

JAAARREKENING

2020

CulturA & Zo



Jaarverslag 2020

Stichting CulturA & Zo

Nootdorp, 15 maart 2021

Inhoudsopgave

Bladzijde

JAARVERSLAG

Vaststelling jaarrekening	1
Bestuursverslag	2
Verslag Raad van Toezicht	4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	7
Staat van baten en lasten 2020	9
Kasstroomoverzicht over 2020	10
Toelichting grondslagen	11
Risicoparagraaf	13
Toelichting balans per 31 december 2020	14
Toelichting staat van baten en lasten - baten	20
Toelichting staat van baten en lasten - lasten	22

Projectenoverzicht

24

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring	25
--------------------	----

JAARVERSLAG

Stichting CulturA & Zo

Vaststelling jaarrekening

Jaarrekening en verslag 2020 van Stichting CulturA & Zo

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 15 maart 2021.

Ondertekend door
Directeur/bestuurder, P.J. Togni

Bestuursverslag

Stichting CulturA & Zo, hierna te noemen 'SCZ' of de 'Stichting', is op 12 maart 2019 opgericht in de gemeente Pijnacker-Nootdorp. SCZ beheert een pand aan de Dorpsstraat 7 in Nootdorp waarin naast een theater en 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 directeur-bestuurder Petra Togni en de vestigingsbeheerder Jules Alting von Geusau.

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 dit jaarverslag. De Raad van Toezicht ontvangt jaarlijks een kerstpakket en een diner. Omdat een gezamenlijk diner in 2020 niet mogelijk was, is een extra attentie aan de Raad van Toezicht uitgereikt aan het eind van het jaar.

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

Bij SCZ 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 SCZ. Tevens wisten de gemeente en andere organisaties SCZ goed te vinden voor hun bijeenkomsten afgelopen jaar. Uiteraard wordt nauw samengewerkt met de belangrijkste partners van SCZ zijnde Bibliotheek Oostland en horecagelegenheid Ont-Moeten.

SCZ kent drie soorten programmering: lokale programmering, sociale programmering en culturele (soms professioneel) programmering.

Met de gemeente is afgesproken om in 2021 een evaluatie te houden voor wat betreft het voortbestaan van SCZ waarbij kritisch gekeken zal worden door de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder van SCZ alsmede de gemeente of de wederzijdse verwachtingen waargemaakt zijn en of nog bijsturing nodig is.

SCZ heeft het boekjaar, dat loopt van 1 januari 2020 tot 31 december 2020, afgesloten met een klein overschot, zoals te zien is in de jaarrekening. Daarom was het evenals in 2019 niet mogelijk om een reserve op te bouwen. SCZ 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 € 260.000 ontvangen, waaruit het grootste gedeelte van de overige opstartkosten kon worden gefinancierd.

Risico's worden geïdentificeerd, vastgelegd en besproken met de Raad van Toezicht. Voor zover mogelijk zijn de risico's zoals bijvoorbeeld bestuurdersaansprakelijkheid en risico's op het gebied van brand-, inbraak en cybercrime verzekerd. Zie ook de risicoparagraaf in de jaarrekening voor een opsomming van de belangrijkste geïdentificeerde risico's.

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar voor SCZ. SCZ is diverse keren gesloten geweest vanwege de wereldwijde Coronapandemie. Gedurende de periodes dat SCZ wel open was, mocht er maar een beperkte hoeveelheid bezoekers in het pand of bij voorstellingen aanwezig zijn. Dit heeft ertoe geleid dat de financiën van SCZ zwaar onder druk kwamen te staan. Van de gemeente is hiervoor een uitkering uit het compensatiefonds ontvangen welke apart vermeld staat in de jaarrekening. We zijn de gemeente zeer erkentelijk voor deze compensatie. Ook zijn wij de GGD dankbaar voor hun goede adviezen ten aanzien van wat wel en wat niet in praktische zin geoorloofd was.

Stichting CulturA & Zo

Ondanks dat 2020 niet de inhoudelijke en financiële resultaten heeft gebracht zoals wij die graag gezien hadden, gaan we vol goede moed 2021 in al zal Corona ook in 2021 een belangrijke stempel drukken op de activiteiten en financiën van de Stichting.

P.J. Togni
Directeur/bestuurder
15 maart 2021

Verslag Raad van Toezicht

Organisatie

Stichting CulturA & Zo is op 12 maart 2019 opgericht en is halverwege 2019 actief geworden door het exploiteren van het cultuurcentrum 'CulturA' in Nootdorp. 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 een coördinator 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 toezicht te 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. In het reglement van de RvT zijn nadere regels vastgesteld voor de uitoefening van de toezichthoudende taak van de RvT, zijn werkwijze en zijn verhouding tot de directeur-bestuurder.

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 2020 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 2020 gevormd door:

- mevr. M.F.H. Broekman, voorzitter
- dhr. J. Boele, vicevoorzitter
- dhr. J.L.G. Mensink, lid
- dhr. A. van Steensel, lid
(afgetreden per 01-03-2020)
- mevr. I. Boelen
- mevr. V.S. Leenhouts

Stichting CulturA & Zo

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-partner bij Coupriy
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Bibliotheek Oostland
- Commissaris bij Rondon Wonen
- Bestuurslid Rotterdams Juridisch Genootschap

Dhr. J. Boele:

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

Dhr. J.L.G. Mensink:

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

Dhr. A. van Steensel:

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

Mevr. I. Boelen:

- Coach bij Qredits Microfinanciering Nederland

Mevr. V.S. Leenhouts:

- senior beleidsmedewerker cultuur gemeente Rijswijk

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 2020

Voor het resultaat van de activiteiten en de ontwikkeling van bijzondere activiteiten en projecten van het afgelopen jaar wordt verwezen naar de jaarrekening 2020 van CulturA.

In 2020 heeft de RvT vijfmaal vergaderd in aanwezigheid van de directie. In verband met Corona is het grootste deel van de RvT-vergaderingen dit jaar digitaal gehouden en is er een extra 'bijpraat'-moment met de directie ingelast over de wijze waarop Stichting CulturA & Zo met de Corona-crisis en de daarbij behorende maatregelen omging. Daarnaast is er veelvuldig overleg geweest tussen de directie en (de voorzitter van) de RvT via telefoon, e-mail of WhatsApp over de ontwikkelingen.

De RvT heeft de directie op diverse gebieden geadviseerd en goedkeuring verleend aan voorstellen van de directie, waaronder de begroting voor 2021 en de jaarrekening 2019. De Corona-crisis en de samenwerking met Stichting Bibliotheek Oostland waren bijzondere aandachtspunten. De voorbereidingen over de voor halverwege 2021 geplande evaluatie van de exploitatie van Stichting CulturA & Zo zijn, in samenwerking met de RvT van Stichting Bibliotheek Oostland, eind 2020 begonnen.

Stichting CulturA & Zo

De RvT spreekt zijn waardering uit voor de inzet en betrokkenheid van de directie en van alle medewerkers en vrijwilligers van Stichting CulturA & Zo, in het bijzonder voor de getoonde flexibiliteit bij het uitvoeren van de steeds weer veranderende overheidsmaatregelen als gevolg van de Corona-crisis.

Vooruitblik 2021 en verder

De RvT verwacht ook in 2021 te sturen op het in stand houden, verbeteren en toekomstbestendig maken/houden van sociale en culturele voorzieningen in Pijnacker-Nootdorp. Naar verwachting zal de uitvoering van de Corona-maatregelen ook in 2021 bijzondere aandacht behoeven. 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 15 maart 2021.

JAARREKENING

Stichting CulturA & Zo

Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
(Her)inrichting en inventaris	37.884	33.808
Automatisering	<u>2.255</u>	<u>0</u>
	<u>40.139</u>	<u>33.808</u>
Som der vaste activa	----- <u>40.139</u>	----- <u>33.808</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa (2)		
Debiteuren	34.156	21.324
Rekening courant	0	49.741
Belastingen	3.174	7.118
Vooruitbetaalde bedragen	4.494	1.179
Vorderingen	<u>525</u>	<u>13.589</u>
	42.349	92.951
Liquide middelen		
Kas	500	0
Bank(en) rekening-courant	<u>123.296</u>	<u>309.089</u>
	123.796	309.089
Som der vlottende activa	----- <u>166.145</u>	----- <u>402.040</u>
Totaal activa	<u><u>206.284</u></u>	<u><u>435.848</u></u>

Stichting CulturA & Zo

Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen	(3)	
Vrij besteedbare reserve	<u>8.761-</u>	<u>9.011-</u>
	8.761-	9.011-
Langlopende schulden	(4)	
Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp	<u>104.411</u>	<u>112.433</u>
	104.411	112.433
Kortlopende schulden	(5)	
Aflossingsverplichtingen	16.045	147.567
Vooruitontvangen bedragen	11.549	0
Crediteuren	15.750	136.588
Rekening-courant	15.057	0
Overige schulden	<u>52.233</u>	<u>48.271</u>
	110.634	332.426
Totaal passiva	<u><u>206.284</u></u>	<u><u>435.848</u></u>

Staat van baten en lasten 2020

		Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 12 maart t/m 31 december 2019
			€	€
Baten				
Programmering	(6)	33.320	46.500	18.349
Verhuur ruimten	(7)	42.949	125.000	21.487
Subsidies	(8)	201.047	140.000	80.000
Overige baten	(9)	30.252	0	179
Totaal baten		307.568	311.500	120.015
Lasten				
Programmering	(10)	64.044	85.200	13.801
Bestuur en organisatie	(11)	16.648	28.500	24.530
Huisvesting	(12)	64.774	34.700	31.676
Personeel	(13)	118.901	153.800	50.103
Administratie	(14)	19.067	9.300	7.232
Automatisering	(15)	3.091	0	1.684
Overige kosten	(16)	20.793	0	0
Totaal lasten		307.318	311.500	129.026
Exploitatieresultaat boekjaar				
voor resultaatbestemming		250	0	9.011-
Resultaatbestemming				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Toevoeging vrij besteedbare reserve		250-		0
Onttrekking vrij besteedbare reserve		0		9.011
Resultaatbestemming		250-		9.011

Kasstroomoverzicht over 2020

	Rekening 2020	Rekening 2019
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	250	9.011-
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	4.370	838
Mutatie kortlopende vorderingen	50.602-	92.951
Mutatie vreemd vermogen kort	<u>90.270-</u>	<u>184.859</u>
Mutatie werkkapitaal	39.668-	91.908
Kasstroom uit operationele activiteiten	35.048-	83.735
Investeringen in vaste activa	<u>10.701</u>	<u>34.646</u>
Kasstroom uit investerings-activiteiten	10.701-	34.646-
Opgenomen leningen	0	260.000
Aflossing leningen	139.544-	0
Kasstroom uit financierings-activiteiten	139.544-	260.000
Mutatie geldmiddelen	<u>185.293-</u>	<u>309.089</u>
Stand per 1 januari	309.089	0
Stand per 31 december	<u>123.796</u>	<u>309.089</u>
Mutatie geldmiddelen (cf. balans)	<u>185.293-</u>	<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 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 cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd ten einde vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

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:

Op 15 december 2020 is het kabinet met aanvullende maatregelen gekomen om verspreiding van het coronavirus tegen te gaan. Voor het theater betekent dit dat deze voor een derde maal (vorige lockdowns waren van 16 maart 2020 t/m 14 mei 2020 en van 4 tot en met 19 november 2020) de deuren moet sluiten t/m 30 maart 2021. Het theater is gesloten voor het publiek. Ook voor 2021 heeft dit een impact op de programmering, de verhuur van ruimten en bepaalde kostenposten. De impact van de financiële gevolgen is onzeker en afhankelijk van het moment van openen en maatregelen omtrent groepsgrootte. Over de tweede lockdown periode zijn er gesprekken gaande met de (lokale) overheid over de compensatieregelingen. De aanvraagperiode hiervoor start pas later in 2021. Continuering van steunmaatregelen vanuit de (lokale) overheid, zoals al gecommuniceerd, is essentieel. Op moment van vaststellen jaarrekening wordt er geen (ernstige) onzekerheid over de continuïteit verondersteld.

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

Grondslagen voor de verslaglegging

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 grafische en audiovisuele materialen worden in het jaar van aankoop volledig ten

Toelichting grondslagen

laste van de exploitatierekening gebracht.

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.

Investeringsubsidies 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:

Het stelsel van baten en lasten wordt 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.

Risicoparagraaf

Een maal per jaar wordt met de raad van toezicht gesproken over de risico's en maatregelen voor CulturA & Zo.

Voor de korte en de langere termijn worden onderstaande zaken gezien als belangrijkste risico's:

1. Covid-19 pandemie en daarmee samenhangende onzekerheid voor de toekomst;
2. Afname van financiële slagkracht van samenwerkingspartners en huurders;
3. Inlenen van personeel van Bibliotheek Oostland;
4. Geen financiële reserves;
5. Afhankelijkheid van een beperkt aantal medewerkers;
6. Schade door schending van gegevens vanwege (digitale) manipulatie of onzorgvuldig omgaan met privacygegevens en het risico op bijbehorende boetes krachtens de wet AVG;
7. Subsidies van de gemeente kunnen fluctueren bijvoorbeeld door wijzigingen in politiek landschap;
8. Gemeenteraadsverkiezingen en/of vertrek van medewerkers bij de gemeente kunnen gemaakte afspraken doorkruisen.

Toelichting balans per 31 december 2020

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2020 zijn hieronder samengevat:

	(Her) inrichting en inventaris	Automa- tisering	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2019	33.808	0	33.808
Investeringen	10.584	2.617	13.201
Subsidie	2.500-	0	2.500-
Afschrijvingen	4.008-	362-	4.370-
Totaal mutaties	4.076	2.255	6.331
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>37.884</u>	<u>2.255</u>	<u>40.139</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	42.730	2.617	45.347
Cumulatieve afschrijvingen	4.846-	362-	5.208-
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>37.884</u>	<u>2.255</u>	<u>40.139</u>

De afschrijvingspercentages van de activa zijn als volgt:

(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 € 2.500.

Automatisering

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20% over de aanschafwaarde.

(2) Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>
	€		€
Debiteuren			
Debiteuren	<u>34.156</u>	34.156	<u>21.324</u> 21.324
Rekening courant			
Rekening courant	<u>0</u>		<u>49.741</u>
Belastingen			
Omzetbelasting	<u>3.174</u>	3.174	<u>7.118</u> 7.118
Vooruitbetaalde bedragen			
Overige	<u>4.494</u>	4.494	<u>1.179</u> 1.179
Vorderingen			
Overige vorderingen	<u>525</u>	525	<u>13.589</u> 13.589
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>42.349</u>		<u>92.951</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. Tevens een factuur voor een fonds voor de aankoop van nieuwe theaterlampen.

Rekening-courant

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

Vorderingen

Dit betreft nog te ontvangen annuleringen van filmlicenties over de maand december.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

(3) Eigen vermogen

Vrij besteedbare reserve

	<u>Totaal</u> €
Reserve per 31 december 2019	--- 9.011-
Resultaatbestemming	<u>250-</u>
Reserve per 31 december 2020	<u><u>8.761-</u></u>

Omdat er vorig boekjaar veel aanloopkosten zijn gemaakt, is er een exploitatietekort ontstaan in het eerste boekjaar. In 2020 is er weliswaar een klein exploitatieoverschot, maar desondanks is er nog steeds sprake van een negatief vermogen.

Er is geen directe onzekerheid over de continuïteit. De Stichting is in 2019 opgestart en heeft in 2020 te maken gehad met de COVID-19 impact. Voor 2021 is de reguliere exploitatie subsidie toegekend door de Gemeente en zijn er steunmaatregelen vanuit de Gemeente en overheid in het kader van COVID-19. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf gebeurtenissen na balansdatum.

(4) Langlopende schulden

	Totaal
	€
Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp	
Saldo per 1 januari 2020	260.000
Aflossing boekjaar	<u>139.544-</u>
	120.456
Aflossing komend jaar	<u>16.045</u>
Totaal lening / langlopende schulden	<u><u>104.411</u></u>

Toelichting Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp

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

In 2020 is het niet gebruikte deel van de lening afgelost.

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. 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 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp	<u>16.045</u>	<u>147.567</u>
	16.045	147.567
Vooruitontvangen bedragen		
Vooruitontvangen bedragen	<u>11.549</u>	<u>0</u>
	11.549	0
Crediteuren		
Crediteuren	<u>15.750</u>	<u>136.588</u>
	15.750	136.588
Rekening-courant		
Rekening-courant	<u>15.057</u>	<u>0</u>
	0	0
Overige schulden		
Personeelskosten	47.526	19.045
Accountantskosten	4.000	3.500
Projecten	0	8.000
Overige schulden	<u>707</u>	<u>17.726</u>
	52.233	48.271
Totaal kortlopende schulden	<u><u>110.634</u></u>	<u><u>332.426</u></u>

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

Vooruitontvangen bedragen

Dit betreft een bijdrage van een fonds voor de aankoop van theaterlampen en audiomonitoren.

Rekening-courant

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

Personeelskosten

Dit betreft de nog te betalen detachingskosten over 2020 van Stichting Bibliotheek Oostland.

Projecten

De betreffende projecten zijn in 2020 afgerond en afgesloten.

Overige schulden

Dit betreft onder andere een nog te betalen onderhoudsfactuur en nog te betalen inhuur ondersteuning marketing en communicatie over december.

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	€ 14.600 op jaarbasis
Overeenkomst	Beheer en exploitatie van het gemeenschapshuis CulturA Dorpsstraat 7 Nootdorp
Looptijd	Vanaf 1-8-2019 tot en met 31-7-2021
Bedrag	€ 5.000 per maand

Toelichting staat van baten en lasten

Baten	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 12 maart t/m 31 december 2019
	€	€	€
(6) Programmering			
Voorstellingen theater	31.878	46.500	18.349
Vertoning films	1.442	0	0
	<u>33.320</u>	<u>46.500</u>	<u>18.349</u>

Voorstellingen theater

De opbrengsten zijn flink later als gevolg van de COVID-19 maatregelen, waarbij het theater diverse periodes gesloten is geweest vanaf 15 maart 2020. Tevens is het theater ook geconfronteerd met beperkingen van de groepsgrootte van maximaal 30 tot 40 bezoekers per voorstelling.

Vertoning films

Dit betreft de opbrengsten van diverse filmvertoningen.

(7) Verhuur ruimten

Verhuur ruimten	42.949	125.000	21.487
	<u>42.949</u>	<u>125.000</u>	<u>21.487</u>

Verhuur ruimten

De opbrengsten uit verhuur zijn fors lager door de COVID-19 maatregelen, waarbij het theater en de diverse ruimten gesloten waren. Een deel van de misgelopen opbrengsten is gecompenseerd via steunmaatregelen.

(8) Subsidies

Exploitatiesubsidie	140.000	140.000	70.000
Overige subsidies en bijdragen	61.047	0	10.000
	<u>201.047</u>	<u>140.000</u>	<u>80.000</u>

Exploitatiesubsidie:

De exploitatiesubsidie 2020 is conform de beschikking van de Gemeente Pijnacker-Nootdorp d.d. 26 november 2019 met kenmerk 1064712/1018407.

Overige bijdragen:

Dit betreffen een drietal subsidies van de Gemeente Pijnacker-Nootdorp, te weten coördinator programmering, publiciteit en marketing, kwijtschelding huur structurele huurders Corona en compensatie gevolgschade Corona. Over de tweede lockdown periode komen er ook steunmaatregelen vanuit de (lokale) overheid. De definitieve afspraken en de hoogte van de compensatie is nog niet definitief. De aanvraagperiode hiervoor start pas later in 2021. Voorzichtigheidshalve is in de totale baten een deel van de mogelijke compensatie verantwoord.

Baten	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 12 maart t/m 31 december 2019
	€	€	€
(9) Overige baten			
Opbrengsten projecten	26.480	0	0
Overige baten	3.772	0	179
	<u>30.252</u>	<u>0</u>	<u>179</u>
Opbrengst projecten: Dit betreft de opbrengsten van afgesloten projecten per 31-12-2020. Voor een specificatie wordt verwezen naar de bijlage projectenoverzicht.			
Totaal baten	<u><u>307.568</u></u>	<u><u>311.500</u></u>	<u><u>120.015</u></u>

Lasten	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 12 maart t/m 31 december 2019
	€	€	€
(10) Programmering			
Voorstellingen theater	55.273	85.200	13.801
Licenties en filmrechten	8.771	0	0
	64.044	85.200	13.801

Voorstellingen theater

Dit betreft de inkoop van diverse theatervoorstellingen. De kosten zijn flink later als gevolg van de COVID-19 maatregelen, waarbij het theater diverse periodes gesloten is geweest vanaf 15 maart 2020. Tevens is het theater ook geconfronteerd met beperkingen van de groepsgrootte van maximaal 30 tot 40 bezoekers per voorstelling.

Licenties en filmrechten

Dit betreft de licenties en filmrechten van diverse filmvertoningen.

(11) Bestuur en organisatie

Bestuurskosten	209	0	372
Promotie en representatie	2.308	0	1.122
Publiciteit en voorlichting	9.519	18.500	17.521
Contributies	0	0	50
Accountantskosten	4.000	5.000	3.500
Verzekeringskosten	605	5.000	303
Onderzoekskosten organisatie	0	0	674
Overige bestuurs- en organisatiekosten	7	0	988
	16.648	28.500	24.530

Publiciteit en voorlichting:

Lagere kosten als gevolg van de COVID-19 maatregelen, waarbij het theater diverse periodes gesloten is geweest vanaf 15 maart 2020. Hierdoor waren er minder voorstellingen en bezoekers.

Verzekeringskosten:

Wijkt af van de begroting, omdat de verzekeringskosten ook bij diverse andere kostencategorieën is opgenomen.

(12) Huisvesting

Huur gebouwen	14.600	14.700	5.976
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	4.008	0	838
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	10.292	0	6.355
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	14.586	5.000	2.452
Schoonmaakkosten	17.129	15.000	9.253
Belastingen	0	0	234
Verzekeringen	2.861	0	840
Overige huisvestingskosten	1.298	0	5.728
	64.774	34.700	31.676

Huisvesting:

Overschrijding van de begroting wordt vooral veroorzaakt door incidentele onverwachte onderhoudskosten en kleine inventarisaankopen en extra schoonmaakkosten door de COVID-19 maatregelen.

Lasten	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 12 maart t/m 31 december 2019
	€	€	€
(13) Personeel			
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	797	4.800	518
Vrijwilligerskosten	167	5.000	879
Extern personeel	117.708	144.000	46.552
Overige personeelskosten	229	0	2.154
	<u>118.901</u>	<u>153.800</u>	<u>50.103</u>

Extern personeel:

Betreft inhuur van locatiemanagement en detachering personeel van Bibliotheek Oostland. Tevens kosten voor inhuur van een medewerker die posters en boekjes maakt voor het theater. Vooral de detacheringskosten zijn een stuk lager, vanwege sluiting van de vestiging.

(14) Administratie

Reproductie/drukwerk	4.400	0	138
Kantoorbenodigdheden	0	5.000	26
Telefoonkosten	35	1.800	40
Bankkosten	209	0	35
Administratie verwerking	14.405	2.500	6.993
Overige administratiekosten	18	0	0
	<u>19.067</u>	<u>9.300</u>	<u>7.232</u>

Administratie:

De kosten zijn te laag begroot. Omdat er sprake is van een volledig jaar, zijn ook de volledige jaarkosten verantwoord.

(15) Automatisering

Licenties	1.750	0	400
Afschrijving automatisering	362	0	0
Communicatie/datalijnen	375	0	511
Overige automatiseringskosten	604	0	773
	<u>3.091</u>	<u>0</u>	<u>1.684</u>

(16) Overige kosten

Overige specifieke kosten	618	0	0
Lasten voorgaande boekjaren	150	0	0
Kosten projecten	20.025	0	0
	<u>20.793</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kosten projecten:

Dit betreft de kosten van afgesloten projecten per 31-12-2020. Voor een specificatie wordt verwezen naar de bijlage projectenoverzicht.

Totaal lasten	<u><u>307.318</u></u>	<u><u>311.500</u></u>	<u><u>129.026</u></u>
Resultaat boekjaar	<u><u>250</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>9.011-</u></u>

Nootdorp, 15 maart 2021
Directeur/bestuurder, P.J. Togni

Projectenoverzicht

Projectenoverzicht per 31-12-2020		Balans				Baten en lasten			Balans
Project nummer	Project omschrijving	saldo projecten 1-1-2020	project uitgaven 2020	ontvangen subsidies 2020	overige opbrengsten 2020	kosten 2020	opbrengst 2020	resultaat projecten 2020	saldo projecten 31-12-2020
96	Cultuuranker	€ -8.000	€ 24	€ -8.000	€ -	€ 24	€ 16.000	€ -15.976	€ -
102	De Zomer Zout	€ -	€ 10.593	€ -2.500	€ -3.480	€ 10.593	€ 5.980	€ 4.613	€ -
103	Schminck studio	€ -	€ 9.408	€ -4.500	€ -	€ 9.408	€ 4.500	€ 4.908	€ -
	Totaal	€ -8.000	€ 20.025	€ -15.000	€ -3.480	€ 20.025	€ 26.480	€ -6.455	€ -

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting CulturA & Zo

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2020

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020; 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; en
- het verslag Raad van Toezicht.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 de raad van toezicht 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, 15 maart 2021

WGS Accountants B.V.

G.J. Smit RA

