

Jaarrekening 2019

Stichting CultuurSpoor Best



INHOUD

Inleiding

1 Algemeen	1
------------	---

Financieel verslag

1 Balans per 31 december 2019	2
2 Rekening van baten en lasten over 2019	4
3 Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat	5
4 Toelichting op de balans	6
5 Toelichting op de rekening van baten en lasten	8

Bijlagen

1 Financieel verslag De Cultuur Loper 2019	14
--	----

Algemeen

De Stichting CultuurSpoor Best.

De bibliotheek is in 1964 opgericht ten behoeve van de bibliotheekvoorziening aan de inwoners van de gemeente Best. In 2014 is daar de educatie en het muziek- en dansonderwijs aan toegevoegd en de statutaire naam gewijzigd van Stichting Bibliotheek Best naar Stichting CultuurSpoor Best. De stichting is statutair gevestigd te Best en is bekend bij Kamer van Koophandel onder nummer: 41087842.

De Raad van Toezicht bestond in 2019 uit de volgende personen:

De heer J.M. van Beerendonk	Voorzitter (tot 30 september 2019)
Mevrouw D.A.W. van den Oetelaar	Lid
De heer M.J.M. van der Vleuten	Lid
De heer M.M.N Sterk	Lid (tot 30 september 2019 vanaf 1 oktober 2019 voorzitter)
Mevrouw M.C.I. Brugge	Lid (vanaf 18 februari 2019)

De directeur / bestuurder is mevrouw I.F.R. van Beek.

Best, 18 maart 2020

I.F.R. van Beek MBA

Balans per 31 december 2019

	31-12-2019		31-12-2018
	€		€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
Inrichting en inventaris	7.962		3.168
Automatisering	18.465		2.865
	<u>26.426</u>		<u>6.033</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	4.618		12.749
Te vorderen omzetbelasting	15.735		14.001
Overige vorderingen en overlopende activa	37.351		115.417
	<u>57.703</u>		<u>142.167</u>
Liquide middelen			
Kas	551		944
Rekening courant bank	96.793		42.037
	<u>97.343</u>		<u>42.981</u>
ACTIVA	<u>181.473</u>		<u>191.180</u>

Balans per 31 december 2019

	31-12-2019		31-12-2018
	€		€
<u>Eigen vermogen</u>			
Eigen vermogen			
Egalisatiereserve	<u>14.061</u>	14.061	<u>23.328</u>
			23.328
<u>Vreemd vermogen</u>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Crediteuren	31.604		40.316
Te betalen loonheffing en sociale lasten	11.562		9.649
Te betalen pensioenpremies	13.790		8.367
Overlopende passiva en overige schulden	<u>110.456</u>		<u>109.521</u>
		167.412	167.852
PASSIVA	<u>181.473</u>		<u>191.180</u>

Rekening van baten en lasten 2019

	Rekening		Begroting	Uitsplitsing rekening 2019	
	2019	2018	Bibliotheek/ Educatie	Bibliotheek/ Educatie	Muziek en dansonderwijs
	€	€	2019 €	€	€
BATEN					
Inkomsten gebruikers (80)	181.404	197.960	96.250	80.294	101.111
Specifieke dienstverlening (82)	43.221	57.876	46.510	29.743	13.478
Diverse baten (85)	5.594	5.807	4.000	4.748	846
Subsidies (88)	760.446	767.253	588.340	601.865	158.581
Doelsubsidies (88)	41.924	6.517	8.000	8.228	33.696
	1.032.589	1.035.413	743.100	724.878	307.711
LASTEN					
Bestuur (40)	22.007	27.206	20.390	18.415	3.592
Huisvesting (41)	238.025	234.953	167.840	169.360	68.666
Personeel (42)	582.736	567.564	372.680	358.527	224.208
Administratie (43)	37.924	40.701	34.420	31.761	6.163
Automatisering (45)	63.755	70.375	58.910	54.019	9.736
Collectie en Media (46)	69.955	68.740	73.330	68.768	1.186
Specifieke kosten (47)	13.855	4.016	5.550	3.064	10.791
Overige kosten (49)	13.600	36.419	9.980	3.741	9.859
	1.041.856	1.049.974	743.100	707.656	334.201
RESULTAAT	-9.267	-14.561	0	17.222	-26.489
Toevoeging/onttrekking reserves					
Egalisatiereserve	-9.267	-14.561			
	-9.267	-14.561			

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

Algemeen

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

In 2014 zijn activiteiten van het Educatief Centrum en Muziek- en Dansonderwijs deel uit gaan maken van de activiteiten van Stichting CultuurSpoor Best.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen of lagere bedrijfswaarde, rekening houdend met de vermoedelijke gebruiksduur.

Afschrijving van investeringen vindt plaats met ingang van het jaar na aanschaf. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

inrichting	10,0 % en 6,7%
inventaris	20,0 %
automatisering	33,3 % en 25,0 %

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op grond van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking van de stichting.

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve is gevormd door resultaten uit het verleden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten voor de geleverde diensten, subsidie- en overige opbrengsten en de exploitatiekosten.

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd met uitzondering van de rentebaten en boete- en leengelden. Hiervan worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.

Gebeurtenissen na balansdatum

Voor de continuïteit van Muziek en Dans ligt er momenteel een gemeentelijk voornemen dat de subsidiëring hiervan anders wordt. Mede in dat kader is de huur opgezegd. Begin april is hierover overleg en in principe vergadert de gemeenteraad er 11 mei aanstaande over. Afhankelijk van de uitkomst zullen activiteiten geprogrammeerd worden, waarbij een sluitende begroting uitgangspunt is.

Toelichting op de balans

	Inrichting en inventaris	Automatisering	Totaal
<u>Materiële vaste activa</u>	€	€	€
Aanschafwaarde	167.933	91.787	259.720
Cumulatieve afschrijving	<u>-164.766</u>	<u>-88.921</u>	<u>-253.687</u>
Boekwaarde begin	3.168	2.865	6.033
Investerings	5.810	17.237	23.047
Afschrijvingen	<u>-1.016</u>	<u>-1.638</u>	<u>-2.653</u>
Mutaties boekwaarde	4.794	15.599	20.394
Aanschafwaarde	173.743	109.024	282.767
Cumulatieve afschrijving	<u>-165.782</u>	<u>-90.559</u>	<u>-256.341</u>
Boekwaarde einde	<u>7.962</u>	<u>18.465</u>	<u>26.426</u>

	2019	2018
<u>Debiteuren</u>	€	€
Debiteuren	10.212	18.754
Voorziening debiteuren	-5.594	-6.005
	<u>4.618</u>	<u>12.749</u>

	2019	2018
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	€	€
Te ontvangen rente	10	9
Nog te factureren personeelskosten	3.517	0
Te ontvangen subsidie MDO	0	66.095
Te ontvangen subsidie exploitatie tekort	6.750	11.750
Te ontvangen ziekengeld	0	2.953
Vooruitbetaalde bedragen	21.191	25.883
Te ontvangen bedragen projecten	0	1.808
Overige vorderingen	5.883	6.919
	<u>37.351</u>	<u>115.417</u>

	2019	2018
<u>Egalisatiereserve</u>	€	€
Stand 1 januari	23.328	37.889
Resultaatbestemming	-9.267	-14.561
Stand 31 december	<u>14.061</u>	<u>23.328</u>

Egalisatiereserve

Voor de verwachte bijdrage voor het exploitatietekort 2019 is een bedrag van €6.750 als een nog te ontvangen bijdrage opgenomen in de jaarrekening 2019.

	2019	2018
<u>Overlopende passiva en overige schulden</u>	€	€
Reservering vakantiegeld	11.104	10.753
Reservering sociale lasten vakantiegeld	1.665	1.613
Vooruitontvangen bedragen cursusgeld	24.611	24.132
Vooruitontvangen bedragen projecten	39.320	43.258
Vooruitontvangen subsidie MDO	6.195	0
Overige	27.562	29.765
	<u>110.456</u>	<u>109.521</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

Raadhuisplein 32

Voor de huur van het gebouw (Raadhuisplein 32) zijn voor onbepaalde tijd verplichtingen aangegaan met de gemeente Best. Er geldt een opzegtermijn van zes maanden. Het contract is opgesteld op 26 juni 1986. Jaarlijks wordt de huur geïndexeerd. Voor 2019 bedroeg de huur € 102.824,- exclusief omzetbelasting.

Raadhuisplein 30

Op 1 april 2017 is een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor een deel van het gebouw Raadhuisplein 30, met een huurtermijn van 10 jaar, met het recht tot een tussentijdse opzegging met inachtneming van een opzegtermijn van 12 maanden. Voor 2019 bedroeg de huur € 57.087,- exclusief omzetbelasting. In overleg met de gemeente is per aangetekend schrijven deze huurovereenkomst opgezegd. De huurovereenkomst eindigt als gevolg van deze opzegging per 31 december 2019. Mondeling is een verlenging overeengekomen voor huur van het souterrain ten behoeve van muziek- en danslessen tot 30 juni 2020 en voor de lokalen voor educatie (tweede verdieping lokaal 2.2 t/m 2.6) tot 30 juni 2021.

Nog op te nemen vakantie-uren

De nog niet opgenomen vakantie-/compensatie-uren zijn financieel niet opgenomen in de jaarrekening. Ultimo 2019 bedroeg de verplichting € 8.970 (2018: € 9.365).

Toelichting op de rekening van baten en lasten

Baten

	Rekening 2019 €	Rekening 2018 €	Begroting Bibliotheek/ educatie 2019 €	Uitsplitsing rekening 2019	
				Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs €
Subsidies (88)					
Exploitatiesubsidie Gemeente Best	753.696	738.753	588.340	599.840	153.856
Doelsubsidies	41.924	6.517	8.000	8.228	33.696
Overige subsidies	6.750	28.500	0	2.025	4.725
	<u>802.370</u>	<u>773.770</u>	<u>596.340</u>	<u>610.093</u>	<u>192.277</u>

Inkomsten gebruikers (80)

Contributies	60.232	67.062	69.600	60.232	0
Leengelden	0	28	0	0	0
Telaatgelden	938	1.444	0	938	0
Reserveringen	70	0	0	70	0
Schadevergoedingen	313	385	300	313	0
Cursusgelden	118.674	127.026	24.500	17.563	101.111
Verkoop materialen	844	1.495	1.250	844	0
Doorberekende IBL gelden	334	520	600	334	0
	<u>181.404</u>	<u>197.960</u>	<u>96.250</u>	<u>80.294</u>	<u>101.111</u>

Doelsubsidies zijn in 2019 hoger dan 2018, reden is dat in 2019 meer inzet geweest is op het project De Cultuur Loper dan in 2018. Hierdoor is de vrijval van doelsubsidie hoger dan in 2018.

De overige subsidies zijn lager in 2019 omdat de toegezegde bijdrage voor het exploitatietekort 2019 lager is dan die voor 2018. Verder was in 2018 naast de bijdrage van 2018 ook met terugwerkende kracht de bijdrage voor het exploitatietekort 2017 verwerkt.

De afname van de contributies is het gevolg van een afname van het aantal betalende leden, met name in de laatste maanden van 2018 waren er meer opzeggingen dan normaal, mogelijk door de tariefswijzigingen per 1 januari 2019 als gevolg van de stijging van het btw-percentages. Deze opzeggingen aan het einde van 2018 geven daardoor een daling van de contributies 2019 ten opzichte van 2018. Daarnaast is bij de inkomsten contributie door een fout in V-Smart (uitleensysteem) in de maanden april en mei 2018 bij een aantal leden het abonnementsgeld dubbel geïncasseerd. In plaats van dit terug te betalen is toen bij de betreffende leners de vervaldatum gewijzigd naar 2020 waardoor deze leners nu niet in de incassobestanden van 2019 zijn meegenomen. Hierdoor zijn de werkelijke inkomsten lager dan begroot en zijn ook de werkelijke inkomsten 2019 lager dan in 2018.

De inkomsten cursusgelden Educatie zijn lager dan in 2018 reden is dat aantal cursussen niet zijn doorgegaan in het 2^{de} kwartaal van 2019 en dat de cursussen 2019/2020 na de schoolvakanties, medio september later gestart zijn dan in 2018. De inkomsten cursusgelden MDO zijn in de tweede helft van 2019 teruggelopen.

	Rekening 2019 €	Rekening 2018 €	Begroting	Uitsplitsing rekening 2019	
			Bibliotheek/ educatie 2019 €	Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs
Specifieke dienstverlening (82)					
Huurcollectie	621	759	800	621	0
Opbrengst kopieerapparaat	687	948	1.000	687	0
Dienstverlening aan scholen	8.835	10.031	4.330	5.352	3.483
Programmering	1.676	4.681	730	1.564	112
Verhuur	30.758	35.845	36.500	20.875	9.883
Catering en kantineopbrengsten	644	5.612	3.150	644	0
	<u>43.221</u>	<u>57.876</u>	<u>46.510</u>	<u>29.743</u>	<u>13.478</u>
Diverse baten (85)					
Rentebaten	10	9	0	7	2
Diverse baten	5.584	5.798	4.000	4.741	843
	<u>5.594</u>	<u>5.807</u>	<u>4.000</u>	<u>4.748</u>	<u>846</u>

De inkomsten dienstverlening scholen is in 2019 afgenomen als gevolg van lagere inkomsten uit het project Impuls muziek.

De inkomsten uit verhuur zijn afgenomen als gevolg van minder onderverhuur van ruimtes in Raadhuisplein 30 vanwege gewijzigde afspraken met verhuurder.

De post "catering en kantineopbrengsten" is afgenomen als gevolg van de afgenomen verhuur van ruimtes en als gevolg van gewijzigde afspraken met verhuurder.

Lasten

	Rekening 2019 €	Rekening 2018 €	Begroting Bibliotheek/ educatie 2019 €	Uitsplitsing rekening 2019	
				Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs €
Bestuur (40)					
Publiciteit en voorlichting	6.091	5.832	4.240	5.867	224
Contributies en lidmaatschappen	7.916	7.242	5.750	6.548	1.368
Accountantskosten	8.000	9.013	6.570	6.000	2.000
Onderzoekskosten	0	5.120	3.830	0	0
	<u>22.007</u>	<u>27.206</u>	<u>20.390</u>	<u>18.415</u>	<u>3.592</u>
Huisvesting (41)					
Huur gebouw	157.492	158.250	117.230	119.126	38.365
Servicekosten	34.959	34.332	10.490	12.474	22.485
Afschrijving inventaris	1.008	1.206	1.010	1.008	0
Onderhoud en reparatie inventaris	1.103	183	2.110	1.103	0
Schoonmaakkosten	20.544	19.868	15.580	15.340	5.204
Energie en water	12.503	13.953	15.500	12.503	0
Belastingen	1.993	1.475	1.740	1.466	527
Verzekeringen	4.026	3.215	1.430	3.019	1.006
Kosten beveiliging	2.608	1.375	1.750	2.608	0
Kleine aanschaffingen	1.790	1.095	1.000	712	1.078
	<u>238.025</u>	<u>234.953</u>	<u>167.840</u>	<u>169.360</u>	<u>68.666</u>

De geplande onderzoekskosten voor 2019 zijn vanwege andere prioriteiten in 2019 niet uitgegeven.

De kosten van beveiliging zijn toegenomen als gevolg van extra reparatie en onderhoud aan beveiligingsapparatuur.

	Begroting			Uitsplitsing rekening 2019	
	Rekening 2019 €	Rekening 2018 €	Bibliotheek/ educatie 2019 €	Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs €
Personeel (42)					
Salariskosten	374.566	317.967	270.750	281.097	93.469
Ziektekosten verzuimverzekering	34.492	27.289	19.860	20.723	13.769
Reiskosten woon- werkverkeer	7.234	6.897	4.950	5.021	2.213
Studiekosten	936	5.634	5.200	794	142
Jubileumuitkeringen	6.373	0	0	5.736	637
Personeelskrachten SW	16.188	21.055	17.000	16.188	0
Ingeleend personeel	153.408	193.372	61.320	40.235	113.173
Advieskosten derden	0	5.538	3.000	0	0
Overige personeelskosten	1.267	902	1.390	1.160	107
Kantinekosten	2.403	2.395	2.650	2.403	0
Doorberekende personeelskosten	-14.130	-13.488	-13.440	-14.828	698
	<u>582.736</u>	<u>567.564</u>	<u>372.680</u>	<u>358.527</u>	<u>224.208</u>
Administratie (43)					
Reproductie en drukwerk	2.023	2.208	2.480	2.023	0
Kantoorbenodigdheden	3.667	2.191	3.210	3.660	7
Porti en vrachtkosten	2.622	2.421	2.250	2.622	0
Telefoonkosten	1.653	2.079	1.750	1.591	62
Bankkosten	1.465	1.521	1.430	1.099	366
Financiële en salarisadministratie	22.907	28.808	21.800	17.180	5.727
Ledenadministratie	3.586	1.473	1.500	3.586	0
	<u>37.924</u>	<u>40.701</u>	<u>34.420</u>	<u>31.761</u>	<u>6.163</u>

De salariskosten voor personeel zijn in 2019 hoger dan in 2018. Redenen zijn dat er in 2019 voor gekozen is om ingeleend personeel op tijdelijke basis in dienst te nemen. Voor extra werkzaamheden en opvang ziekteverzuim heeft een aantal personeelsleden tijdelijk uitbreiding van hun arbeidsovereenkomst gehad.

De post ziektekosten verzuimverzekering neemt toe omdat de loonsom personeel hoger is dan in 2018 en het premiepercentage van de verzekering is tevens toegenomen.

De post ingeleend personeel neemt af als gevolg van minder ingeleende uitzendkrachten omdat voor dit werk mensen voor bepaalde tijd in dienst zijn genomen. Minder gebruik van uitzendkrachten heeft tot een bezuiniging op ingeleend personeel geleid.

Er is geen gebruik gemaakt van externe adviezen waardoor de post advieskosten derden op nihil is uitgekomen.

De kosten voor de financiële en salarisadministratie zijn circa € 6.000 lager uitgevallen, belangrijkste oorzaak is dat er in 2019 minder extra is ingehuurd dan in 2018.

De kosten ledenadministratie zijn in 2019 hoger omdat er nieuwe lenerspassen zijn aangekocht.

	Rekening 2019 €	Rekening 2018 €	Begroting	Uitsplitsing rekening 2019	
			Bibliotheek/ educatie 2019 €	Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs €
Automatisering (45)					
Afschrijving automatisering	1.638	13.566	1.640	1.638	0
Onderhoud en licenties ICT	60.891	55.688	55.500	51.178	9.713
Communicatiekosten	1.227	1.121	1.770	1.204	23
	<u>63.755</u>	<u>70.375</u>	<u>58.910</u>	<u>54.019</u>	<u>9.736</u>
Collectie en media (46)					
Onderhoud instrumenten	1.086	1.154	0	0	1.086
uitvoerings- en examenkosten	0	4	0	0	0
Aankoop boeken	39.708	35.552	40.060	39.621	87
DVD en audiomaterialen	157	1.674	1.250	157	0
Huur boeken	621	759	640	621	0
Leen en reproductie	16.291	16.860	17.000	16.291	0
Tijdschriften en dagbladen	5.484	5.909	5.000	5.470	13
Kosten aanschaf informatie	6.088	6.189	6.330	6.088	0
Overige materialen	520	639	3.050	520	0
	<u>69.955</u>	<u>68.740</u>	<u>73.330</u>	<u>68.768</u>	<u>1.186</u>

De post afschrijvingen automatisering is in 2019 lager dan 2018 omdat een aantal posten in 2018 geheel zijn afgeschreven.

De toename van onderhoud en licenties ICT is te verklaren door tariefstijgingen van het uitleensysteem V-Smart ten opzichte van 2018.

				Uitsplitsing rekening 2019	
	Rekening 2019 €	Rekening 2018 €	Begroting Bibliotheek/ educatie 2019 €	Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs €
Specifieke kosten (47)					
Rode draad/Voortouw	151	1.064	2.000	151	0
Programmering	13.703	2.952	3.550	2.912	10.791
	<u>13.855</u>	<u>4.016</u>	<u>5.550</u>	<u>3.064</u>	<u>10.791</u>
Overige kosten (49)					
Inkoopkosten catering	4.390	12.076	9.000	4.316	74
Niet te verrekenen omzetbelasting	10.801	14.987	0	0	10.801
Dotatie/vrijval dubieuze debiteuren	-411	1.136	0	-308	-103
Overige kosten	-1.181	8.220	980	-267	-914
	<u>13.600</u>	<u>36.419</u>	<u>9.980</u>	<u>3.741</u>	<u>9.859</u>

De kosten voor programmering zijn in 2019 toegenomen. Reden is dat in 2019 meer inzet op programming is geweest dan in 2018, met name via het project De CultuurLoper.

De post "inkoopkosten catering" is afgenomen als gevolg van minder verhuur van ruimtes waarbij tevens de catering verzorgd werd.

In de post "niet te verrekenen omzetbelasting" is in het bedrag van boekjaar 2019 onder meer afgenomen als gevolg van minder inhuur personeel.

De post "overige kosten" is in 2019 lager, de reden is dat in 2018 de projectkosten van Innovatie Muziek verwerkt zijn. Deze kosten zijn er in 2019 niet geweest.

Verder is de vrijval van een factuur verwerkt die uiteindelijk niet is aangerekend door de dienstverlener maar die wel voorzien was in 2018.

Bijlage: 1

Financieel verslag De Cultuur Loper

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €
Baten per verstrekker		
Bijdrage van Gemeente Best:	14.488	14.488
Matching door Kunstbalie:	14.488	14.488
Totaal baten	28.976	28.976
Totaal lasten	9.106	10.464
Resultaat lopend jaar	19.870	18.512

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €
Baten per verstrekker		
Bijdrage van Gemeente Best:	14.488	14.488
Matching door Kunstbalie:	14.488	14.488
Totaal baten	28.976	28.976
Totaal lasten	12.793	39.113
Resultaat lopend jaar	16.183	-10.137

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €
Baten per verstrekker		
Bijdrage van Gemeente Best:	14.488	14.488
Matching door Kunstbalie:	14.488	14.488
Totaal baten	28.976	28.976
Totaal lasten	29.896	35.045
Resultaat lopend jaar	-920	-6.069

	Realisatie gecumuleerd t/m 31-12-2019 €	Begroting gecumuleerd t/m 31-12-2019 €
Baten per verstrekker		
Bijdrage van Gemeente Best:	43.464	43.464
Matching door Kunstbalie:	43.464	43.464
Totaal baten	86.928	86.928
Totaal lasten	51.794	43.508
Resultaat gecummuleerd	35.134	43.420