

Jaarrekening 2020

Stichting CultuurSpoor Best



INHOUD

Inleiding

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

Financieel verslag

1 Balans per 31 december 2020	2
2 Rekening van baten en lasten over 2020	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	9

Bijlagen

1 Financieel verslag De Cultuur Loper 2020	15
--	----

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 2020 uit de volgende personen:

De heer M.M.N Sterk	Voorzitter
Mevrouw D.A.W. van den Oetelaar	Lid
Mevrouw M.C.I. Brugge	Lid

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

CultuurSpoor Best kampte in 2020 met de gevolgen van Covid-19 maatregelen. Inkomsten uit cursusgelden en onderverhuur van ruimtes stagneerden, om een negatief resultaat te voorkomen is er flink bezuinigd op de formatie. Ook zijn eind 2020 uitgaven gestopt. Gelukkig waren er ook compensatieregelingen zodat 2020 uiteindelijk met een positief resultaat kan worden afgesloten

Best, 24 maart 2021

I.F.R. van Beek MBA

Balans per 31 december 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Inrichting en inventaris	8.291	7.962
Automatisering	<u>32.042</u>	<u>18.465</u>
	40.333	26.426
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	9.370	4.618
Te vorderen omzetbelasting	11.085	15.735
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>94.106</u>	<u>37.351</u>
	114.561	57.703
Liquide middelen		
Kas	329	551
Rekening courant bank	<u>31.477</u>	<u>96.793</u>
	31.806	97.343
ACTIVA	<u>186.700</u>	<u>181.473</u>

Balans per 31 december 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	<u>48.012</u>	<u>14.061</u>
	48.012	14.061
<u>Vreemd vermogen</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	33.550	31.604
Te betalen loonheffing en sociale lasten	9.909	11.562
Te betalen pensioenpremies	8.068	13.790
Overlopende passiva en overige schulden	<u>87.161</u>	<u>110.456</u>
	138.688	167.412
PASSIVA	<u>186.700</u>	<u>181.473</u>

Rekening van baten en lasten 2020

	Rekening 2020 €	Rekening 2019 €	Begroting	Uitsplitsing rekening 2020	
			Bibliotheek/ Educatie 2020 €	Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs €
BATEN					
Inkomsten gebruikers (80)	162.060	181.404	92.000	76.267	85.793
Specifieke dienstverlening (82)	29.898	43.221	27.960	16.281	13.617
Diverse baten (85)	55.192	5.594	200	18.912	36.280
Subsidies (88)	759.752	760.446	608.840	613.840	145.912
Doelsubsidies (88)	52.363	41.924	8.000	10.265	42.099
	1.059.265	1.032.589	737.000	735.564	323.701
LASTEN					
Bestuur (40)	22.285	22.007	21.390	19.124	3.161
Huisvesting (41)	235.115	238.025	182.390	175.883	59.232
Personeel (42)	560.557	582.736	345.360	370.168	190.389
Administratie (43)	32.634	37.924	34.450	26.778	5.856
Automatisering (45)	68.894	63.755	59.220	57.825	11.068
Collectie en Media (46)	70.534	69.955	76.250	70.534	0
Specifieke kosten (47)	21.532	13.855	12.550	3.686	17.846
Overige kosten (49)	13.766	13.600	5.390	1.275	12.491
	1.025.314	1.041.856	737.000	725.272	300.042
RESULTAAT	33.951	-9.267	0	10.292	23.659
Toevoeging/onttrekking reserves					
Egalisatiereserve	33.951	-9.267			
	33.951	-9.267			

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 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

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die in de jaarrekening vermeld dienen te worden.

Toelichting op de balans

	Inrichting en inventaris	Automatisering	Totaal
<u>Materiële vaste activa</u>	€	€	€
Aanschafwaarde	173.743	109.024	282.767
Cumulatieve afschrijving	<u>-165.782</u>	<u>-90.559</u>	<u>-256.341</u>
Boekwaarde begin	7.962	18.465	26.426
Investeringen	2.429	18.819	21.248
Afschrijvingen	<u>-2.099</u>	<u>-5.242</u>	<u>-7.342</u>
Mutaties boekwaarde	330	13.577	13.906
Aanschafwaarde	176.172	127.843	304.015
Cumulatieve afschrijving	<u>-167.881</u>	<u>-95.801</u>	<u>-263.682</u>
Boekwaarde einde	<u>8.291</u>	<u>32.042</u>	<u>40.333</u>

	2020	2019
<u>Debiteuren</u>	€	€
Debiteuren	15.668	10.212
Voorziening debiteuren	-6.297	-5.594
	<u>9.370</u>	<u>4.618</u>

	2020	2019
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	€	€
Te ontvangen rente	9	10
Nog te factureren personeelskosten	0	3.517
Te ontvangen subsidie MDO	24.024	0
Te ontvangen subsidie exploitatie tekort	41.750	6.750
Te ontvangen bijdrage Covid-19	9.763	0
Vooruitbetaalde bedragen	18.299	21.191
Overige vorderingen	261	5.883
	<u>94.106</u>	<u>37.351</u>

<u>Egalisatiereserve</u>	2020 €	2019 €
Stand 1 januari	14.061	23.328
Resultaatbestemming	33.951	-9.267
Stand 31 december	<u>48.012</u>	<u>14.061</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 2020.

Daarnaast is er een aanvullende tegemoetkoming opgenomen voor het exploitatie tekort als gevolg van de onderbezetting van de "Culturele Hotspot". Het betreft een bedrag van €35.000 wat als een nog te ontvangen bijdrage opgenomen is in de jaarrekening 2020.

<u>Overlopende passiva en overige schulden</u>	2020 €	2019 €
Reservering vakantiegeld	11.768	11.104
Reservering sociale lasten vakantiegeld	1.765	1.665
Vooruitontvangen bedragen cursusgeld	21.250	24.611
Vooruitontvangen bedragen projecten	24.307	39.320
Vooruitontvangen subsidie MDO	0	6.195
Overige	28.071	27.562
	<u>87.161</u>	<u>110.456</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 2020 bedroeg de huur €105.500,- 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 2020 bedroeg de huur €52.056,- exclusief omzetbelasting.

Leaseverplichting

Op 13 november 2020 is een leaseovereenkomst aangegaan met Graficom Solutions B.V. voor computerapparatuur. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 36 tot 60 maanden. De leasetermijn per maand is €230,41 (excl btw), per jaar is dit €2.764,92 (excl btw).

Nog op te nemen vakantie-uren

De nog niet opgenomen vakantie-/compensatie-uren zijn financieel niet opgenomen in de jaarrekening. Ultimo 2020 bedroeg de verplichting €9.192 (2019: €8.970).

Toelichting op de rekening van baten en lasten

Baten

	Rekening	Rekening	Begroting Bibliotheek/ educatie	Uitsplitsing rekening 2020	
	2020	2019	2020	Bibliotheek/ Educatie	Muziek en dansonderwijs
	€	€	€	€	€
Subsidies (88)					
Exploitatiesubsidie Gemeente Best	754.752	753.696	608.840	608.840	145.912
Doelsubsidies	52.363	41.924	8.000	10.265	42.099
Overige subsidies	5.000	6.750	0	5.000	0
	<u>812.115</u>	<u>802.370</u>	<u>616.840</u>	<u>624.105</u>	<u>188.011</u>
Inkomsten gebruikers (80)					
Contributies	59.311	60.232	65.000	59.311	0
Telaatgelden	691	938	0	691	0
Reserveringen	328	70	0	328	0
Schadevergoedingen	148	313	400	148	0
Cursusgelden	100.940	118.674	24.500	15.147	85.793
Verkoop materialen	549	844	1.500	549	0
Doorberekende IBL gelden	93	334	600	93	0
	<u>162.060</u>	<u>181.404</u>	<u>92.000</u>	<u>76.267</u>	<u>85.793</u>

Doelsubsidies zijn in 2020 hoger dan 2019, reden is dat in 2020 meer inzet geweest is op het project De Cultuur Loper dan in 2019. Hierdoor is de vrijval van doelsubsidie hoger dan in 2019.

De overige subsidies zijn hoger in 2020 omdat er een aanvullende subsidie van €5.000 is ontvangen voor het project BoekStart Coach. De overige subsidies zijn anderzijds lager in 2020 omdat in 2019 de tegemoet koming t.b.v. exploitatie tekort 2019 cf raadsbesluit 25 januari 2016 hier was opgenomen.

De inkomsten cursusgelden Educatie en Muziek en Dansonderwijs zijn lager dan 2019. Een aantal cursussen zijn niet doorgedaan of later gestart en het aantal cursisten is lager dan 2019. Dit wordt veroorzaakt door Covid-19 en de bijbehorende maatregelen.

	Rekening 2020 €	Rekening 2019 €	Begroting	Uitsplitsing rekening 2020	
			Bibliotheek/ educatie 2020 €	Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs
Specifieke dienstverlening (82)					
Huurcollectie	816	621	800	654	162
Opbrengst kopieerapparaat	257	687	1.000	257	0
Dienstverlening aan scholen	9.064	8.835	4.330	4.579	4.485
Programmering	1.335	1.676	730	710	625
Verhuur	18.182	30.758	20.600	9.837	8.345
Catering en kantineopbrengsten	245	644	500	245	0
	<u>29.898</u>	<u>43.221</u>	<u>27.960</u>	<u>16.281</u>	<u>13.617</u>
Diverse baten (85)					
Rentebaten	9	10	0	7	2
Diverse baten	4.420	5.584	200	4.142	278
	<u>4.429</u>	<u>5.594</u>	<u>200</u>	<u>4.149</u>	<u>280</u>
Bijzondere baten en lasten					
Bijzondere baten	50.763	0	0	14.763	36.000
Bijzondere lasten	0	0	0	0	0
	<u>50.763</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.763</u>	<u>36.000</u>

De inkomsten uit verhuur zijn afgenomen als gevolg van minder onderverhuur van ruimtes in Raadhuisplein 30. Door Covid-19 is de verhuur van een aantal ruimtes nagenoeg helemaal gestopt.

De post bijzondere baten betreft tegemoetkomingen van Gemeente Best, de NOW regeling van de Rijksoverheid en een bijdrage van de Vereniging van Volksuniversiteiten ter compensatie van de gevolgen van Covid-19.

De gemeente Best heeft een tegemoetkoming verstrekt voor het exploitatie tekort als gevolg van de onderbezetting van de "Culturele Hotspot". Betreft een bedrag van €35.000.

Lasten

	Rekening 2020 €	Rekening 2019 €	Begroting Bibliotheek/ educatie 2020 €	Uitsplitsing rekening 2020	
				Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs €
Bestuur (40)					
Publiciteit en voorlichting	6.481	6.091	4.490	6.336	145
Contributies en lidmaatschappen	7.318	7.916	6.000	6.423	895
Accountantskosten	8.485	8.000	6.900	6.364	2.121
Onderzoekskosten	0	0	4.000	0	0
	<u>22.285</u>	<u>22.007</u>	<u>21.390</u>	<u>19.124</u>	<u>3.161</u>
Huisvesting (41)					
Huur gebouw	160.318	157.492	127.750	126.275	34.043
Servicekosten	33.581	34.959	14.330	12.632	20.949
Afschrijving inventaris	2.099	1.008	1.440	2.099	0
Onderhoud en reparatie inventaris	499	1.103	2.110	499	0
Schoonmaakkosten	17.442	20.544	17.350	14.838	2.604
Energie en water	14.324	12.503	12.060	14.324	0
Belastingen	2.272	1.993	1.580	1.365	907
Verzekeringen	2.765	4.026	2.520	2.073	691
Kosten beveiliging	1.394	2.608	2.250	1.394	0
Kleine aanschaffingen	421	1.790	1.000	384	37
	<u>235.115</u>	<u>238.025</u>	<u>182.390</u>	<u>175.883</u>	<u>59.232</u>

De geplande onderzoekskosten voor 2020 zijn vanwege andere prioriteiten in 2020 niet uitgegeven.

De kosten van schoonmaak zijn in 2020 afgenomen als gevolg van de tijdelijke sluiting in verband met de Covid-19 maatregelen.

			Begroting	Uitsplitsing rekening 2020	
	Rekening 2020	Rekening 2019	Bibliotheek/ educatie 2020	Bibliotheek/ Educatie	Muziek en dansonderwijs
	€	€	€	€	€
Personeel (42)					
Salariskosten	395.722	374.566	267.830	302.780	92.942
Ziektekosten verzuimverzekering	12.949	34.492	20.940	7.769	5.180
Reiskosten woon- werkverkeer	3.585	7.234	4.070	2.579	1.006
Studiekosten	178	936	1.400	168	10
Jublieumuitkeringen	0	6.373	0	0	0
Personeelskrachten SW	21.888	16.188	30.800	21.888	0
Ingeleend personeel	139.822	153.408	27.500	46.523	93.299
Advieskosten derden	21	0	3.000	10	11
Overige personeelskosten	-813	1.267	1.840	-282	-531
Kantinekosten	1.904	2.403	2.650	1.904	0
Doorberekende personeelskosten	-14.700	-14.130	-14.670	-13.172	-1.528
	<u>560.557</u>	<u>582.736</u>	<u>345.360</u>	<u>370.168</u>	<u>190.389</u>
Administratie (43)					
Reproductie en drukwerk	2.893	2.023	2.480	2.893	0
Kantoorbenodigdheden	1.355	3.667	4.020	1.355	0
Porti en vrachtkosten	2.448	2.622	2.500	2.447	1
Telefoonkosten	1.281	1.653	1.820	1.219	62
Bankkosten	1.042	1.465	1.130	782	261
Financiële en salarisadministratie	22.547	22.907	21.000	17.015	5.533
Ledenadministratie	1.068	3.586	1.500	1.068	0
	<u>32.634</u>	<u>37.924</u>	<u>34.450</u>	<u>26.778</u>	<u>5.856</u>

De salariskosten voor personeel zijn in 2020 hoger dan in 2019. Redenen zijn dat er in 2020 voor gekozen is om ingeleend personeel op tijdelijke basis in dienst te nemen. Daarnaast is er loonindexering geweest waardoor er een stijging is ten opzichte van 2019.

In 2019 zijn de ontvangen uitkeringen als gevolg van arbeidsverzuim onder salariskosten personeel verwerkt.

De post ziektekosten verzuimverzekering neemt af doordat er gekozen is voor een nieuwe verzuimverzekering, de uitkeringsvoorwaarden van deze verzekering zijn verlaagd waardoor uitkering pas na een langer aantal verzuimdagen plaatsvindt.

De post reiskosten woon- werkverkeer is lager dan in 2019. Dit is mede veroorzaakt door de Covid-19 maatregelen, vergoedingen zijn stopgezet.

Kosten Personeelskrachten SW zijn hoger omdat er in 2019 tijdelijk een korting op de uurtarieven verstrekt werd die in 2020 vervallen is. In de begroting 2020 was extra inzet voorzien door SW personeel, die inzet is uiteindelijk ingevuld door personeel, tijdelijk in loondienst.

De post ingeleend personeel neemt af, er zijn minder uitzendkrachten ingeleend omdat voor dit werk mensen voor bepaalde tijd in dienst zijn genomen. Ook namen de kosten voor ingeleende docenten af, Covid-19 maatregelen hebben een fors effect op de cursusafname bij educatie.

	Rekening 2020 €	Rekening 2019 €	Begroting	Uitsplitsing rekening 2020	
			Bibliotheek/ educatie 2020 €	Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs €
Automatisering (45)					
Afschrijving automatisering	5.242	1.638	5.420	5.242	0
Onderhoud en licenties ICT	62.416	60.891	52.030	51.353	11.063
Communicatiekosten	1.236	1.227	1.770	1.230	5
	<u>68.894</u>	<u>63.755</u>	<u>59.220</u>	<u>57.825</u>	<u>11.068</u>
Collectie en media (46)					
Onderhoud instrumenten	0	1.086	0	0	0
Aankoop boeken	42.265	39.708	42.000	42.265	0
DVD en audiomaterialen	0	157	700	0	0
Huur boeken	654	621	640	654	0
Leen en reproductie	15.276	16.291	17.000	15.276	0
Tijdschriften en dagbladen	5.539	5.484	6.000	5.539	0
Kosten aanschaf informatie	6.362	6.088	6.600	6.362	0
Overige materialen	437	520	3.310	437	0
	<u>70.534</u>	<u>69.955</u>	<u>76.250</u>	<u>70.534</u>	<u>0</u>

De post afschrijvingen automatisering is in 2020 hoger dan 2019 omdat er aantal investeringen hebben plaatsgevonden.

	Rekening 2020 €	Rekening 2019 €	Begroting Bibliotheek/ educatie 2020 €	Uitsplitsing rekening 2020	
				Bibliotheek/ Educatie €	Muziek en dansonderwijs €
Specifieke kosten (47)					
Rode draad/Voortouw	178	151	2.000	178	0
Programmering	21.354	13.703	10.550	3.508	17.846
	<u>21.532</u>	<u>13.855</u>	<u>12.550</u>	<u>3.686</u>	<u>17.846</u>
Overige kosten (49)					
Inkoopkosten catering	535	4.390	4.400	535	0
Niet te verrekenen omzetbelasting	12.010	10.801	0	0	12.010
Dotatie/vrijval dubieuze debiteuren	703	-411	0	527	176
Overige kosten	518	-1.181	990	213	305
	<u>13.766</u>	<u>13.600</u>	<u>5.390</u>	<u>1.275</u>	<u>12.491</u>

De kosten voor programmering zijn in 2020 toegenomen. Reden is dat in 2020 meer inzet op programming is geweest op het project De Cultuur Loper.

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

In de post "niet te verrekenen omzetbelasting" is in het bedrag in boekjaar 2020 toegenomen als gevolg van de hogere inzet en kosten bij het project De Cultuur Loper, de BTW is hiervan niet terugvorderbaar.

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	39.713
Resultaat lopend jaar	16.183	-10.737
	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 2020 €	Begroting 2020 €
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	42.099	30.682
Resultaat lopend jaar	-13.123	-1.706
	Realisatie gecumuleerd t/m 31-12-2020 €	Begroting gecumuleerd t/m 31-12-2020 €
Baten per verstrekker		
Bijdrage van Gemeente Best:	57.952	57.952
Matching door Kunstbalie:	57.952	57.952
Totaal baten	115.904	115.904
Totaal lasten	93.893	115.904
Resultaat gecumuleerd	22.011	0