meer dan 23 nationaliteiten vertegenwoordigd en is een goede verdeling in sekse en leeftijd. De aandacht die we geven aan non-formal kunstvormen en interdisciplinair kunstonderwijs werkt positief bij het vergroten van de diversiteit binnen de community.

Partners

We hebben een aantal inspirerende partners waarvan we leren en waarmee we meer willen samenwerken. We bouwen daarmee aan een duurzaam, divers en inclusief netwerk.

Fair Practice Code

Goed werk- en opdrachtgeverschap, zoals ook de Fair Practice Code nastreeft, vinden wij belangrijk. We concluderen dat onze organisatie op dit punt op orde is en lichten dat hiernavolgend aan de hand van de kernwaarden van de code toe.

Solidariteit

K00 heeft in 2020 de overgang gemaakt naar de CAO-KE. Hiermee sluiten onze arbeidsvoorwaarden aan bij hetgeen passend is in de sector. Tevens hanteren we de WNT voor de bestuurders en toezichthouders.

De tarieven van de externen (m.n. docenten) die wij inhuren, zijn net zoals onze eigen salarissen, eerlijk en redelijk. Ze zijn gebaseerd op eigen marktvergelijking. Bovendien zorgen we ervoor dat docenten in redelijke mate worden uitbetaald voor extra voorbereidings- en vergaderuren.

Het streven is om jaarlijks een verhoging van de docenttarieven door te voeren. Een mogelijk verbeterpunt zou kunnen zijn om alleen nog stageplekken met vergoeding aan te bieden.

Transparantie

We publiceren ons jaarverslag en leggen daar onder meer verantwoording af over de toepassing van de drie codes en geven inzicht in de beloning van de bestuurders en toezichthouders. Door bijvoorbeeld ons eigen bestuursreglement te publiceren, vergroten wij niet alleen het inzicht in hoe wij werken, maar delen we ook onze kennis.

Duurzaamheid

We begroten conform de CAO-KE voor opleiding en ontwikkeling. Voor de docenten zijn we in 2021 gestart met een opleidingsprogramma voor de docenten (00K). De pilot vanuit de branchevereniging CultuurConnectie met betrekking tot het opzetten van een pensioenregling voor ZZP'ers kon helaas geen doorgang vinden.

Vertrouwen

Met goed bestuur en toezicht beogen we voor onszelf en de partijen om ons heen een omgeving te creëren waarin vertrouwen de basis is. We hebben een externe vertrouwenspersoon. In onze overeenkomsten met derden en het bestuursreglement is vermeld dat we eventuele geschillen in principe oplossen met behulp van mediation. We passen de AVG toe en dat draagt eveneens bij aan het vertrouwen dat in ons gesteld kan worden.

8 JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022

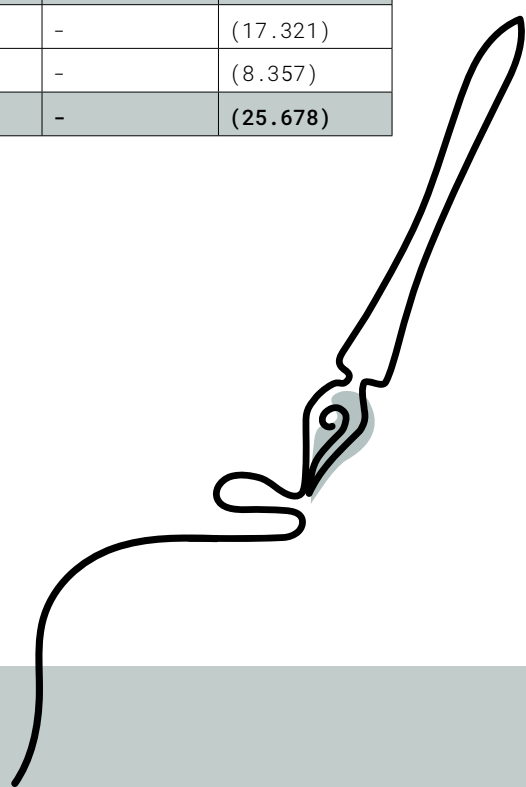
(na resultaatbestemming)

		31-12-2022	31-12-2021
	Noot	€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa		19.814	23.833
Som vaste activa		19.814	23.833
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	1	307.883	227.863
Liquide middelen	2	276.559	387.489
Som vlottende activa		584.441	615.351
Som activa totaal		604.255	639.184
Eigen vermogen	3		
Algemene reserve		(4.795)	67.985
Bestemmingsreserve		-	-
Som Eigen vermogen		(4.795)	67.985
Voorzieningen	4	142.452	119.583
Vlottende passiva	5	466.599	451.616
Som passiva totaal		604.255	639.184



8.1 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Noot	2022	Begroting 2022	2021
BATEN					
A	SUBTOTAAL OPBRENGSTEN	6	607.892	615.000	532.614
A.1.	Publieksinkomsten		555.112	522.500	475.998
A.5.	Bijdragen uit private middelen		52.780	92.500	56.616
	SUBTOTAAL SUBSIDIES	7	1.119.464	1.143.500	905.936
B.3.1.	Meerjarige subsidies gemeente Den Haag		889.581	832.500	857.531
B.3.2.	Incidentele subsidies van de gemeente Den Haag		229.883	221.000	48.406
B.4.	Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen		-	90.000	-
	Som der baten (A+B)		1.727.356	1.758.500	1.438.550
LASTEN					
C	SUBTOTAAL BEHEERLASTEN		559.109	449.000	389.874
C.1.	Beheerlasten personeel	8	444.950	292.500	261.491
C.2.	Beheerlasten materieel	9	114.159	156.500	128.383
D	SUBTOTAAL ACTIVITEITENLASTEN		1.239.353	1.309.500	1.074.170
D.1.	Activiteitenlasten personeel	10	1.205.667	1.245.500	1.062.728
D.2.	Activiteitenlasten materieel	11	33.686	64.000	11.442
	Som der lasten (C+D)		1.798.462	1.758.500	1.464.044
	Resultaat		(71.105)	-	(25.494)
	Saldo uit gewone bedrijfsvoering		(71.105)	-	(25.494)
	Overige resultaten		-	-	-
	Saldo rentebaten en -lasten		(1.675)	-	(183)
	Exploitatieresultaat		(72.780)	-	(25.678)
	resultaatbestemming	Noot	2022	Begroting 2022	2021
	Algemene reserve		(72.780)	-	(17.321)
	Bestemmingsreserve		-	-	(8.357)
	Netto resultaat		(72.780)	-	(25.678)



8.2 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2022

Algemeen

Verslaggevende entiteit en voornaamste activiteiten

Stichting Koorenhuis, ('de stichting'), sinds 9 maart 2018 opererend onder de handelsnaam, K00 – Kunstonderwijs Organisatie, gevestigd te Prinsegracht 27 te Den Haag, is een stichting en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41160059

De stichting stelt zich – in overeenstemming met in elk geval het beleid van de gemeente Den Haag – ten doel: het voor een breed en pluriform publiek toegankelijk maken en (doen) uitvoeren en ontwikkelen van kunsteducatie en hiermee de deelname aan kunst door de inwoners van Den Haag systematisch te bevorderen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJK C.1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Voor de presentatie van de staat van baten en lasten is een standaard indeling van de gemeente Den Haag toegepast.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Het negatief eigen vermogen wordt veroorzaakt door het vormen van een voorziening voor langdurig zieken. De kosten door het vormen van deze voorziening zijn op basis van de grondslagen verwerkt in 2022, maar worden in beginsel gefinancierd vanuit de exploitatie in 2023 en 2024. Op basis van de liquiditeitsprognose en zorgvuldig capaciteitsmanagement brengt dit de continuïteit van de organisatie niet direct in gevaar.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting.

8.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de staat van baten en lasten opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de stichting en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

Investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Inventaris	20 %
Automatiseringsmiddelen	11-33 %
Educatieve middelen	7-33 %

De stichting bepaalt het af te schrijven bedrag zonder rekening te houden met een restwaarde tenzij de (rest-)waarde van een actief door middel van taxatie is vastgesteld.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de juridische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen.

Financiële instrumenten die op grond van de juridische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden,

baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de staat van baten en lasten verantwoord als baten of lasten.

Algemene reserve

Om risico's voor de continuïteit te kunnen opvangen is de algemene reserve gevormd. De dotatie of onttrekking aan de algemene reserve is onderdeel van de resultaatbestemming.

Bestemmingsreserve

Binnen de resultaatbestemming kunnen door het bestuur bestemmingsreserves worden gevormd voor toekomstige specifieke doelen. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de staat van baten en lasten verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is, worden de voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, dient de actuele markttrente te weergeven.

Indien de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de verplichting tegen nominale waarde opgenomen.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijk kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de stichting.

Voorziening langdurig zieken

Een voorziening langdurig zieken wordt getroffen indien personeelsleden op balansdatum, naar verwachting blijvend, geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

In de voorziening langdurig zieken worden de beloningen aan personeelsleden opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht

Kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De effectieve rente wordt direct in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Opbrengstverantwoording

Diensten

Baten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de staat van baten en lasten tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Overheidssubsidies

Zodra er redelijke mate van zekerheid bestaat dat overheidssubsidies zullen worden ontvangen en dat Stichting Koorenhuis zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden worden de subsidies ter compensatie van gemaakte kosten systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als waarin de kosten worden gemaakt.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende medewerkers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van het pensioenfonds is per 31 december 2022 111,1% (2021: 110,2%). Op het moment van opstellen van de jaarrekening zou deze dekkingsgraad, conform pensioenregels, 126% moeten zijn. ABP heeft, omdat de dekkingsgraad te laag is, begin 2021 een nieuw herstelplan bij de toezichthouder moeten indienen. Hierin is vastgelegd dat ABP binnen een periode van 10 jaar de vereiste dekkingsgraad wordt bereikt.

Leaseverplichtingen

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

8.4 TOELICHTING OP DE BALANS

1. Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren	186.457	71.922
Te vorderen gemeente Den Haag	97.128	120.655
Terug te vragen omzetbelasting	636	3.395
Overlopende activa	4.238	9.585
Overige vorderingen	19.424	22.305
	307.883	227.863

De vorderingen hebben naar verwachting een looptijd korter dan 1 jaar.

Debiteuren

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren	186.457	71.922
Dubieuze debiteuren	-	-
	186.457	71.922

De post debiteuren is hoger dan voorgaand jaar vanwege een aantal facturen van grotere omvang die vlak voor het jaareinde van 2022 zijn verzonden. Daarnaast omvat de post debiteuren een vordering ter hoogte van 49.000 euro ter bevoorschotting van activiteiten die in 2023 zullen worden uitgevoerd. Deze bevoorschotting is onder de vlottende passiva verwerkt in deze jaarrekening.

De post debiteuren loopt nagenoeg geheel af in de eerste twee weken van januari 2023.

Te vorderen Gemeente Den Haag

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
BOW2013.251 inzake reorganisatie sociaal plan	63.368	115.066
20210908-49442 samen sociaal en vitaal 2021	16.874	
Tegemoetkoming kosten CAO overgang 2022	16.886	-
Tegemoetkoming kosten CAO overgang 2021	-	4.090
ABBA / VL / 11732 Kleuren van Vroeger	-	1.500
	97.128	120.655

De gemeente Den Haag heeft bij brief d.d. 19 april 2013 met kenmerk BOW2013.251 een garantie afgegeven voor het vergoeden van de volledige kosten uit hoofde van het sociaal plan tot een maximum van € 9,0 miljoen. Deze vordering houdt verband met financiering van de reorganisatie die in 2023 zal worden afgerond. Het verloop van de vordering inzake deze beschikking is in onderstaand schema inzichtelijk gemaakt.

	€
Stand vordering inzake reorganisatie sociaal plan per 01-01-2022	115.066
Voorschot frictiekosten 2022	-
Vrijval voorziening	(51.697)

Stand vordering inzake reorganisatie sociaal plan per 31-12-2022	63.369
--	---------------

2. Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. De stichting heeft een flexibele deposito-/beheerdersrekening die dagelijks opvraagbaar is.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bank	276.559	387.485
Kas	-	3
Stand 31 december	276.559	387.489

3. Eigen vermogen

Algemene reserve

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Stand 1 januari	67.985	85.312
Onttrekking resultaatbestemming	(72.780)	(17.327)
Stand 31 december	(4.795)	67.985

Bestemmingsreserve

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Stand 1 januari	-	8.357
Onttrekking resultaatbestemming	-	(8.357)
Stand per 31 december	-	-

4. Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Reorganisatievoorziening	2.541	119.583
Voorziening langdurig zieken	139.911	-
Stand op 31 december	142.452	119.583

Reorganisatievoorziening

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Stand op 1 januari	119.583	206.535
Vrijval / dotatie	(51.697)	13.441
Onttrekkingen	(65.345)	(100.393)
Stand op 31 december	2.541	119.583

De reorganisatievoorziening betreft een voorziening uit hoofde van het Sociaal Plan

2013 en bestaat uit personeelsuitgaven voortvloeiend uit de arbeidsrechtelijke positie van ontslagen medewerkers. Hieronder vallen de volgende uitgaven: salarissen re-integratie, opleidingskosten, na wettelijke WW, bovenwettelijke WW, alsmede de organisatie om het vastgestelde Sociaal Plan uit te voeren.

De reorganisatievoorziening omvat alle kosten waarvan met redelijke mate van zekerheid kan worden verwacht dat hier toekomstige uitgaven uit zullen voortvloeien. Uitkeringsrecht van één oud medewerker waarvan toekomstige uitgaven, op basis van de huidige inschatting, onwaarschijnlijk lijkt is niet verwerkt in de reorganisatievoorziening. Het risico over deze casus wordt periodiek beoordeeld en, indien nodig, wordt de hoogte van de reorganisatievoorziening hierop aangepast. De impact van dit risico op de reorganisatievoorziening bedraagt, op basis van de huidige inschatting, maximaal € 87.188

Dit deel van de reorganisatievoorziening wordt volledig gefinancierd door de Gemeente Den Haag en zal in 2023 worden afgerond.

	€
Beginstand voorziening BOW / 2013.251	8.584.000
Vrijval voorziening t/m 2021	(848.344)
Onttrekking t/m 2022	(7.681.418)
Vrijval voorziening 2022	(51.697)
Stand op 31 december 2022	2.541

Voorziening langdurig zieken

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Stand op 1 januari	-	-
Dotatie	139.911	-
Onttrekkingen	-	-
Stand op 31 december	139.911	-

In 2022 heeft K00 een voorziening moeten treffen voor een medewerker die langdurig ziek is, en waarvan het onwaarschijnlijk wordt geacht dat deze gedurende het resterende dienstverband bij K00 zal re-integreren. Deze voorziening omvat loondoorbetaling en de waarde van gereserveerd/te reserveren verlof waarvan met redelijke mate van zekerheid kan worden verwacht dat hier toekomstige uitgaven uit zullen voortvloeien.

Gezien de beperkte uitstroom van gelden in 2024 is de voorziening tegen nominale waarde verwerkt in de jaarrekening.

5. Vlottende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
		€
Crediteuren	28.162	24.333
Btw, loonbelasting, pensioenpremies en premies sociale verzekeringen	36.533	71.266
Reserveringen personeel	49.540	51.128

Overige schulden	253.788	206.807
Te betalen / nog te besteden projectmiddelen gemeente Den Haag	3.024	17.184
Overlopende passiva	95.552	80.898
	466.599	451.616

De vlottende passiva hebben naar verwachting een looptijd korter dan 1 jaar.

De post personele reserveringen bestaat uit reserveringen van het vakantiegeld en overloop van verlofuren naar 2023.

De post overige schulden per jaareinde 2022 bestaat hoofdzakelijk uit vooraf ontvangen gelden ten behoeve van activiteiten die in 2023 zullen worden uitgevoerd.

Terug te betalen / nog te besteden Gemeente Den Haag.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
ABBA / VL / 35998 K00lab	2.690	14.436
ABBA / VL / 33758 Ouderen in de Kunst 2021	334	2.748
	3.024	17.184

Deze projecten zijn in 2022 of eerder afgerond. De verzoeken tot vaststelling van projectbijdragen van alle drie de projecten zijn ingediend bij de gemeente Den Haag

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Door de stichting zijn financiële verplichtingen aangegaan inzake:

- de huur van een kantoorruimte aan de Prinsegracht 27 te Den Haag (€ 20.526 per jaar) ingaande 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023;
- de huur van een opslagruimte aan de Varkenmarkt 33 te Den Haag (€ 11.330 per jaar) ingaande 1 januari 2017 voor onbepaalde tijd (met een opzegtermijn van 3 maanden);
- afspraken inzake uitdiensttreding van een medewerker, betreffend loondoorbetaling en een transitievergoeding (€ 54.255).

8.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

6. A. Opbrengsten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
A.1. Publieksinkomsten	555.112	522.500	475.998
A.5. Bijdragen uit Private middelen	52.780	92.500	56.616
	607.892	615.000	532.614

A.1. Publieksinkomsten

De publieksinkomsten komen voort uit het verzorgen van kunsteducatie op scholen en opbrengsten uit zakelijke activiteiten.

A.5. Bijdragen uit Private middelen

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Bedrijven	22.310	4.000	29.833
Private fondsen	30.470	88.500	26.783
	52.780	92.500	56.616

De baten die zijn gepresenteerd onder de post bedrijven komen voort uit het verzorgen van projecten in samenwerking met partners binnen de gemeente Den Haag.

Het verschil in de gerealiseerde baten onder punt A.5. ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat een deel van de activiteiten is uitgesteld naar 2023.

7. B. Subsidies

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
B.3.1. Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	889.581	832.500	857.531
B.3.2. Overige subsidies gemeente Den Haag	229.883	221.000	48.406
B.4. Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	-	90.000	-
	1.119.464	1.143.500	905.936

B.3.1. Meerjarige subsidie gemeente Den Haag

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
20211001-81341 - Exploitatiesubsidie 2022	832.981	832.500	-
ABBA / VL / 26098 Exploitatiesubsidie 2021	-	-	802.208
ABBA / VL / 26098-T Aanvullende subsidieverlening trend 2021	-	-	15.723
20220914-70242 - Subsidieregeling Herstelfonds Cultuur 2022	56.600	-	-
ABBA / VL / 39229 Subsidieregeling Herstelfonds Cultuur 2021	-	-	39.600
	889.581	832.500	857.531

Ter dekking van de financiële impact door Covid-19 heeft K00 in 2022 subsidie uit het subsidieherstelfonds Cultuur 2022 van de gemeente Den Haag ontvangen.

Op het moment van opstellen van deze jaarrekening is K00 nog in afwachting van de vaststelling van de gemeentelijke subsidies met betrekking tot 2021. Op basis van correspondentie met de gemeente Den Haag en onze jaarstukken over 2021 zien wij geen enkele reden om aan te nemen dat de subsidies niet zullen worden vastgesteld conform verwerking in onze jaarrekening.

B.3.2. Overige subsidies gemeente Den Haag

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
20210908-49442 - Samen sociaal en Vitaal 2021	183.334	187.000	-
ABBA / VL / 35998 K00lab	11.746	-	4.436
ABBA / VL / 33758 Ouderen in de Kunst 2021	-	-	22.252
ABBA / VL / 33964 + 20220701-48084 - CAO overgang	34.804	34.000	21.718
	229.883	221.000	48.406

De overige subsidies van de gemeente Den Haag bestaan uit bijdragen aan projecten en een tegemoetkoming inzake kosten die voortvloeien uit overgang naar een andere CAO. Deze bijdragen zijn in bovenstaande tabel gespecificeerd.

B.4. Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	-	90.000	-
	-	90.000	-

Bij het opstellen van de begroting van K00 is aangegeven dat voor het uitvoeren van het volledige Activiteitenplan 2022 een aanvullende bate van 90.000 euro nodig zou zijn, waarvan nog geen concrete onderbouwing aanwezig was.

8. C.1. Beheerlasten personeel

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Directie	116.602	97.500	91.213
Secretariaat	15.454	16.000	15.627
Personeelszaken	15.454	16.000	15.627
Financiële zaken	57.186	63.000	55.431
Overig	93.663	86.000	72.360
Uitkeringslasten	6.679	14.000	11.233
Dotatie voorziening langdurig zieken	139.911	-	-
	444.950	292.500	261.491

Het verschil ten opzichte van de begroting, met betrekking tot directie, wordt veroorzaakt door het aanstellen van een interim directeur gedurende een deel van boekjaar 2022.

De post "overig" heeft betrekking op lasten inzake (extern ingehuurde) medewerkers binnen de functies Marketing en Communicatie en IT.

De post "uitkeringslasten" heeft betrekking op lasten die voortvloeien uit het niet verlengen van een tijdelijke arbeidsovereenkomst van een medewerker. Het verschil ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door een onderbreking van het uitkeringsrecht.

In 2022 is een medewerker van K00 langdurig uitgevallen. Op balansdatum wordt verwacht dat deze medewerker niet in staat zal zijn om toekomstige werkzaamheden te verrichten bij K00. Voor de toekomstige uitstroom van middelen inzake dit traject is de voorziening langdurig zieken gevormd.

9. C.2. Beheerlasten materieel

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Huisvesting	30.987	47.500	25.402
Organisatiekosten	61.855	75.000	63.722
Algemene publiciteitskosten	13.042	24.500	27.170
Afschrijvingen	8.275	9.500	11.920
Overige bedrijfskosten	-	-	170
	114.159	156.500	128.383

In de begroting van 2022 is rekening gehouden met lasten als gevolg van een verhuizing. Wegens omstandigheden heeft deze verhuizing vooralsnog niet plaatsgevonden, wat het verschil ten opzichte van de begroting binnen deze post "huisvesting" verklaart.

De post "Organisatiekosten" betreft hoofdzakelijk lasten met betrekking tot IT, abonnementskosten en accountantskosten.

Het verschil met betrekking tot de lasten gepresenteerd onder de posten "Algemene publiciteitskosten" en "Organisatiekosten" wordt grotendeels veroorzaakt door het uitstellen van een aantal ontwikkeltrajecten met oog op de positionering van K00 en automatisering van de bedrijfsprocessen.

Afschrijvingen

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Inventaris	866	1.000	2.174
Automatiseringsmiddelen	6.585	7.000	7.572
Educatieve middelen	824	1.500	2.173
	8.275	9.500	11.920

10. D.1. Activiteitenlasten personeel

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Educatie	1.205.667	1.245.500	1.062.728
	1.205.667	1.245.500	1.062.728

Educatie

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Artistieke leiding	147.642	115.000	142.319
Uitvoering	1.005.888	1.076.500	867.870
Overige personele activiteitenlasten	52.137	54.000	52.539
	1.205.667	1.245.500	1.062.728

De post "uitvoering" bestaat uit loonkosten en kosten aan inhuur van zelfstandige opdrachtnemers.

De toename in de lasten ten opzichte van de begroting, met betrekking tot de post "Artistieke leiding", wordt veroorzaakt door een uitbreiding van de personele capaciteit ter vervanging van twee medewerkers die in 2022 zijn uitgevallen.

11. D.2. Activiteitenlasten materieel

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Zaalhuur	4.540	5.000	2.398
Specifieke publiciteitskosten	10.935	15.000	2.343
Overige materiële activiteitenlasten	18.211	44.000	6.701
	33.686	64.000	11.442

Alle lasten binnen deze rubriek worden gefinancierd uit directe projectbaten.

De post overige materiële activiteitenlasten omvat alle overige projectkosten, zoals materiaalkosten, busvervoer, podiumtechniek et cetera.

12. Resumé personeelskosten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Waarvan op vast contract	1.047.932	895.500	781.466
Waarvan op tijdelijk contract	43.636	90.500	139.498
Waarvan via inhuur (zzp-ers e.d.)	559.049	552.000	403.256
Totaal personeelskosten (C.1. + D.1.)	1.650.617	1.538.000	1.324.220

Lasten met betrekking tot de voorziening langdurig zieken zijn aan te wijzen als lasten met betrekking tot een medewerker in vast dienstverband, en zijn dan ook toegewezen aan de rubriek "vast contract".

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Brutosalarissen	708.567	735.000	683.405
Sociale lasten	104.221	139.500	108.260
Pensioenlasten	121.298	120.500	115.943
Inhuur externe medewerkers	560.583	528.000	404.036
Overige personele lasten	155.948	15.000	12.575
Totaal personeelskosten (C.1. + D.1.)	1.650.617	1.538.000	1.324.220

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2022 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige mensjaren 12 (2021: 12).

Onderverdeeld naar:

	2022	2021
Directie	1	1
Projectmedewerkers	8	8
Ondersteuning	3	3
Totaal	12	12

8.6 WNT-VERANTWOORDING 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Koorenhuis van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Koorenhuis is € 216.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen		
Leidinggevende topfunctionarissen		
bedragen x € 1	H.M. v.d. Hoek Ostende	G.J.W. Bots
Functie(s)	Interim-directeur	Algemeen directeur
Duur dienstverband in 2022	16/5 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,35	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
Fictieve dienstbetrekking?	Nee	Nee
Individueel WNT-maximum	€ 76.044 euro	€ 216.000
Bezoldiging		
Beloning	€ 26.255	€ 97.387
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.822	€ 18.687
Subtotaal	€ 31.077	€ 116.074
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 31.077	€ 116.074
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
Duur dienstverband in 2021	-	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	-	1,0
Bezoldiging 2021		
Beloning	-	€ 98.806
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	€ 18.530
Totaal bezoldiging 2021	-	€ 117.336
Individueel WNT-maximum 2021	-	€ 209.000

Topfunctionarissen (RvT) met een totale bezoldiging van 1.800 of minder

	B.J. Klerk	A. de Been	H. Visser	P. Houtsma	M. Nouri
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

K00 kent een vacatieregeling voor de leden van de RvT. Geen van de leden maakte daar in 2022 gebruik van.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van relevante/materiële gebeurtenissen na balansdatum.

Den Haag, 26 april 2023

B. Klerk
Voorzitter Raad van Toezicht

H. v.d. Hoek Ostende
Interim directeur

A. de Been
Lid Raad van Toezicht

H. Visser
Lid Raad van Toezicht

P. Houtsma
Lid Raad van Toezicht

M. Nouri
Lid Raad van Toezicht

9 BIJLAGEN

BIJLAGE 1. ALGEMENE INFORMATIE

Statutaire naam instelling:	K00 - Stichting Koorenhuis			
Statutaire doelstelling:	Het voor een breed en pluriform publiek toegankelijk maken en (doen) uitvoeren en ontwikkelen van kunsteducatie en hiermee de deelname aan kunst door de inwoners van Den Haag systematisch te bevorderen.			
Aard van de instelling:	Educatieve instelling			
Bezoekadres:	Prinsegracht 27 2512 EW Den Haag			
Postadres:	Postbus 857 2501 CW Den Haag			
Telefoonnummer:	070-7071711			
Email:	info@koo.nl			
Website:	www.koo.nl			
Naam contactpersoon:	Hugo van den Hoek Ostende			
Functie contactpersoon:	Interim-directeur			
Telefoonnummer contactpersoon:	070-7071734			
Email contactpersoon:	hugo@koo.nl			
IBAN bankrekeningnummer:	NL94ABNA0868136646			
Ten name van:	K00			
Fiscaal nummer:	NL805510540B01			
Rechtsvorm (stichting, vereniging):	Stichting			
Jaar van oprichting:	1996			
Inschrijving Kamer van Koophandel te:	Den Haag			
KvK nummer:	41160059			
Samenstelling directie/dagelijkse leiding				
Naam:	Hugo van den Hoek Ostende			
Functie:	Interim-directeur			
In functie sinds:	16-05-2023			
Termijn benoeming:	Tijdelijk			
Samenstelling Raad van Toezicht				
Naam:	Functie:	In functie sinds:	Termijn:	Treedt af op:
Dhr. B. J. Klerk ¹	Voorzitter	25-09-2013	3e termijn	25-09-2022
Dhr. A. de Been	Lid	22-09-2016	3e termijn	22-09-2025
Mevr. P. Houtsma	Lid	17-11-2020	1e termijn	16-11-2023
Mevr. M. Nouri	Lid	1-10-2020	1e termijn	30-9-2023
Dhr. H. Visser	Lid	1-10-2020	1e termijn	30-9-2023

¹ De heer De Klerk blijft ook na het aflopen van zijn termijn voorlopig voorzitter totdat weer zicht is op een structurele invulling van de functie van directeur-bestuurder

BIJLAGE 2. PRESTATIEDOELEN 2022

Verplichtingen verbonden aan de subsidie: 20211001-81341

De prestatienorm voor uw instelling hebben wij op basis van uw beleidsplan 2021-2024, uw activiteitenplan en uw begroting voor 2022 als volgt vastgesteld:

- Als instelling met een speciale opdracht voor de binnenschoolse cultuureducatie voert u nauw overleg met Cultuurschakel;
- Op het terrein van de binnenschoolse cultuureducatie verzorgt u samen met partners aanbod dat aansluit bij de vraag vanuit het onderwijs en dat - waar mogelijk- aansluit op de doorlopende leerlijnen die in het kader van het project "Cultuuronderwijs op zijn Haags" worden ontwikkeld;
- Uw instelling fungeert als samenwerkingspartner voor culturele instellingen uit Den Haag bij de ontwikkeling van een aanbod voor binnenschools cultuuronderwijs;
- K00 zet zich in om een waardevolle partner te zijn voor de aangesloten docenten zowel in financiële zin (creëren van werkgelegenheid/Fair Pay) als inhoudelijke zin;
- U verzorgt op 26 scholen voor primair onderwijs structureel kunstonderwijs en bereikt daarmee circa 7.500 leerlingen;
- U verzorgt op 7 scholen voor speciaal onderwijs structureel kunstonderwijs;
- U verzorgt op 32 scholen voor primair onderwijs kortlopend kunstonderwijs en bereikt daarmee circa 9.200 leerlingen;
- U verzorgt op 12 scholen voor voortgezet onderwijs kortlopend kunstonderwijs en bereikt daarmee circa 3.500 leerlingen;
- Binnen het kader van de exploitatiesubsidie wordt K00 in de gelegenheid gesteld om projecten gericht op inclusie door actieve kunstbeoefening te initiëren en uit te voeren. K00 verzorgt hiervoor zelf de aanvullende middelen t.b.v. de uitvoering. Voor 2022 betreft dit de uitvoering van circa 7 projecten (zie pagina 20 van het activiteitenplan);
- U ontvangt subsidie van de gemeente namens de inwoners van Den Haag: u neemt daarom maatregelen om de inclusiviteit van uw organisatie te bevorderen en de diversiteit van de Haagse bevolking (in culturele achtergrond, leeftijd, opleidingsniveau, seksuele geaardheid, gender, gezondheid, inkomen, werkervaring) terug te laten komen in uw beleid op het gebied van personeel (inclusief directie en toezichthouders), publiek, programmering en partners;
- U treft maatregelen ter bevordering van een gezonde en duurzame bedrijfsvoering, waaronder de toepassing van de cultural governance en fair practice codes;
- U spant zich in om relevante samenwerkingen aan te gaan met (culturele) partners in de stad;
- U dient inspanningen te leveren op het gebied van cultuuronderwijs conform de doelstellingen uit de Nota Cultuureducatie 2021. U dient in 2022 verder te werken aan de ontwikkeling en het aanbieden van activiteiten voor het cultuuronderwijs die zijn afgestemd op de wensen van scholen en passen binnen de doorlopende leerlijnen die binnen het project 'Cultuuronderwijs op zijn Haags' worden ontwikkeld door scholen en culturele instellingen. CultuurSchakel kan u hierover adviseren.

BIJLAGE 3. RISICOTABEL

Risico	h/m/l*	Gevolg	Beheersingsmaatregel
strategisch			
KOO IN BELEIDSMATIG NIEMANDSLAND*	H	KOO zit met zijn activiteiten tussen gemeentelijke beleidsvelden cultuur/ onderwijs/welzijn in. Verkokering maakt het lastig activiteiten gefinancierd te krijgen	Overleg met de gemeente om de beleidsvelden subsidietechnisch meer te integreren.
IMPACT COVID-19*	L	Lagere omzet vanwege uitgestelde en/of afgelaste activiteiten	Goede afspraken met gemeente en fondsen
OPERATIONEEL			
UITVAL MEDEWERKERS*	H	Fte tijdelijk (of langere tijd) niet beschikbaar	Weerstandsvermogen vergroten
FLUCTUATIES IN ACTIVITEITENNIVEAU	M	Resultaat moeilijk voorspelbaar	Aanleggen management dashboard. Systeem voor urenregistratie voor medewerkers opzetten
FLUCTUATIES IN ACTIVITEITENNIVEAU	M	Resultaat moeilijk voorspelbaar	
OVERBELASTING ORGANISATIE*	H	Door extra vraag vanuit school	Flexibele afspraken met gemeente maken
BESCHIKBAARHEID DOCENTEN*	H	Wanneer KOO sterk groeit onvoldoende geschikte docenten beschikbaar	Constant werven en de ontwikkelingen op het gebied van Fair Practice blijven volgen.
FINANCIEEL			
CONTINUÏTEIT	H	Door een in 2022 gevormde voorziening langdurig zieken eindigt KOO 2022 met een negatief eigen vermogen	Met zorgvuldig capaciteitsmanagement kan KOO in 2023 extra besparingen realiseren. KOO gaat ook met de gemeente Den Haag in gesprek over mogelijke oplossingen.
WEERSTANDSVERMOGEN	H	Algemene reserve onvoldoende voor onverwachte schokken	Risicomanagement en op tijd signaleren/ opbouwen eigen vermogen
COMPLIANCE			
WETGEVING (WET DBA) EN SCHIJNWERKGEVERSCAP: KOO IS VOOR EEN ZEER BELANGRIJK DEEL VAN DE ACTIVITEITEN AFHANKELIJK VAN DE GELEVERDE DIENSTEN DOOR ZZP'ERS.	M	Grote impact op de huidige wijze van dienstverlening	Ontwikkelingen op het gebied van deze wetgeving blijven volgen en zo goed mogelijk aan de gestelde voorwaarden blijven voldoen.

DUURZAAMHEID			
LEVENSVATBAARHEID ONTWIKKELDE PROJECTEN EN ONDERWIJSPROGRAMMA'S*	H	Blijven op de plank liggen. Vervallen na afloop project	Zoveel mogelijk in de voorbereidingsfase al de continuïteit van de projecten en programma's borgen. Samenwerking CultuurSchakel

Met een * gemarkeerde risico's worden besproken in de risicoparagraaf.

BIJLAGE 4, OVERZICHT INCIDENTELE (PROJECT)SUBSIDIES GEMEENTE DEN HAAG

BOW2013.251 inzake reorganisatie sociaal plan	€
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2021	7.616.073
Besteding 2022	65.345
Prognose besteding 2023	2.541
Verwachte totale besteding	7.683.959
Ontvangsten:	7.620.590
Ontvangen t/m 31-12-2021	-
Ontvangen 2022	7.620.590
Totale dekking:	
Vordering per 31-12-2022:	
Verwachte totale besteding	7.683.959
Ontvangen t/m 31-12-2022	7.620.590
Vordering gemeente Den Haag	63.369
ABBA / VL / 33964 Subsidieverlening frictiekosten (CAO overgang)	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2021	47.237
Besteding 2022	34.803
Totale besteding	82.040
Ontvangsten:	
Ontvangen 2021 (ABBA / VL / 33964)	43.147
Ontvangen 2022 (20220701-48084)	22.007
Totale ontvangsten	65.154
Vordering per 31-12-2022:	
Besteding t/m 31-12-2022	82.040
Ontvangen t/m 31-12-2022	65.154
Vordering gemeente Den Haag	16.886
ABBA / VL / 33758 Ouderen in de Kunst 2021	
Besteding:	
Besteding 2021	22.166
Besteding 2022	-
Totale besteding	22.166
Ontvangsten:	
Ontvangen 2021	22.500
Ontvangen 2022	-
Totale ontvangsten	22.500

Schuld per 31-12-2022:	
Besteding t/m 31-12-2022	22.166
Ontvangen t/m 31-12-2022	22.500
Schuld gemeente Den Haag	(334)
20220914-70242 Herstelfonds Cultuur 2022	
Besteding:	
Besteding 2022	56.600
Totale besteding	56.600
Ontvangsten:	
Ontvangen 2022	56.600
Totale ontvangsten:	56.600
Vordering per 31-12-2022:	
Besteding t/m 31-12-2022	56.600
Ontvangen t/m 31-12-2022	56.600
Vordering gemeente Den Haag	-
ABBA / VL / 35998 K00lab 2021	
Besteding:	
Besteding 2021	4.436
Besteding 2022	11.746
Totale besteding	16.182
Ontvangsten:	
Ontvangen 2021	18.872
Ontvangen 2022	-
Totale ontvangsten:	18.872
Schuld per 31-12-2022:	
Besteding	16.182
Ontvangen	18.872
Schuld gemeente Den Haag	(2.690)
20210908-49442 subsidieregeling samen sociaal en vitaal Den Haag 2021	
Besteding:	
Besteding 2022	183.824
Totale besteding	183.824
Ontvangsten:	
Ontvangen 2022	166.950
Totale ontvangsten:	166.950
Vordering per 31-12-2022:	
Besteding t/m 31-12-2022	183.824
Ontvangen t/m 31-12-2022	166.950
Vordering gemeente Den Haag	16.874

BIJLAGE 5, BEGROTING 2023

		Begroting 2023	Begroting 2022	Realisatie 2021
A	Subtotaal opbrengsten	656.000	615.000	532.614
	Directe opbrengsten	526.500	522.500	475.998
A.1	Publieksinkomsten (specificatie):	526.500	522.500	475.998
	- verkoop	526.500	522.500	475.998
	- overige	-	-	-
A.2	Sponsorinkomsten (specificatie):	-	-	-
	- algemeen	-	-	-
	- projectgebonden	-	-	-
A.3	Overige directe opbrengsten (specificatie):	-	-	-
	- zaalverhuur	-	-	-
	- vergoedingen gezamenlijke activiteiten	-	-	-
	- diversen	-	-	-
	Indirecte opbrengsten	129.500	92.500	56.616
A.4	Diverse inkomsten (specificatie):	-	-	-
	- diversen	-	-	-
A.5	Bijdragen uit private middelen (specificatie):	129.500	92.500	56.616
	- particulieren (incl. vriendenvereniging)	-	-	-
	- bedrijven	-	-	-
	- private fondsen	129.500	92.500	56.616
	- goede doelenloterij	-	-	-
	- diversen	-	-	-
B	Subtotaal subsidies	1.131.000	1.143.500	905.936
B.1.1	Meerjarige subsidie ministerie OCW	-	-	-
B.1.2	Meerjarige subsidie Cultuurfondsen	-	-	-
B.2	Meerjarige subsidie provincie	-	-	-
B.3.1	Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	882.514	832.500	857.531
B.3.2	Overige subsidies gemeente Den Haag	233.500	221.000	48.406
B.4	Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	14.986	90.000	-
	Totaal baten	1.787.000	1.758.500	1.438.550

Lasten 2023

		Begroting 2023	Begroting 2022	Realisatie 2021
C	Subtotaal beheerlasten	454.000	449.000	389.874
C.1	Beheerlasten personeel (specificatie):	300.500	292.500	261.491
	- directie	96.000	97.500	91.213
	- secretariaat	16.000	16.000	15.627
	- personeelszaken	16.000	16.000	15.627
	- financiële zaken	63.000	63.000	55.431
	- marketing & communicatie	98.000	76.000	67.733
	- uitkeringslasten	6.000	14.000	11.233
	- overig	5.500	10.000	4.627
C.2	Beheerlasten materieel (specificatie):	153.500	156.500	128.383
	- huisvesting	42.500	47.500	25.402
	- algemene publiciteitskosten	25.000	30.000	27.170
	- afschrijvingen	9.000	9.500	11.920
	- accountantskosten	33.500	25.000	26.358
	- overige organisatiekosten	43.500	44.500	37.533
D	Subtotaal activiteitenlasten	1.332.500	1.309.500	1.074.170
D.1	Activiteitenlasten personeel (specificatie):	1.246.000	1.245.500	1.062.728
	- artistieke leiding	121.500	115.000	142.319
	- uitvoerende kunstenaars	-	-	-
	- collectiebeheer	-	-	-
	- talentontwikkeling	-	-	-
	- educatie	1.124.500	1.130.500	920.409
	- overig	-	-	-
D.2	Activiteitenlasten materieel (specificatie):	86.500	64.000	11.442
	- zaalhuur (repetities en uitvoeringen)	11.500	5.000	2.398
	- collectiebeheer	-	-	-
	- talentontwikkeling	-	-	-
	- educatie	50.000	43.000	6.000
	- reis- en transportkosten	2.000	1.000	701
	- specifieke publiciteitskosten	23.000	15.000	2.343
	- vergunningen	-	-	-
	- overig	-	-	-
	Totaal lasten	1.786.500	1.758.500	1.464.044
	Saldo uit gewone bedrijfsvoering	500	-	(25.494)
	Saldo rentebaten en -lasten	(500)	-	(183)
	Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-
	Exploitatieresultaat	-	-	(25.678)

