

JAARREKENING

2019



CulturA & ZO



Jaarverslag 2019

Stichting CulturA & Zo

Nootdorp, april 2020

Inhoudsopgave

Bladzijde

JAARVERSLAG

Vaststelling door de Raad van Toezicht	1
Bestuursverslag	2
Verslag Raad van Toezicht	4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019	7
Staat van baten en lasten 2019	9
Kasstroomoverzicht over 2019	10
Toelichting grondslagen	11
Toelichting balans per 31 december 2019	13
Toelichting staat van baten en lasten - baten	19
Toelichting staat van baten en lasten - lasten	20

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring	22
--------------------	----

BIJLAGEN

Staat van baten en lasten per gemeente geconsolideerd	25
---	----

JAARVERSLAG

Stichting CulturA & Zo

Vaststelling door de Raad van Toezicht

Jaarrekening en verslag 2019 van Stichting CulturA & Zo

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 18 maart 2020.

Ondertekend door
Directeur/bestuurder, P.J. Togni

Bestuursverslag

Stichting CulturA & Zo, hierna te noemen SCZ, is op 12 maart 2019 opgericht en werkzaam voor de gemeente Pijnacker-Nootdorp in de kern Nootdorp. SCZ beheert een pand aan de Dorpsstraat 7 in Nootdorp waarin naast horecagelegenheid Ont-Moeten ook de bibliotheek is gehuisvest. Daarnaast wordt het pand verhuurd aan een groot aantal vaste en incidentele huurders. Het pand is eigendom van de gemeente Pijnacker-Nootdorp. De stichting heeft ten doel het bijdragen aan het sociaal-culturele leven in de gemeente Pijnacker-Nootdorp.

Het managementteam van SCZ bestaat uit de vestigingsmanager Jules Alting von Geusau en de directeur-bestuurder Petra Togni.

SCZ heeft een Raad van Toezicht en gedurende het boekjaar telde de Raad van Toezicht vijf leden die deze functie onbezoldigd uitvoerden. Hun verslag vindt u elders in deze jaarrekening. De Raad van Toezicht ontvangt jaarlijks een kerstpakket en een diner.

De stichting heeft dezelfde directeur-bestuurder als de Stichting Bibliotheek Oostland. Voor medewerkers die zowel voor Stichting Bibliotheek Oostland als voor Stichting CulturA & Zo werken en voor andere gedeelde kosten, vindt onderlinge verrekening plaats. Deze verrekening is gebaseerd op werkelijke uren en geschiedt tegen werkelijke uurtarieven.

Bij de Stichting CulturA & Zo is een belangrijke plaats weggelegd voor SBJ Samen Sterk, een samenwerkingsverband tussen bibliotheek, welzijnswerk en jeugd- en jongerenwerk. Dit samenwerkingsverband zorgt ervoor dat bewonersinitiatieven en lokale programmering plaats kunnen vinden binnen CulturA & Zo. Tevens wisten de gemeente en andere organisaties CulturA & Zo goed te vinden voor hun bijeenkomsten afgelopen jaar. Uiteraard wordt veel samengewerkt met Bibliotheek Oostland en de horeca omdat dit de grootste partners in het geheel zijn. CulturA & Zo kent drie soorten programmering: lokale programmering, sociale programmering en culturele (soms professionele) programmering.

SCZ heeft de sleutel van het pand aan de Dorpsstraat op 1 augustus ontvangen. Vanaf dat moment begonnen de verbouwingswerkzaamheden. Vanaf dag één wist het publiek CulturA & Zo te vinden, mede door intensieve marketingcampagnes.

Dit alles leidde in 2019 tot veel meer bezoekers en nieuwe huurders dan oorspronkelijk verwacht, maar bracht ook een hogere frequentie van schoonmaak en aanschaf van wat extra meubilair met zich mee. Een verder toename van activiteiten, en bezoekers, zal de kosten nog verder doen toenemen. In de herziene begroting van 2020 zal hier dan ook rekening mee worden gehouden.

De zaal is niet bij elke voorstelling uitverkocht, maar voor de eerste maanden die gedraaid zijn mogen we niet ontevreden zijn. De cijfers hiervan vindt u in het inhoudelijk jaarverslag.

Met de gemeente is afgesproken om na twee jaar een evaluatie te houden voor wat betreft het voortbestaan van SCZ waarbij ook kritisch gekeken zal worden, door zowel de raad van toezicht en de directeur-bestuurder van CulturA & Zo, als de gemeente of de wederzijdse verwachtingen waargemaakt zijn en of hier nog verder op gestuurd moet worden.

Stichting CulturA & Zo heeft het eerste korte boekjaar dat loopt van 12 maart 2019 tot 31 december 2019 met een klein verlies van afgesloten. Daarom was het nog niet mogelijk om een reserve op te bouwen. De Stichting heeft van de gemeente bij oprichting een investeringssubsidie van € 206.383 ontvangen om de verbouwing en inrichting van te bekostigen.

Daarnaast is van de gemeente een 15-jarige lening van EUR 260.000 ontvangen waaruit het grootste gedeelte van de overige opstartkosten kon worden gefinancierd. Een klein gedeelte van de opstartkosten is uiteindelijk ten laste van het resultaat van het jaar gekomen.

Inmiddels is met de gemeente afgesproken dat SCZ in 2020 € 140.000 aflost van het 15-jarige krediet van € 260.000.

Stichting CulturA & Zo heeft het resultaat over het eerste boekjaar mede kunnen realiseren doordat er diverse fondsen hebben bijgedragen aan de realisatie van CulturA & Zo maar ook door te kijken of er zaken waren die tweedehands, of goedkoper konden worden aangeschaft dan aanvankelijk begroot.

Tijdens de vergaderingen met de raad van toezicht wordt stil gestaan bij de belangrijkste risico's die de Stichting loopt. Er is op 31 december 2019 geen reserve om financiële calamiteiten op te kunnen vangen. Zo'n reserve zal in de komende jaren wel moeten worden opgebouwd. Over de hoogte hiervan zal besloten moeten worden in overleg met de gemeente. De belangrijkste risico's zijn: het stijgen van structurele lasten door intensief gebruik van het gebouw, hogere marketingkosten door de grotere hoeveelheid activiteiten. Dit alles zoals hierboven benoemd, maar ook huurders die facturen niet betalen. Dit laatste is echter tot op heden nog niet aan de orde geweest.

Voor zover dat mogelijk, zijn de risico's, zoals bijvoorbeeld bestuurdersaansprakelijkheid en risico's op het gebied van brand-, inbraak en cybercrime e.d. wel verzekerd.

Besproken risico's worden vastgelegd in notulen. Zie ook de risicoparagraaf in dit verslag voor een meer gedetailleerd overzicht van de geïdentificeerde risico's.

Tijdens het opstellen van deze jaarrekening kreeg Bibliotheek Oostland te maken met een onverwachte gebeurtenis. CulturA & Zo moest van overheidswege dicht tot minimaal 6 april om verspreiding van het Covid-19 virus tegen te gaan.

Helaas kunnen theater en horeca geen alternatieve dienstverlening aanbieden. CulturA & Zo krijgt daarom zeker te maken met een achterstand van inkomsten, met name inkomsten uit verhuur aan derden en inkomsten uit activiteiten en theatervoorstellingen.

Om hoeveel dit gaat zal afhangen van de daadwerkelijke duur van de periode van sluiting van de gebouwen.

P.J. Togni
Directeur/bestuurder
18 maart 2020

Verslag Raad van Toezicht

Organisatie

Stichting CulturA & Zo is op 12 maart 2019 opgericht. Dit verslag betreft derhalve het eerste jaar van de stichting. De stichting heeft haar statutaire zetel in de gemeente Pijnacker-Nootdorp.

De stichting kent een directie (bestaande uit een directeur-bestuurder) en een Raad van Toezicht (hierna te noemen: "RvT"). De directeur-bestuurder vormt met twee coördinatoren het managementteam van Stichting CulturA & Zo. Daarnaast wordt ondersteuning geboden door verschillende medewerkers bij onder meer verhuur, personeel, facilitaire zaken, marketing en financiën. De directeur-bestuurder en verschillende medewerkers van Stichting Bibliotheek Oostland zijn voor een aantal uren per week gedetacheerd bij CulturA & Zo.

De RvT heeft volgens de statuten van de stichting tot taak het toezicht houden op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken in de stichting, het adviseren van de directie alsmede het uitoefenen van die taken en bevoegdheden die in de statuten aan de RvT zijn opgedragen of toegekend. De RvT houdt toezicht op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken van Stichting CulturA & Zo. De leden vervullen hun taak zonder last of ruggespraak en dienen onafhankelijk te zijn ten opzichte van elkaar, de directie en de overige onderdelen van de organisatie. Zij onderschrijven de principes van de Governance Code Cultuur. De Raad is evenwichtig samengesteld uit personen met verschillende ervaring en deskundigheid. Leden worden benoemd voor een periode van vier jaar en kunnen eenmaal herbenoemd worden. Er wordt circa vijf keer per jaar vergaderd.

Statutaire doelstelling van de stichting is als volgt:

1. De stichting heeft ten doel bij te dragen aan het sociaal-culturele leven in de gemeente Lansingerland en de gemeente Pijnacker-Nootdorp ten behoeve van de inwoners van de regio, het verenigingsleven en het bedrijfsleven, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:
 - a. het huren, exploiteren, verkrijgen, bezwaren, vervreemden van registergoederen ter uitoefening van het doel;
 - b. het bevorderen van samenwerking van en met instellingen die zich bezig houden met educatieve en sociaal-culturele activiteiten;
 - c. het geven van voorlichting aan de inwoners over literatuur, lezen en gebruik van de bibliotheek;
 - d. alle andere wettige middelen te gebruiken, welke voor het bereiken van het doel bevorderlijk kunnen zijn.

en voorts alles wat rechtstreeks of zijdelings daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Directie en leden van de Raad van Toezicht

De directie werd in 2019 gevormd door:

- mevr. P.J. Togni, directeur/bestuurder.

De directeur/bestuurder is de hoogste leidinggevende en eindverantwoordelijk voor de gang van zaken van de bibliotheek.

De RvT werd in 2019 gevormd door:

- mevr. M.F.H. Broekman, voorzitter (benoemd m.i.v. 01-07-2019)
- dhr. J. Boele, vice-voorzitter (benoemd m.i.v. 01-07-2019)
- dhr. J.A.S. van Dijk, lid (benoemd m.i.v. 01-07-2019; afgetreden per 01-01-2020)
- dhr. J.L.G. Mensink, lid (benoemd m.i.v. 01-07-2019)

Stichting CulturA & Zo

- dhr. A. van Steensel, lid
(benoemd m.i.v. 01-07-2019; afgetreden per 01-03-2020)

Relevante functies en nevenfuncties:

Mevr. P.J. Togni:

- Directeur/bestuurder Stichting Bibliotheek Oostland (hoofdfunctie)
- Bestuurslid (ab) BOZH (Bibliotheek Overleg Zuid-Holland, directeuren)
- Stuurgroep lid SBJ Samen Sterk!

Mevr. M.F.H. Broekman:

- Advocaat bij Bird & Bird (tot 01-10-2019) en bij Coupry (vanaf 01-10-2019)
- Voorzitter Raad van Toezicht Bibliotheek Oostland
- Commissaris bij Rondon Wonen
- Bestuurslid Rotterdams Juridisch Genootschap

Dhr. J. Boele:

- Directeur/bestuurder LSR
- Vice-voorzitter Raad van Toezicht Bibliotheek Oostland
- Jurylid van de Planetree Award (mensgerichte zorg)
- Voorzitter Raad van Advies, Prof. Guus Schrijvers Academie

Dhr. J.A.S. van Dijk:

- Senior Controller Quion
- Lid Raad van Toezicht Bibliotheek Oostland

Dhr. J.L.G. Mensink:

- Senior assetmanager TU Delft
- Lid Raad van Toezicht Bibliotheek Oostland
- Bestuurslid korfbalvereniging Fortuna

Dhr. A. van Steensel:

- Projectmanager gemeente Alphen aan den Rijn
- Lid Raad van Toezicht Stichting Bibliotheek Oostland
- Vice-voorzitter Raad van Toezicht Stichting Openbare Scholengroep Vlaardingen Schiedam
- Lid Raad van Toezicht Stichting Welzijn Rijswijk

Per 1 juli 2019 zijn de leden van de RvT van Bibliotheek Oostland benoemd als RvT van CulturA & Zo. Om zo snel mogelijk de volledige personele unie tussen de RvT van Bibliotheek Oostland en CulturA & Zo te verlaten, heeft de RvT van CulturA als een van zijn eerste acties vacatures opengesteld voor RvT-leden met aandachtsgebied Financiën en Cultuur. Per 1 januari 2020 zijn deze twee nieuwe RvT-leden benoemd en zijn twee 'oude' leden afgetreden. Met de zittende leden van de RvT is voldoende kennis van alle relevante vakgebieden in huis.

De leden van de RvT worden gekozen voor een periode van maximaal vier jaar. Zij zijn na hun aftreden maximaal eenmaal herbenoembaar voor een nieuwe periode van vier jaar.

Overzicht 2019

Voor het resultaat van de activiteiten en de ontwikkeling van het aantal leden en bijzondere activiteiten en projecten van het afgelopen jaar wordt verwezen naar het jaarverslag 2019 CulturA.

In 2019 heeft de RvT twee maal vergaderd in aanwezigheid van de directie.

De RvT heeft de directie op diverse gebieden geadviseerd en goedkeuring verleend aan voorstellen van de directie, waaronder de begroting voor 2020. Hierbij is met name aandacht besteed aan het uitvoeren van en - waar nodig - aanpassen van het in 2018 opgestelde businessplan voor CulturA, dat door de gemeente begin 2019 is goedgekeurd. Ook heeft de RvT veel tijd besteed aan de afspraken met de gemeente over de exploitatie van CulturA en de huisvesting. Uiteraard was de RvT aanwezig bij de feestelijke opening van het gebouw van CulturA in Nootdorp.

De RvT spreekt zijn waardering uit voor de inzet en betrokkenheid van de directie en van alle medewerkers en vrijwilligers van Stichting CulturA & Zo.

Vooruitblik 2020 en verder

Ook in 2020 zal name aandacht besteed worden aan het uitvoeren van en - waar nodig - aanpassen van het businessplan voor CulturA. De RvT is voornemens om in 2020 ten minste vijf maal te vergaderen in aanwezigheid van de directie en regelmatig tevens een inhoudelijk thema centraal te stellen om de betrokkenheid van de RvT met de organisatie nog meer te vergroten. Voorts zal de evaluatie van het eerste jaar van Stichting CulturA en het bepalen van de toekomstvisie een belangrijk onderwerp voor de RvT zijn.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht van Stichting CulturA & Zo in de vergadering van 18 maart 2020.

JAARREKENING

Stichting CulturA & Zo

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>
	€
Activa	
Vaste activa	
Materiële vaste activa	(1)
(Her)inrichting en inventaris	<u>33.808</u>
	<u>33.808</u>
Som der vaste activa	----- 33.808
Vlottende activa	
Vorderingen en overlopende activa	(2)
Debiteuren	21.324
Rekening courant	49.741
Belastingen	7.118
Vooruitbetaalde bedragen	1.179
Vorderingen	<u>13.589</u>
	92.951
Liquide middelen	
Bank(en) rekening-courant	<u>309.089</u>
	309.089
Som der vlottende activa	----- 402.040
Totaal activa	<u><u>435.848</u></u>

Stichting CulturA & Zo

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>	
	€	
Passiva		
Eigen vermogen	(3)	
Vrij besteedbare reserve	<u>9.011-</u>	
		9.011-
Langlopende schulden	(4)	
Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp	<u>112.433</u>	
		112.433
Kortlopende schulden	(5)	
Aflossingsverplichtingen	147.567	
Crediteuren	136.588	
Overige schulden	<u>48.271</u>	
		332.426
Totaal passiva		<u><u>435.848</u></u>

Staat van baten en lasten 2019

		Rekening 12 maart t/m 31 december 2019	Begroting 2019
		€	€
Baten			
Theaterprogrammering	(6)	18.349	1.350
Verhuur ruimten	(7)	21.487	30.000
Subsidies	(8)	80.000	90.342
Overige baten	(9)	179	0
		<hr/>	<hr/>
Totaal baten		120.015	121.692
Lasten			
Theaterprogrammering	(10)	13.801	4.320
Bestuur en organisatie	(11)	24.530	4.500
Huisvesting	(12)	31.676	21.842
Personeel	(13)	50.103	67.500
Administratie	(14)	7.232	17.500
Automatisering	(15)	1.684	5.500
		<hr/>	<hr/>
Totaal lasten		129.026	121.162
		<hr/>	<hr/>
Exploitatieresultaat boekjaar			
voor resultaatbestemming		<u><u>9.011-</u></u>	<u><u>530</u></u>
Resultaatbestemming			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Onttrekking vrij besteedbare reserve		9.011	
		<hr/>	
Resultaatbestemming		<u><u>9.011</u></u>	

Kasstroomoverzicht over 2019

	Rekening 2019
	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	9.011-
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	838
Mutatie kortlopende vorderingen	92.951
Mutatie vreemd vermogen kort	<u>184.859</u>
Mutatie werkkapitaal	91.908
Kasstroom uit operationele activiteiten	83.735
Investeringen in vaste activa	<u>34.646</u>
Kasstroom uit investerings- activiteiten	34.646-
Opgenomen leningen	<u>260.000</u>
Kasstroom uit financierings- activiteiten	260.000
Mutatie geldmiddelen	<u>309.089</u>
Stand per 31 december	<u>309.089</u>
Mutatie geldmiddelen (cf. balans)	<u>309.089</u>

Toelichting grondslagen

Verslaggevende entiteit:

Stichting CulturA & Zo is een stichting opgericht op 12 maart 2019, met kamer van koophandel nummer 74243020 en is statutair gevestigd in de gemeente Pijnacker-Nootdorp.

De Stichting heeft tot doel het bijdragen aan het sociaal-culturele leven in de gemeente Lansingerland en de gemeente Pijnacker-Nootdorp ten behoeve van de inwoners van de regio, het verenigingsleven en het bedrijfsleven. Stichting CulturA & Zo werkt nauw samen met Stichting Bibliotheek Oostland. Er is sprake van verbonden partijen tussen deze twee stichtingen.

De directie heeft de jaarrekening opgemaakt. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht, wordt deze vastgesteld.

Algemeen:

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Vergelijkende cijfers:

De jaarrekening heeft betrekking op de periode 12 maart t/m 31 december 2019. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van continuïteit. Omdat er in het eerste (verkorte) boekjaar veel aanloopkosten zijn gemaakt, is er sprake van een exploitatietekort in het eerste boekjaar.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Gebeurtenissen na balansdatum:

In december 2019 is het COVID-19 virus ontdekt in China maar het probleem en de impact werd geleidelijk duidelijk vanaf januari 2020. Ook in Nederland heeft het inmiddels een grote impact op maatschappij en economie. Hoe het virus zich verder ontwikkelt, welke maatregelen er nog getroffen gaan worden en welke invloed dit gaat hebben op de Stichting is nog onzeker. De jaarcijfers 2019 zijn niet aangepast daar deze gebeurtenis geen nadere informatie geeft over de feitelijke situatie per balansdatum maar over omstandigheden die ontstaan zijn na 2019. Op moment van vaststellen jaarrekening wordt er geen (ernstige) onzekerheid over de continuïteit verondersteld.

Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum onderkend welke verwerkt moeten worden in de jaarrekening.

Grondslagen voor de verslaggeving

Algemeen:

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen:

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen en die van grafische en audiovisuele materialen worden volgens een bestendige gedragslijn in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Toelichting grondslagen

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

Vorderingen en overlopende activa:

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Vrij besteedbare reserve:

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Gebruik van schattingen:

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van de schattingen afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen resultaat

Algemeen:

Bij de bepaling van de baten en lasten wordt het stelsel van baten en lasten toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Subsidies:

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

Overige baten en lasten:

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Kasstroomoverzicht:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Toelichting balans per 31 december 2019

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2019 zijn hieronder samengevat:

	Verbouwing en inrichting	(Her) inrichting en inventaris	Totaal
	€	€	€
Investeringen	206.383	107.146	313.529
Subsidie	206.383-	72.500-	278.883-
Afschrijvingen	0	838-	838-
Totaal mutaties	<u>0</u>	<u>33.808</u>	<u>33.808</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>33.808</u>	<u>33.808</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	0	34.646	34.646
Cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>838-</u>	<u>838-</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>33.808</u>	<u>33.808</u>

De afschrijvingspercentages van de activa zijn als volgt:

Verbouwing en inrichting

Voor de verbouwingen in het gebouw CulturA in Nootdorp is een vergoeding verstrekt door de gemeente ter grootte van de totale investeringen.

(Her)inrichting en inventaris

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10% over de aanschafwaarde.

Voor de inrichting en de inventaris in het gebouw CulturA in Nootdorp is een subsidie verstrekt door diverse fondsen van in totaal € 72.500.

(2) Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 december 2019</u>	
	€	
Debiteuren		
Debiteuren	<u>21.324</u>	21.324
Rekening courant		
Rekening courant	<u>49.741</u>	
Belastingen		
Omzetbelasting	<u>7.118</u>	7.118
Vooruitbetaalde bedragen		
Overige	<u>1.179</u>	1.179
Vorderingen		
Overige vorderingen	<u>13.589</u>	13.589
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>92.951</u></u>	

De looptijd van de vorderingen en overlopende activa zijn korter dan een jaar.

Debiteuren

Aan het einde van het jaar zijn er nog diverse facturen verzonden voor de verhuur van diverse ruimten.

Rekening-courant

Dit betreft een vordering op Stichting Bibliotheek Oostland waarmee Stichting CulturA & Zo een verbonden partij is. De vordering wordt periodiek afgerekend en er is daarom geen rente in rekening gebracht.

Vorderingen

Dit betreft de nog te ontvangen opbrengsten van de voorstellingen over de maand december en een nog te ontvangen subsidie over 2019 van de Gemeente Pijnacker-Nootdorp.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

(3) Eigen vermogen

Vrij besteedbare reserve

	<u>Totaal</u> €
Resultaatbestemming	____ 9.011
Totaal mutaties	--- 9.011- _____
Reserve per 31 december 2019	_____ <u>9.011-</u>

Omdat er in het eerste (verkorte) boekjaar veel aanloopkosten zijn gemaakt, is er een exploitatietekort ontstaan in het eerste boekjaar. De verwachting voor 2020 is dat er een exploitatieoverschot zal zijn, waardoor er geen sprake meer is van een negatief vermogen.

(4) Langlopende schulden

	<u>Totaal</u> €
Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp	
Opname lening	260.000
	<u>260.000</u>
Aflossing komend jaar	147.567
	<u>147.567</u>
Totaal lening / langlopende schulden	<u><u>112.433</u></u>

Toelichting Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp

Hoofdsom: 260.000
Percentage rente:
Looptijd (in jaren): 15
Aflossingsmethode: lineair
Ingangsdatum: 1 juli 2019

Met de gemeente is afgesproken dat in 2020 het niet gebruikte deel van de lening zal worden afgelost. Dit is mogelijk omdat gelden niet zijn opgemaakt tijdens de verbouwing en vanuit fondsgelden.

De Stichting is over het onafgeloste nominale bedrag van het krediet een rente verschuldigd ad 2,8595% per jaar, voor het eerst op 1 juli 2024, welke rente door de gemeente niet zal worden gewijzigd. Tot 1 juli 2024 zal het uitstaande krediet niet rentedragend zijn.

Terugbetaling van het krediet zal geschieden door jaarlijks 6,66% van de in die periode nog uitstaande hoofdsom terug te betalen, te voldoen tegen het einde van elk kalenderjaar, voor het eerst op 31-12-2019. De laatste tien jaar zal de stichting over de resterende schuld rente moeten betalen van 2,8595%. Betalingen worden eerst in mindering gebracht op verschuldigde renten en daarna op verschuldigde uitstaande hoofdsom. Het overbruggingskrediet dient door de stichting op 31-06-2034 geheel te zijn terugbetaald.

(5) Kortlopende schulden

	<u>31 december 2019</u>	
	€	
Aflossingsverplichtingen		
Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp	<u>147.567</u>	
		147.567
Crediteuren		
Crediteuren	<u>136.588</u>	
		136.588
Overige schulden		
Personeelskosten	19.045	
Accountantskosten	3.500	
Projecten	8.000	
Overige schulden	<u>17.726</u>	
		48.271
		<u>332.426</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>332.426</u>

De looptijd van de kortlopende schulden bedragen korter dan een jaar.

Crediteuren

Dit betreft de afrekening van de gemaakte kosten voorgeschoten door Stichting Bibliotheek Oostland en facturen van een aantal kleine leveranciers.

Personeelskosten

Dit betreft de nog te betalen detacheringskosten over 2019 van Stichting Bibliotheek Oostland.

Projecten

Betreft een projectsubsidie (Cultuuranker Nootdorp) van de Gemeente Pijnacker-Nootdorp waarvoor in 2020 kosten gemaakt zullen worden.

Overige schulden

Dit betreft onder andere de nog te betalen administratiekosten over 2019, de nog te betalen inhuur locatiemanagement over december en de nog te betalen factuur schilderwerk 2019.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Financiële verplichtingen meerdere jaren

Huurovereenkomst	Dorpsstraat 7-9 en Maria van Oosterwijckstraat 2a Nootdorp
Looptijd	Vanaf 1-8-2019 tot 1-8-2024
Bedrag	€ 14.342 op jaarbasis

Toelichting staat van baten en lasten

Baten	Rekening 12 maart t/m 31 december 2019	Begroting 2019
	€	€
(6) Theaterprogrammering		
Theaterprogrammering	18.349	1.350
	<u>18.349</u>	<u>1.350</u>
Theaterprogrammering: Dit betreft de opbrengsten van de voorstellingen in het theater.		
(7) Verhuur ruimten		
Verhuur ruimten	21.487	30.000
	<u>21.487</u>	<u>30.000</u>
(8) Subsidies		
Exploitatiesubsidie	70.000	70.000
Overige subsidies en bijdragen	10.000	20.342
	<u>80.000</u>	<u>90.342</u>
Exploitatiesubsidie: De exploitatiesubsidie 2019 is conform de beschikking van de Gemeente Pijnacker-Nootdorp d.d. 26 maart 2019 met kenmerk 19UIT03274.		
Overige bijdragen: Dit betreft een subsidie van de Gemeente Pijnacker-Nootdorp voor de coördinator programmering, publiciteit en marketing volgens de voorwaarden van de Brede Regeling Combinatiefuncties.		
(9) Overige baten		
Overige baten	179	0
	<u>179</u>	<u>0</u>
Totaal baten	<u><u>120.015</u></u>	<u><u>121.692</u></u>

Lasten	Rekening 12 maart t/m 31 december 2019	Begroting 2019
	<u>€</u>	<u>€</u>
(10) Theaterprogrammering		
Theaterprogrammering	13.801	4.320
	<u>13.801</u>	<u>4.320</u>

Theaterprogrammering:
Dit betreft de inkoop van de diverse voorstellingen.

(11) Bestuur en organisatie		
Bestuurskosten	372	0
Promotie en representatie	1.122	0
Publiciteit en voorlichting	17.521	2.000
Contributies	50	0
Accountantskosten	3.500	2.500
Verzekeringskosten	303	0
Onderzoekskosten organisatie	674	0
Overige bestuurs- en organisatiekosten	988	0
	<u>24.530</u>	<u>4.500</u>

Publiciteit en voorlichting:
Dit betreft voor het grootste deel de kosten voor de opening van Theater CulturA & Zo op 4 oktober 2019.

Overige bestuurs- en organisatiekosten:
Betreft de kosten voor de notaris in verband met de oprichting.

(12) Huisvesting		
Huur gebouwen	5.976	14.342
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	838	0
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	6.355	0
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	2.452	0
Schoonmaakkosten	9.253	4.500
Belastingen	234	0
Verzekeringen	840	2.500
Overige huisvestingskosten	5.728	500
	<u>31.676</u>	<u>21.842</u>

Huur gebouwen:
Betreft de huur van 1 augustus t/m 31 december 2019 van het sociaal cultureel centrum CulturA, gevestigd aan Dorpsstraat7, Dorpsstraat 9 en Maria van Oosterwijkstraat 2a te Nootdorp.

Overige huisvestingskosten:
Dit betreft de verhuiskosten van de Bibliotheek in Nootdorp naar CulturA & Zo.

Lasten	Rekening 12 maart t/m 31 december 2019 €	Begroting 2019 €
(13) Personeel		
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	518	0
Vrijwilligerskosten	879	2.500
Extern personeel	46.552	65.000
Overige personeelskosten	2.154	0
	<u>50.103</u>	<u>67.500</u>
Extern personeel: Dit betreft voor het grootste deel de kosten van de inhuur van het locatiemanagement.		
(14) Administratie		
Reproductie/drukwerk	138	0
Kantoorbenodigdheden	26	0
Telefoonkosten	40	1.250
Bankkosten	35	0
Administratie verwerking	6.993	16.250
	<u>7.232</u>	<u>17.500</u>
(15) Automatisering		
Aanschaf automatisering	0	1.250
Licenties	400	1.250
ICT-beheer en onderhoud	0	3.000
Communicatie/datalijnen	511	0
Overige automatiseringskosten	773	0
	<u>1.684</u>	<u>5.500</u>
Totaal lasten	<u>129.026</u>	<u>121.162</u>
Resultaat boekjaar	<u>9.011-</u>	<u>530</u>

Nootdorp, 18 maart 2020
Directeur/bestuurder, P.J. Togni

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting CulturA & Zo

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting CulturA & Zo te Pijnacker-Nootdorp gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting CulturA & Zo per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

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

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

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

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

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

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- het bestuursverslag;
- het verslag Raad van Toezicht; en
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat; en
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijn voor jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven' is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Woerden, 18 maart 2020

WGS Accountants B.V.

G.J. Smit RA

Stichting CulturA & Zo

Staat van baten en lasten 2019

Staat van baten en lasten 2019

	<u>Totaal</u>
Baten	
Theaterprogrammering	18.349
Verhuur ruimten	21.487
Subsidies	80.000
Overige baten	179
	<hr/>
Totaal Baten	120.015
	<hr/>
Lasten	
Theaterprogrammering	13.801
Bestuur en organisatie	24.530
Huisvesting	31.676
Personeel	50.103
Administratie	7.232
Automatisering	1.684
	<hr/>
Totaal Lasten	129.026
	<hr/>
Resultaat boekjaar	<u><u>9.011-</u></u>

Stichting CulturA & Zo

Begroting staat van baten en lasten 2019

Staat van baten en lasten 2019

	<u>Totaal</u>
Baten	
Theaterprogrammering	1.350
Verhuur ruimten	30.000
Subsidies	90.342
Overige baten	0
	<hr/>
Totaal Baten	121.692
	<hr/>
Lasten	
Theaterprogrammering	4.320
Bestuur en organisatie	4.500
Huisvesting	21.842
Personeel	67.500
Administratie	17.500
Automatisering	5.500
	<hr/>
Totaal Lasten	121.162
	<hr/>
Resultaat boekjaar	<u><u>530</u></u>