

Stichting Kunstloc Brabant

**Burgemeester Brokxlaan 1000
5041 SG TILBURG**

Jaarrekening 2019

Stichting Kunstloc Brabant

**Burgemeester Brokxlaan 1000
5041 SG TILBURG**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Resultaatvergelijking	2
1.2 Financiële positie	4
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	6
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2019	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2019	12
3.3 Kasstroomoverzicht over 2019	14
3.4 Toelichting op de jaarrekening	15
3.5 Toelichting op de balans	18
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	26
4. Overige gegevens	
4.1 Verklaring	36
4.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	36
4.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019	36
4.4 Kostenverdeelstaat	37
4.5 Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen	38
5. Bijlagen	
5.1 Impulsgelden 2013-2014	
5.2 Impulsgelden 2014-2016	
5.3 Impulsgelden 2017-2019	
5.4 Begroting en realisatie samenwerking Brabantse Festivals	
5.5 Controleverklaring	

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8370/20200520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft

Van Luxemborg en De Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

1.1 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	8.428.091	100,0%	7.972.111	100,0%
Saldo	8.428.091	100,0%	7.972.111	100,0%
Rente	4.825	0,1%	281	0,0%
Bruto exploitatieresultaat	8.432.916	100,1%	7.972.392	100,0%
Loonkosten	4.683.745	55,6%	4.499.014	56,4%
Huisvesting	525.069	6,2%	562.082	7,1%
Bureaunkosten	372.191	4,4%	506.930	6,4%
Communicatie	162.792	1,9%	200.833	2,5%
Subsidieloket	64.930	0,8%	108.703	1,4%
Programma's	2.523.912	30,0%	1.828.661	22,9%
Beheerslasten	8.332.639	98,9%	7.706.223	96,7%
Eenmalige lasten	-152.248	-1,8%	-343.549	-4,3%
Som der eenmalige lasten	-152.248	-1,8%	-343.549	-4,3%
Eenmalige baten	34.675	0,4%	-	0,0%
Eenmalige baten	34.675	0,4%	-	0,0%
Resultaat	-17.296	-0,2%	-77.380	-1,0%

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		Begroting 2019	
	€	%	€	%
Baten	8.428.091	100,0%	7.948.103	99,7%
Saldo	8.428.091	100,0%	7.948.103	99,7%
Rente	4.825	0,1%	-	0,0%
Bruto exploitatieresultaat	8.432.916	100,1%	7.948.103	99,7%
Loonkosten	4.683.745	55,6%	4.587.826	57,6%
Huisvesting	525.069	6,2%	521.042	6,5%
Bureaunkosten	372.191	4,4%	401.435	5,0%
Communicatie	162.792	1,9%	174.800	2,2%
Subsidieloket	64.930	0,8%	60.000	0,8%
Programma's	2.523.912	30,0%	2.203.000	27,6%
Beheerslasten	8.332.639	98,9%	7.948.103	99,7%

Gewaarmerkt als staat
 waarop onze verklaring
 met ref.nr. 0370120200520
 d.d. 20-5-2020
 mede betrekking heeft
 Van Luxemborg en De Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

Eenmalige lasten	-152.248	-1,8%	-	0,0%
Som der eenmalige lasten	-152.248	-1,8%	-	0,0%
Eenmalige baten	34.675	0,4%	-	0,0%
Eenmalige baten	34.675	0,4%	-	0,0%
Resultaat	-17.296	-0,2%	-	0,0%

Gewaarmerkt als staat
 waarop onze verklaring
 met ref.nr. 9370/20200520
 d.d. 20-5-2020
 mede betrekking heeft
 Van Luxemborg en De Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

1.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	573.776		369.776	
Liquide middelen	<u>2.961.694</u>		<u>6.045.082</u>	
Liquiditeitssaldo		3.535.470		6.414.858
Af: kortlopende schulden		<u>3.080.522</u>		<u>3.643.812</u>
Werkkapitaal		454.948		2.771.046
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	30.833		61.667	
Materiële vaste activa	<u>617.439</u>		<u>631.760</u>	
		648.272		693.427
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>1.103.220</u>		<u>3.464.473</u>

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	821.792	743.903
Voorzieningen	72.006	189.747
Langlopende schulden	<u>209.422</u>	<u>2.530.823</u>
	<u>1.103.220</u>	<u>3.464.473</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gedaald met € 2.316.098.

Het werkkapitaal is met name fors gedaald omdat in december 2018 het voorschot voor de Impulsgeldenregeling 2019 ad € 1.956.639 is ontvangen. Dit bedrag was in 2018 opgenomen in het Bestemmingsfonds subsidieregeling hedendaagse cultuur Noord-Brabant en in bovenstaand overzicht opgenomen als langlopende schuld.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8370/10200570
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.

2. BESTUURSVERSLAG

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 2370/20100520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

2.1 Bestuursverslag

Financiën 2019 – een samenvatting

Dit is de tweede jaarrekening van Kunstloc Brabant, die terugkijkt op het eerste jaar waarin Kunstloc Brabant volledig als gefuseerde organisatie heeft gefunctioneerd. Kunstloc Brabant is op 1 juni 2018 opgericht als kennis- en uitvoeringsorganisatie voor het provinciale cultuurbeleid. Kunstloc Brabant bedient daarbij de hele breedte van het culturele veld, zoals ook duidelijk wordt uit de statutair vastgelegde doelstellingen van de stichting:

- "a. Het bevorderen van de professionele kunsten en de amateurkunsten in de provincie Noord-Brabant, op alle kunst- en cultuurterreinen en in de meest brede zin van het woord;
- b. Het bevorderen van de aandacht voor en van de kwaliteit van kunst- en cultuuronderwijs als onderdeel van het reguliere basis- en voortgezet onderwijs in de provincie Noord-Brabant;
- c. Het bevorderen van competenties en talentontwikkeling op het gebied van kunst en cultuur van burgers in de provincie Noord-Brabant, leidend tot het vergroten van cultuurparticipatie in actieve, receptieve en reflectieve zin;
- d. En voorts al hetgeen hiermee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest ruime zin."

Deze jaarrekening volgt het patroon zoals het met de Provincie is overeengekomen voor de begroting 2019.

Inkomsten en uitgaven

Van de Provincie kreeg Kunstloc Brabant in 2019 een begrotingssubsidie van bijna € 5,9 miljoen, van de gemeente Tilburg een huisvestingssubsidie van ruim € 111.000. De 'overige inkomsten' bedroegen ruim € 2,4 miljoen. Daarvan was € 138.000 geoormerkt voor de uitvoering van het Impulsgeldenprogramma (zijnde 7% van het bruto voor het Impulsgeldenprogramma beschikbare budget) en € 117.000 voor de ondersteuning en huisvesting van Brabant C en detachering van een medewerker bij Bureau Cultuur van de provincie Noord-Brabant. Circa € 2,1 miljoen kwam binnen als programmagebonden baten: bijna € 1 miljoen voor het programma cultuureducatie (waarvan € 900.000 van het Fonds Cultuur Participatie), € 977.000 voor het programma Versterken Culturele Sector (waarvan € 850.000 van de Provincie ten behoeve van het Arrangeursproject) en € 62.000 voor het programma Verbinden Kunst en Samenleving. In totaal was circa € 8,5 miljoen beschikbaar voor de organisatie.

Hoe werd dat geld besteed?

Ruim € 2,5 miljoen werd besteed aan de uitvoering van de programma's. Zo'n 10% werd ingezet voor activiteiten van het kennisinstituut, denk aan de kosten voor onder andere netwerkbijeenkomsten, exposities, de werkconferentie, KONKAV en het project Samenwerken Brabantse Festivals welke werd gefinancierd met een eenmalig projectsubsidie van de provincie Noord-Brabant. Het restant, ruim € 2,26 miljoen vloede in het kader van advies- en ondersteuningstrajecten direct naar het culturele veld.

De organisatiekosten bedroegen ruim € 5,8 miljoen. De belangrijkste posten daarbinnen zijn huisvesting (€ 525.000) en personeelskosten (bijna € 4,7 miljoen). De personele inzet ging voor ruim 67% naar advieswerkzaamheden ten behoeve van het culturele veld of ten behoeve van partijen die in zee willen gaan met het culturele veld, ruim 27% naar het kenniscentrum en iets meer dan 5% naar de uitvoering van de provinciale regelingen in het kader van het Impulsgeldenprogramma.

Per saldo bedraagt het bedrijfsresultaat € 100.000. Het negatieve resultaat onder aan de streep van ruim € 17.000 is de uitkomst van na-ijleffecten van fusie en verhuizing.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8370/20200520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

2.1 Bestuursverslag

Fusie en verhuizing

In het jaarverslag over 2018 is teruggekeken op de kosten van fusie en verhuizing. Geconstateerd werd toen dat de met de fusie van Kunstbalie en bkkc gemoeide kosten de initiële prognoses overschreden en dat de kosten van verhuizing en herinrichting aanzienlijk lager uitkwamen dan begroot. Inmiddels ontstaat ook een eerste inzicht in de opbrengsten van fusie en verhuizing. We concluderen dat die opbrengsten in alle opzichten positief zijn. In de organisatiekosten (personeel, huisvesting, bureau, bestuur) wordt zichtbaar dat de beoogde synergie-effecten nu al worden gerealiseerd en zich op termijn van twee tot drie jaar, wanneer de kosten voor ondersteuning bij de grote integratietrajecten (hrm, fa, ict) wegvallen, verder zullen ontwikkelen zoals bij de fusie verwacht. Tegelijkertijd zien we dat fusie en verhuizing geen negatief effect hebben gehad op de prestaties van de organisatie. De programma-inkomsten en -uitgaven zijn sterk gestegen. De arbeidsproductiviteit is toegenomen: de meerdere prestaties werden geleverd met een kleinere personeelsformatie. Had Kunstloc Brabant begin 2019 nog een formatie van 56,5 fte, ultimo 2019 was die gekrompen naar 53,8 fte. Fricties werden daarbij veroorzaakt door een veel hoger ziekteverzuim dan begroot (waarbij het met name ging om langdurig verzuim) en door een veel groter personeelsverloop dan Kunstbalie en bkkc vanuit het verleden gewend waren. Het vroeg veel van de flexibiliteit en het improvisatievermogen van de medewerkers en leidde ook tot verschuiving van inzet tussen programma's en programmaonderdelen. Uiteindelijk waren in 2019 ruim 9% minder uren beschikbaar dan in 2018.

De synergie-effecten van fusie en verhuizing zijn relevant in het kader van het meerjarig financieel perspectief van de organisatie. Het besluit van de Provincie, eind 2016, om voor de begrotingsjaren 2017, 2018 en 2019 geen loon- en prijsbijstelling toe te passen op de jaarlijks aan Kunstbalie en bkkc toegekende subsidie, in 2017 gesanctioneerd door de provinciale Hoor- en Adviescommissie, heeft voor de organisatie serieuze financiële consequenties. Op basis van de door de Provincie ten tijde van het besluit gegeven verwachting van een gemiddelde stijging van lonen en prijzen over deze periode van 2% per jaar is sprake van een effectieve korting van ruim € 370.000. Weliswaar heeft de Provincie eind 2019 besloten vanaf 2020 opnieuw indexering toe te passen, maar de daarbij gehanteerde berekeningswijze resulteert in een indexpercentage dat ver achterblijft bij de werkelijke stijging van lonen en prijzen. Voor de komende jaren voorzien wij dan ook de provinciale subsidie verder achter zal blijven bij de kosten.

Impulsgelden

De financiële ontwikkeling van Kunstloc Brabant wordt in belangrijke mate bepaald door het Impulsgeldenprogramma van de provincie Noord-Brabant. Dit programma is begonnen in 2013. Tot en met april 2014 voerde bkkc het programma uit via een additionele activiteitensubsidie, vanaf mei 2014 via een door Gedeputeerde Staten vastgestelde subsidieregeling.

In 2017 werd door de Provincie een bedrag beschikbaar gesteld van € 1,95 miljoen, in 2018 een bedrag van € 2,9 miljoen en in 2019 een bedrag van ruim € 1,9 miljoen. Ultimo 2019 was van dit bedrag nog € 200.000 beschikbaar. Van het totaal toegekende bedrag moest eind 2019 nog ruim € 1,6 miljoen worden uitgekeerd.

Voor de uitvoering van het impulsgeldenprogramma ontvangt Kunstloc Brabant een vergoeding van 7% van het bruto beschikbare budget. Die vergoedingssystematiek is gebaseerd op de veronderstelling dat er een correlatie bestaat tussen uitvoeringskosten en budget in die zin dat de kosten hoger zijn naarmate het te verdelen bedrag hoger is en dat de uitvoeringskosten dalen naarmate het te verdelen budget lager is. In werkelijkheid zijn de uitvoeringskosten niet afhankelijk van het budget, maar van het aantal aanvragen dat behandeld moet worden volgens de in de regeling vastgelegde systematiek. In de praktijk van het impulsgeldenprogramma leidt dat er toe dat de uitvoeringskosten sinds jaar en dag hoger zijn dan de daarvoor ter beschikking gestelde vergoeding. Die extra kosten zijn tot nu toe altijd gefinancierd vanuit de algemene door de Provincie aan Kunstloc Brabant ter beschikking gestelde middelen. Bij de subsidiebeschikking 2020 heeft de Provincie te kennen gegeven daar bezwaar tegen te hebben. Inmiddels wordt met de Provincie overlegd hoe hier mee om te gaan zonder dat een situatie ontstaat dat het programma in de loop van het jaar moet worden stilgelegd, niet omdat het plafond is bereikt, maar omdat geen uitvoeringsmiddelen meer beschikbaar zijn.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

2.1 Bestuursverslag

Afwijkingen

De afwijkingen die de jaarrekening laat zien ten opzichte van de begroting zijn relatief bescheiden. Het kan eens te meer worden gezien als een indicatie dat de dienstverlening van de organisatie niet ernstig te lijden heeft gehad bij het onvermijdelijke ongemak van fusie en verhuizing.

Personeelskosten

Alhoewel per 1 september als gevolg van cao-afspraken een niet voorziene salarisverhoging moest worden doorgevoerd van 3,25% en in het kader van fusie en integratie externe ondersteuning werd ingehuurd voor HRM, financiële administratie en communicatie, laten de totale personeelskosten slechts een lichte overbesteding zien van € 96.000. Door het besluit een aantal langdurig zieke werknemers vooralsnog niet te vervangen, een hogere uitkering van de verzuimverzekering en een lagere besteding bij de posten deskundigheidsbevordering en loopbaanbudget van ca. € 70.000 (mede door het vrijvallen van een oude op de balans opgenomen verplichting) is deze post goed beheersbaar gebleven.

Huisvesting

Mede doordat er een veel lagere afschrijving was op de frictiekosten huisvesting (€ 29.000 lager dan begroot) vertoont deze post nauwelijks afwijking. De lagere afschrijving wordt veroorzaakt doordat in de jaarrekening 2018 een lager bedrag als immateriële activa op de balans is opgenomen dan oorspronkelijk verwacht.

Bureaunkosten

Een aantal posten vertoont een eenmalige overschrijding (financiële administratie, extra implementatie kosten ERP-systeem, advieskosten derden, BTW en Raad van Toezicht). Deze overschrijdingen worden ruim gecompenseerd door lagere bestedingen op de overige posten (o.a. evenals bij de huisvesting een lagere afschrijving op de immateriële activa frictiekosten fusie).

Programma's

De grote afwijkingen binnen de programma's worden voornamelijk veroorzaakt door projecten waarvoor extra inkomsten zijn ontvangen in de vorm van projectsubsidies (Kennis: Samenwerkende Brabantse Festivals, BrabantStad/Regioprofiel; Versterken Culturele Sector; Arrangeursproject).

Bij het programma cultuureducatie is een deel van de besteding achterstand ingelopen. In lijn met de afspraken met het Fonds voor Cultuurparticipatie is het restant voor De CultuurLoper te besteden middelen van voorgaande jaren met ruim € 43.000 verlaagd en ten gunste van de exploitatie geboekt.

Continuïteit

Kunstloc Brabant is uitvoeringsorganisatie voor het provinciaal cultuurbeleid. In de loop van 2020 moet door de Provincie een nieuw uitvoeringsprogramma cultuur worden vastgesteld voor de beleidsperiode 2021-2024. Over de inhoud van het uitvoeringsprogramma, de rol die Kunstloc Brabant bij de uitvoering daarvan zal spelen en het instrumentarium dat daarbij zal worden ingezet is de organisatie met de Provincie in gesprek. Besluitvorming daarover wordt niet eerder dan het najaar van 2020 verwacht. Het ligt in de rede te veronderstellen dat de wijziging in de samenstelling van de coalitie die het college van Gedeputeerde Staten vormt alsmede de voor de culturele sector ernstige gevolgen van de huidige coronacrisis van invloed zullen zijn op die besluitvorming.

Van directe invloed van de coronacrisis op de continuïteit van Kunstloc Brabant is geen sprake. De crisis brengt in de dienstverlening naar zowel de provincie als het veld additionele werkzaamheden met zich mee. Op beperkte schaal is sprake van uit- en soms afstel van publieke activiteiten, maar de invloed daarvan op de liquiditeit van de organisatie is marginaal.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8370/20200520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

2.1 Bestuursverslag

Statutaire zetel

Tilburg, 20 mei 2020

Samenstelling Raad van Toezicht

Mevrouw drs. A.F. Bijl, voorzitter

De heer drs. A.H. van Dijk, vice-voorzitter

De heer drs. M.A. van Buul RA

Mevrouw drs. A.E. Huizen

Directeur-bestuurder

De heer dr. C.A.J. van Koppen

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8370/20200520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.



3. JAARREKENING

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		30.833		61.667
Materiële vaste activa		617.439		631.760
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	277.574		81.099	
Impulsgelden, leningfaciliteit	200.144		107.517	
Overige vorderingen	96.058		181.160	
		573.776		369.776
<i>Liquide middelen</i>				
Banken	185.549		1.386.244	
Banken Impulsgelden	2.774.869		4.657.461	
Kas	1.276		1.377	
		2.961.694		6.045.082
Totaal activazijde		<u>4.183.742</u>		<u>7.108.285</u>
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	821.792		743.903	
		821.792		743.903
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	72.006		189.747	
		72.006		189.747
Fonds				
Bestemmingsfonds	209.422		2.530.823	
		209.422		2.530.823
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	433.902		673.565	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	285.991		313.341	
Provincie Noord-Brabant	136.224		72.330	
Subsidieverplichtingen	1.702.886		2.126.638	
Overige schulden	183.029		225.437	
Overlopende passiva	338.490		232.501	
		3.080.522		3.643.812
Totaal passivazijde		<u>4.183.742</u>		<u>7.108.285</u>

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten organisatie			
Subsidies	5.996.417	5.990.286	6.279.942
Diverse baten	283.388	297.717	404.592
Subtotaal organisatie	6.279.805	6.288.003	6.684.534
Baten programma's			
Kennis	121.208	-	25.603
Versterken culturele sector	977.554	639.300	214.446
Verbinden kunst en samenleving	62.148	75.000	54.398
Cultuureducatie	987.376	945.800	993.130
Subtotaal programma's	2.148.286	1.660.100	1.287.577
Rente	4.825	-	281
Bruto exploitatieresultaat	8.432.916	7.948.103	7.972.392
Organisatie			
Loonkosten	4.683.745	4.587.826	4.499.014
Huisvesting	525.069	521.042	562.082
Bureaunkosten	372.191	401.435	506.930
Communicatie	162.792	174.800	200.833
Subsidieloket	64.930	60.000	108.703
Subtotaal organisatie	5.808.727	5.745.103	5.877.562
Programma's			
Kennis	254.209	145.000	184.107
Versterken culturele sector	973.487	717.750	309.807
Verbinden van kunst en samenleving	92.170	106.000	95.505
Cultuureducatie	1.204.046	1.234.250	1.239.242
Subtotaal programma's	2.523.912	2.203.000	1.828.661
Beheerslasten	8.332.639	7.948.103	7.706.223
Exploitatieresultaat voor eenmalige baten en lasten	100.277	-	266.169
Frictiekosten fusie en verhuizing	-152.248	-	-343.549
Bate BTW pro rata regeling voorgaande jaren	34.675	-	-
Exploitatieresultaat na eenmalige baten en lasten	-17.296	-	-77.380

Gewaarmerkt als staat
 waarop onze verklaring
 met ref.nr. 3370/20200520
 d.d. 20-5-2020
 mede betrekking heeft
 Van Luxemborg en De Kok B.V.

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Bestemming resultaat:			
Toevoeging Egalisatiereserve provinciaal deel	61.480	-	67.739
Toevoeging Egalisatiereserve overige deel	27.620	-	7.257
Toevoeging Reserve Impulsgeldenprogramma	-	-	6.294
Onttrekking Reserve Impulsgelden, leningfaciliteit	-2.558	-	-3.658
Onttrekking Bestemmingsreserve huisvesting	-103.838	-	-155.012
	<u>-17.296</u>	<u>-</u>	<u>-77.380</u>

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		100.277
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	138.834	
Mutaties voorzieningen	-117.741	
		21.093
Verandering in werkkapitaal:		
Mutaties vorderingen	-204.000	
Mutaties kortlopende schulden	-563.290	
		-767.290
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-645.920
Eenmalige lasten	-152.248	
Eenmalige baten	34.675	
		-117.573
Kasstroom uit operationele activiteiten		-763.493
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-121.867	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	28.188	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-93.679
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toevoeging tbv leningfaciliteit Cultuur en Financiering	100.000	
Aflossing lening Cor Unum	-4.815	
Mutaties bestemmingsfonds	-2.321.401	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.226.216
Mutatie geldmiddelen		-3.083.388
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		6.045.082
Mutatie geldmiddelen		-3.083.388
Stand per 31 december		2.961.694

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting Kunstloc Brabant, statutair gevestigd te Tilburg is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41096349.

Continuïteit

Het huidige beleidsplan van de Provincie Noord-Brabant loopt door tot en met 2020 in de huidige vorm. Daarna wordt een nieuw meerjarenbeleidsplan geformuleerd. De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling. Er heeft een analyse plaatsgevonden naar aanleiding van de coronacrisis. Hieruit is naar voren gekomen dat er geen aanleiding is om te twijfelen aan continuïteit van de organisatie.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. 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.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2019 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Op verzoek van de Provincie Noord-Brabant is het eigen vermogen gesplitst in een egalisatiereserve provinciaal deel en een egalisatiereserve overig deel. In haar beschikking inzake het besluit tot verlening van subsidie voor het jaar 2019 heeft de Provincie Noord-Brabant aangegeven dat de egalisatiereserve provinciaal deel is gemaximeerd tot 10% van de verleende subsidie voor het desbetreffende jaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij naders vermeld.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen nominale waarde.

Pensioenfondsen

Stichting Kunstloc Brabant is aangesloten bij de pensioenfondsen PFZW en ABP. De toegezegde pensioenregelingen zijn in de jaarrekening verwerkt als zijnde toegezegde bijdragenregelingen omdat PFZW en ABP niet of slechts tegen onevenredige kosten de benodigde gegevens kunnen verstrekken.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerders. De verschuldigde premies wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi-)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Eenmalige baten en lasten

De onder de eenmalige baten en lasten opgenomen posten betreffen uitzonderlijke situaties. Voor de eenmalige lasten betreft dit kosten die voortvloeien uit de fusie en de verhuizing. De eenmalige baten betreft baten die zijn verkregen uit het toepassen van de BTW pro rata regeling.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De mutatie in de geldmiddelen is in overeenstemming met de mutatie in de liquide middelen op de balans. Voor een toelichting op de afzonderlijke posten wordt verwezen naar de toelichting op de balans en staat van baten en lasten.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Frictiekosten fusie	Frictiekosten huisvesting	Totaal 2019
	€	€	€
Geactiveerd	48.635	13.032	61.667
Boekwaarde per 1 januari	48.635	13.032	61.667
Afschrijvingen	-24.318	-6.516	-30.834
Mutaties 2019	-24.318	-6.516	-30.834
Aanschafwaarde	48.635	13.032	61.667
Cumulatieve afschrijvingen	-24.318	-6.516	-30.834
Boekwaarde per 31 december	24.317	6.516	30.833

Frictiekosten fusie

Dit betreft de frictiekosten die gemaakt zijn om de stichtingen bkcc en Kunstbalie samen te voegen. Het betreft de kosten van de procesbegeleiding en ontwikkelen nieuwe organisatiestructuur en een nieuwe arbeidsvoorwaardenregeling. De totale eenmalige kosten over 2018 bedroegen € 400.173. Een bedrag van € 343.549 is rechtstreeks ten laste van de exploitatie geboekt (zie pagina 33). Het geactiveerde bedrag wordt lineair afgeschreven in 2019 en 2020.

Frictiekosten huisvesting

Dit betreft de frictiekosten die gemaakt zijn in het kader van de ict-omgeving in de nieuwe huisvesting in de LocHal.

De totale eenmalige kosten voor de nieuwe huisvesting bedroegen in 2018 € 73.044. Een deel ad € 60.012 is rechtstreeks ten laste van de exploitatie 2018 geboekt. Het geactiveerde gedeelte wordt lineair afgeschreven in 2019 en 2020.

3.5 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven per categorie:

	Inrichting en inventaris	Hard- en software	Audiovisueel en kantoor- machines	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	503.394	106.772	17.823	54.643
Cumulatieve afschrijvingen	-	-50.872	-	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>503.394</u>	<u>55.900</u>	<u>17.823</u>	<u>54.643</u>
Investerings	46.997	7.478	1.926	65.466
Correctie BTW 2018	-24.125	-1.479	-198	-2.386
Afschrijvingen	-52.627	-22.681	-6.176	-26.516
Mutaties 2019	<u>-29.755</u>	<u>-16.682</u>	<u>-4.448</u>	<u>36.564</u>
Aanschafwaarde	526.266	112.771	19.551	117.723
Cumulatieve afschrijvingen	-52.627	-73.553	-6.176	-26.516
Boekwaarde per 31 december	<u>473.639</u>	<u>39.218</u>	<u>13.375</u>	<u>91.207</u>

Het verloop van de materiële vaste activa in totalen is als volgt:

	Totaal vaste activa
	€
Aanschafwaarde	682.632
Cumulatieve afschrijvingen	50.872-
Boekwaarde per 1 januari	<u>631.760</u>
Investerings	121.867
Correctie BTW 2018	28.188-
Afschrijvingen	108.000-
Mutaties 2019	<u>14.321-</u>
Aanschafwaarde	776.311
Cumulatieve afschrijvingen	158.872-
Boekwaarde per 31 december	<u>617.439</u>

Afschrijvingspercentages:

Inrichting en inventaris	10%-20%
Hard- en software	10%-25%
Audiovisueel en kantoormachines	10%-20%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10%-20%

Voor toelichting op de correctie BTW 2018, zie de opmerkingen bij eenmalige baten op pagina 33.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	282.574	86.099
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.000	-5.000
	<u>277.574</u>	<u>81.099</u>

Impulsgelden

Leningfaciliteit	<u>200.144</u>	<u>107.517</u>
------------------	----------------	----------------

Voor de mutaties zie ook toelichting op de Reserve Impulsgelden, leningfaciliteit op pagina 22.

Bij beëindiging van de overeenkomst met Fonds Cultuur en Financiering vloeit het uitstaande bedrag terug in de kas van Kunstloc.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	56.710	72.349
Nog te ontvangen posten	37.384	106.847
Waarborgsommen	1.964	1.964
	<u>96.058</u>	<u>181.160</u>

De vooruitbetaalde posten bestaat o.a. uit premie verzuimverzekering 2020 (€ 58.000), project kunsteducatie 2020 (€ 5.000) en contributies (€ 2.700).

Voor 2018 bestonden nog te ontvangen posten bestaat o.a. uit Uitvoering Impulsgeldenprogramma 2018 (€ 38.200), uitkering verzuimverzekering (€ 41.600), facilitaire dienstverlening Brabant C (€ 7.500) en opbrengsten commerciële opdrachtbegeleiding (€ 12.500).

Liquide middelen

Banken	185.549	1.386.244
Banken Impulsgelden	2.774.869	4.657.461
Kas	1.276	1.377
	<u>2.961.694</u>	<u>6.045.082</u>

Van het saldo op de Banken Impulsgelden heeft € 1.615.125 betrekking op uit te betalen Impulsgelden.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 0370/20200520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Bestemmingsreserves		
Egalisatiereserve provinciaal deel	505.403	387.880
Egalisatiereserve overig deel	116.245	88.625
Reserve Impulsgeldenprogramma	-	56.043
Reserve Impulsgelden, leningfaciliteit	200.144	107.517
Bestemmingsreserve huisvesting	-	103.838
	<u>821.792</u>	<u>743.903</u>

De solvabiliteit van de stichting bedraagt 36% (2018: 30%). Het balanstotaal dat gebruikt is voor deze berekening is gecorrigeerd met het bestemmingsfonds en subsidieverplichtingen.

	2019	2018
	€	€
<i>Egalisatiereserve provinciaal deel</i>		
Stand per 1 januari	387.880	320.141
Bestemming resultaat boekjaar	61.480	67.739
Vanuit reserve impulsgelden	56.043	-
Stand per 31 december	<u>505.403</u>	<u>387.880</u>

<i>Egalisatiereserve overig deel</i>		
Stand per 1 januari	88.625	81.368
Bestemming resultaat boekjaar	27.620	7.257
Stand per 31 december	<u>116.245</u>	<u>88.625</u>

Egalisatiereserve provinciaal deel en Egalisatiereserve overig deel

Met ingang van 1 april 2013 is de Algemene Risicoreserve door de Provincie Noord Brabant aangemerkt als Egalisatiereserve. Deze egalisatiereserve mag maximaal 10% bedragen van de verleende subsidie van het betreffende boekjaar. Hierbij wordt uitgegaan dat met ingang van de jaarrekening 2014 de reserves van provinciale herkomst en andere reserves afzonderlijke worden verantwoord. Voor het toerekenen van het resultaat naar de reserves is de verhouding provinciale en overige herkomst bepaald op respectievelijk 69% en 31%, gebaseerd op de activiteitsubsidie ten opzichte van de overige inkomsten en baten exclusief de middelen voor het Impulsgeldenprogramma.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8370/20200520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.

3.5 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Reserve Impulsgeldenprogramma</i>		
Stand per 1 januari	56.043	49.749
Bestemming resultaat boekjaar	-	6.294
Naar egalisatiereserve provinciaal deel	-56.043	-
Stand per 31 december	-	56.043

Reserve Impulsgeldenprogramma

Omdat de middelen voor het Impulsgeldenprogramma in 2013 werden beschikt in de vorm van een extra activiteitsubsidie was het (nog) niet toegekende gedeelte toegevoegd aan deze reserve. Vrijgevallen verplichtingen als gevolg van lagere vaststellingen 2013/2014 worden aan deze reserve toegevoegd. Met de provincie Noord-Brabant is afgesproken deze reserve toe te voegen aan de egalisatiereserve provinciaal deel.

	2019	2018
	€	€
<i>Reserve Impulsgelden, leningfaciliteit</i>		
Stand per 1 januari	107.517	81.175
Bestemming resultaat boekjaar	-2.558	-3.658
Dotatie	-	30.000
Toevoeging lening Cultuur en Financiering	100.000	-
Aflossing lening Cor Unum	-4.815	-
Stand per 31 december	200.144	107.517

Reserve Impulsgeldenprogramma, leningfaciliteit

Deze reserve strekt tot financiering van de uitstaande culturele leningen. Deze middelen zijn in 2013 als additionele activiteitsubsidie beschikt ten behoeve van het Impulsgeldenprogramma. De leningsfaciliteit is uitbesteed aan Fonds Cultuur en Financiering. De beheerskosten en de -baten worden per saldo via de resultaatbestemming ten laste van deze reserve gebracht. In 2019 is hier een extra budget voor uit het bestemmingsfonds, de subsidieregeling hedendaagse cultuur Noord-Brabant voor een bedrag van € 100.000.

Bestemmingsreserve huisvesting

Stand per 1 januari	103.838	258.850
Bestemming resultaat boekjaar	-103.838	-155.012
Stand per 31 december	-	103.838

De onttrekking betreft de dekking van de kosten (€ 103.838) die nog voortvloeiden uit het fusieproces en de verhuizing.

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Reservering jubileumgratificatie	32.006	40.000
Voorziening POB	40.000	-
Voorziening reorganisatie	-	149.747
	72.006	189.747

Gewaarmerkt als staat
 waarop onze verklaring
 met ref.nr. 9370/20200520
 d.d. 20-5-2020
 mede betrekking heeft
 Van Luxemborg en De Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.5 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€

Reservering jubileumgratificatie

Medewerkers die 12,5, 25 of 40 jaar in dienst zijn hebben bij het bereiken van dit jubileum recht op een gratificatie conform de arbeidsvoorwaardenregeling van Kunstloc Brabant. Hier is de ingeschatte toekomstige verplichting opgenomen rekening houdend met de verwachte blijfkans. Deze voorziening vloeit voort uit de arbeidsvoorwaardenregeling van Kunstloc Brabant.

Voorziening POB

Deze voorziening vloeit voort uit de arbeidsvoorwaardenregeling van Kunstloc Brabant. Elke medewerker heeft recht op een budget van € 5.000 per 5 jaar uit het Persoonlijk Ontwikkeling Budget. Jaarlijks wordt een schatting gemaakt op basis van het actuele personeelsbestand, rekening houdend met de al bestede budgetten, van de te verwachte kosten. Dit bedrag wordt jaarlijks toegevoegd aan de voorziening en de gedeclareerde budgetten worden rechtstreeks ten laste van de voorziening geboekt.

	2019	2018
	€	€
<i>Voorziening reorganisatie</i>		
Stand per 1 januari	148.057	250.217
Onttrekkingen	-148.057	-100.470
Stand per 31 december	-	149.747

De voorziening "Reorganisatie" is berekend op basis van de vaststellingsovereenkomst met een directeur-bestuurder. Deze post is opgenomen in de jaarrekening 2017 in afstemming met de vertegenwoordigers van de Provincie Noord-Brabant op 26-03-2018. Een bedrag van € 132.941 betreft de transitievergoeding, welke in 2019 is worden uitgekeerd.

FONDS

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds: Subsidieregeling hedendaagse cultuur Noord-Brabant	209.422	2.530.823

Bestemmingsfonds: Subsidieregeling hedendaagse cultuur Noord-Brabant

Saldo per 1 januari	2.530.823	191.430
Dotatie	-	4.896.279
Bestedingen	-2.326.216	-2.556.886
Toevoeging aflossing lening Cor Unum	4.815	-
Stand per 31 december	209.422	2.530.823

Eind 2019 resteert € 209.422 uit het bestemmingsfonds subsidieregeling hedendaagse cultuur Noord-Brabant. Er zijn in tegenstelling tot eind 2018 geen bedragen voor komend jaar vooruitontvangen. De dotatie 2018 was inclusief het budget voor 2019 ad € 1.956.639 dat in december 2018 van de Provincie Noord-Brabant was ontvangen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	433.902	673.565
-------------	---------	---------

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.5 Toelichting op de balans

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	4.187	3.324
Loonheffing	256.390	272.811
Premies pensioen	25.414	37.206
	285.991	313.341

Provincie Noord-Brabant

Terug te betalen Impulsgelden 2013-2016	3.800	3.800
Verdeelsubsidies voorgaande jaren	5.425	18.530
Verdeelsubsidies Provincie voorgaande jaren	126.999	50.000
	136.224	72.330

De analyse van de verdeelsubsidies voorgaande jaren zijn voor 2019 toegelicht in de bijlage 5.4 "Totaalbegroting samenwerking Brabantse Festivals", met een resterend bedrag van € 5.425.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Subsidieverplichtingen		
Te besteden FCP DCL	87.761	130.914
Nog uit te betalen Impulsgelden 2013-2014	23.000	27.000
Nog uit te betalen Impulsgelden 2014-2016	118.084	221.478
Nog uit te betalen Impulsgelden 2017-2019	1.474.041	1.344.608
Vooruitontvangen incidentele en projectsubsidies Provincie Noord-Brabant	-	402.638
	<u>1.702.886</u>	<u>2.126.638</u>
 Overige schulden op korte termijn		
Vakantierechten	159.787	164.109
Loopbaanbudget	-	29.044
Netto lonen	23.242	32.284
	<u>183.029</u>	<u>225.437</u>
 Overlopende passiva		
Te betalen posten	123.160	189.256
Vooruitontvangen baten	3.690	23.245
Nog te verwachte projectposten	211.640	20.000
	<u>338.490</u>	<u>232.501</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

Met de Firma Heijkants is een huurovereenkomst afgesloten voor een loods aan de Ringbaan Oost. De huurovereenkomst is jaarlijks opzegbaar. De huurprijs op jaarbasis bedraagt € 26.000.

Met de gemeente Tilburg is een huurovereenkomst voor 10 jaar afgesloten voor ca. 1.786 m2 bvo in de Lochal te Tilburg. De huurprijs 2019 bedraagt € 277.135.

Met BNP Paribas Lease Solution (Ricoh) is een huurovereenkomst voor 5 jaar voor twee kopieermachines tot 1 september 2020. De huurprijs bedraagt € 11.360 per jaar.

Met Telecom Apply is een driejarig contract afgesloten voor dataverbindingen tot en met medio 2022. De abonnementsprijs bedraagt € 21.500 per jaar.

Met Office 365 is een driejarig contract afgesloten tot en met medio 2022. De abonnementsprijs bedraagt € 6.000 per jaar.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8870170200570
d.d. 20-8-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Subsidiebaten			
Activiteitsubsidie Provincie	5.883.910	5.883.910	6.109.470
Subsidie Gemeente Tilburg	111.210	106.376	166.208
Incidentele subsidie	1.297	-	4.264
	<u>5.996.417</u>	<u>5.990.286</u>	<u>6.279.942</u>

Subsidies

De activiteitsubsidie is in 2019 conform de begroting. De activiteitsubsidie over 2018 is hoger, omdat hierin de bijdrage uitvoering van talentontwikkeling aanwezig is. Vanaf 2019 is deze bijdrage verwerkt onder de baten van het programma Versterken culturele sector. Onder de incidentele subsidie is in 2019 € 1.297 verantwoord voor een subsidie Startersbeurs.

Diverse baten

Communicatie	-	2.000	41.532
Uitvoering Impulsgeldenregeling	138.352	152.900	177.855
Facilitaire ondersteuning Brabant C	112.085	123.130	143.190
Overige baten (o.a. huisvesting)	32.951	19.687	35.721
Terugontvangen/vrijgevallen Impulsgelden	-	-	6.294
	<u>283.388</u>	<u>297.717</u>	<u>404.592</u>

Baten programma's

Kennis

Baten	<u>121.208</u>	<u>-</u>	<u>25.603</u>
-------	----------------	----------	---------------

Kennis

De opbrengsten voor 2019 bestaan voornamelijk uit de bijdragen van de gemeenten ter dekking van de ingehuurd freelancers ten behoeve van het project Regioprofiel BrabantStad (€ 53.000), projectsubsidie Festival Pilot (€ 52.600), bijdrage E. du Perronprijs (€ 4.700) en bijdrage partners opening LocHal (€ 5.500). De opbrengsten bestonden in 2018 voornamelijk uit een extra bijdrage van de Provincie voor het rapport 'Waarde van Cultuur' (€ 23.000).

Versterken culturele sector

Cultureel ondernemerschap	843	7.700	42.456
Arrangeursproject	850.012	500.000	149.988
Talentontwikkeling	106.783	131.600	-
Provinciale netwerken	19.916	-	22.002
	<u>977.554</u>	<u>639.300</u>	<u>214.446</u>

Versterken Culturele Sector

Voor 2019 betreffen de baten van het Arrangeursproject een projectsubsidie van de Provincie Noord-Brabant (€ 1.000.000 voor 2018 en 2019). Een deel (€ 149.988) is verantwoord in 2018. Voor 2020 heeft de Provincie weer een bedrag beschikbaar gesteld van € 500.000. De eindafwikkeling van het project voor de jaren 2018-2020 wordt opgesteld in 2020.

Voor 2018 waren de baten voor de provinciale muziekexamens opgenomen onder 'Provinciale netwerken'. In de oorspronkelijke begroting was ervan uitgegaan dat deze niet meer werden gecoördineerd door Kunstloc Brabant. De bijdrage voor de provinciale muziekexamens zijn in 2019 opgenomen bij de post provinciale netwerken.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8370/20200520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Verbinden kunst en samenleving			
Ruimtelijke kwaliteit	53.955	75.000	35.387
Het Brabants Landschap	6.486	-	15.964
Zorg en gezondheid	531	-	197
Leefbaarheid in de wijk	1.176	-	2.850
	<u>62.148</u>	<u>75.000</u>	<u>54.398</u>

Verbinden kunst en samenleving

Voor 2019 betreffen de opbrengsten van Het Brabants Landschap de vergoedingen voor implementatie en hosting van de app "Brabant Vertelt". Voor 2018 zijn onder 'Het Brabants Landschap' bijdragen opgenomen voor de jaarlijkse projecten Landkunst van de provincie Noord-Brabant, gemeente Moerdijk, erfgoed Brabant en Staatsbosbeheer.

Cultuureducatie

Binnenschoolse Cultuureducatie

Subsidies externe fondsen	900.749	900.000	900.749
Cmk-regeling	56.404	15.000	27.107
Professionele kunsteducatie	25.065	22.500	60.223
Vervolgonderwijs	5.158	8.300	5.051
	<u>987.376</u>	<u>945.800</u>	<u>993.130</u>

CMK-regeling

Dit betreft de 25% bijdrage aan scholingskosten van de deelnemende gemeente in het project de Cultuurloper. Dit bedrag is hoger dan begroot omdat er in 2019 een inhaalslag gemaakt is ten opzichte van de jaren 2017 en 2018, waarin minder was besteed aan scholing.

Rente	<u>4.825</u>	<u>-</u>	<u>281</u>
-------	--------------	----------	------------

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Loonkosten			
Salarissen	2.782.006	2.721.958	2.768.991
IKB budget	457.573	469.778	453.595
Bijdrage ziektekostenverzekering	12.774	11.473	7.158
Personeelsverzekering	63.213	98.521	90.206
Sociale lasten	571.778	527.379	518.146
Pensioenpremies	392.312	397.476	385.963
Vrijval formatie door fusie	-	12.400	-
	<u>4.279.656</u>	<u>4.238.985</u>	<u>4.224.059</u>
 Arbokosten	19.965	10.000	8.488
Ontvangen ziekengelden	-167.663	-	-82.001
Reiskosten woon/werk	117.891	123.000	131.248
Deskundigheidsbevordering personeel	29.165	45.000	39.598
Loopbaanbudget (cao)	24.773	72.000	10.907
Onkosten en dienstreizen	33.724	25.000	25.801
Werkkostenregeling	39.273	35.341	32.557
Freelancers/detachering	207.035	-	47.189
Uitzendkrachten	57.273	-	21.996
Vrijwilligers	-	-	3.870
Stagiaires	8.810	10.000	13.265
Kantinekosten	29.007	12.000	10.514
Wervingskosten	726	5.000	1.078
Ondernemingsraad	1.298	4.000	551
Organisatieontwikkeling	3.303	7.500	-
Overige personeelskosten	-491	-	9.894
	<u>4.683.745</u>	<u>4.587.826</u>	<u>4.499.014</u>

Loonkosten

Voor 2019 hadden de ontvangen ziekengelden betrekking op een deel van de ziekengelden ter dekking van extra ingehuurd personeel ter (gedeeltelijke) vervanging van langdurige zieken en ter dekking van extra ingehuurde ondersteuning HRM. Deze kosten zijn verantwoord bij de post freelancers/detachering.

Voor 2018 werd de lagere besteding op de personeelskosten voornamelijk veroorzaakt door ontvangen uitkeringen van het UWV en de ziekteverzuimverzekeraar in 2018 van € 82.000 voor bevallingsverlof en langdurige zieken waarvan in de tweede helft van 2018 een deel van deze formatie niet vervangen is. Daarnaast was er een onderbesteding, o.a. door een vrijgevalen verplichting, op de post 'loopbaanbudget'.

Loopbaanbudget (cao):

Het loopbaanbudget bevat extra opleidingsbudget dat voortvloeit uit arbeidsvoorwaarden van Kunstloc Brabant. In 2019 is hier in verband met de drukte in het overgangsjaar nog nauwelijks een beroep opgedaan. Vanaf 2019 zijn de kosten die voortvloeien vanuit de CAO verplichting toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de reeds gemaakte opleidingskosten. De op de balans 2018 opgenomen post Reservering Loopbaanbudget (POB) van een van de rechtsvoorgangers is hiermee komen te vervallen en ten gunste van deze post geboekt.

Freelancers/detachering

Hierin zijn naast de vervanging van langdurige zieken extra HRM kosten opgenomen voor de implementatie van het strategisch personeelsbeleid.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Uitzendkrachten

Dit betreft kosten voor extra ondersteuning van de financiële administratie. In de loop van 2020 wordt de formatie structureel uitgebreid.

Kantinekosten

Door de uitbesteding van de kantinekosten aan het Stadscafé vallen deze kosten hoger uit dan geraamd.

Aantal medewerkers

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 53,8 FTE in dienst (2018:56,5).

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Huisvesting			
Huur	256.133	262.000	430.886
Huur opslagruimte en variabele ruimte	30.386	35.000	551
Energie-, beheers- en servicekosten	135.985	120.000	68.876
Onderhoud, inrichting en inventaris	20.905	-	2.425
Afschrijving inventaris	52.879	54.000	-
Schoonmaakkosten	3.937	-	31.721
Belastingen	7.780	6.000	3.650
Verzekering	4.110	-	10.908
Beveiliging	2.858	8.500	5.376
Overige huisvestingskosten	3.580	-	7.689
Afschrijving frictiekosten nieuwe huisvesting	6.516	35.542	-
	<u>525.069</u>	<u>521.042</u>	<u>562.082</u>

Huisvesting

In 2019 zijn de beheerskosten in de nieuwe huisvesting Lochal redelijk onder controle. Er zijn nog geen definitieve cijfers beschikbaar van de werkelijke energiekosten. 2020 is het laatste jaar dat de externe opslagruimte wordt gehuurd waardoor er in de jaren daarna op de begroting huisvestingskosten meer budgetruimte ontstaat.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Bureaukosten			
<i>Algemene bureaukosten</i>			
Kantoorbenodigheden	3.787	9.000	6.105
Kopieerapparaat	13.937	25.000	44.995
Porti- en vrachtkosten	11.299	16.000	11.884
Telecommunicatie	29.149	25.000	36.928
Datacommunicatie	1.686	8.000	14.066
Afschrijving automatisering	39.584	61.084	28.056
Onderhoud automatisering	64.875	61.800	161.453
Afschrijving kantoormachines	6.176	1.285	2.708
Onderhoud kantoormachines	-	-	591
Financiële- en salarisadministratie	51.187	45.500	58.779
Bankkosten	1.840	2.000	2.490
Facilitaire ondersteuning Brabant C	3.235	-	8.560
Verzekeringen	4.606	6.250	9.106
<i>Bestuurlijke kosten</i>			
Bestuurdersaansprakelijkheid verzekering	738	1.000	303
Reis- en vergaderkosten Raad van Toezicht	4.302	1.500	1.317
Vacatiegelden	14.170	14.000	18.929
Representatiekosten	4.380	3.000	7.783
Advieskosten derden	40.649	20.000	27.618
Accountantskosten	41.603	36.000	41.989
Overige bestuurskosten	10.670	7.500	21.500
Onvoorziene lasten	-	-	1.770
Frictiekosten	24.318	57.516	-
	<u>372.191</u>	<u>401.435</u>	<u>506.930</u>

Onderhoud automatisering

Hierin waren in 2018 o.a. extra licentiekosten opgenomen van de online werkplek als gevolg van de fusie (€ 7.500) en jaarlicenties van programmatuur dat niet vroegtijdig opgezegd kon worden (€ 11.000).

Financiële- en salarisadministratie

In juni 2018 zijn de financiële administratie en salaris- administratie voor de nieuwe organisatie ingericht. De extra kosten hiervoor zijn € 10.500. Met ingang van 1 januari 2019 wordt een nieuw ERP-systeem geïmplementeerd. De voorbereiding is in december 2018 gestart; extra kosten € 9.000. In de post financiële- en salarisadministratie zijn extra kosten (ca. € 11.000) opgenomen voor de verdere fine-tuning van het nieuwe ERP-pakket.

Advieskosten derden

In de advieskosten derden zijn extra advieskosten opgenomen voor het aanstellen van een nieuwe directeur-bestuurder in 2021 en kosten inzake BTW-advies.

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Communicatie			
Corporate communicatie	121.021	115.500	88.493
Drukwerk	13.249	9.000	1.115
Mestmag.nl	28.522	50.300	111.225

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

<u>162.792</u>	<u>174.800</u>	<u>200.833</u>
----------------	----------------	----------------

Mestmag.nl

De kosten vallen lager uit dan begroot omdat Mestmag.nl vanaf 2019 alleen uit een digitaal platform bestaat. In voorgaande jaren werd naast het digitaal platform een magazine uitgegeven.

Subsidieloket

ICT-kosten (Impulsgelden)	13.972	15.000	17.929
ICT-kosten (Scholingsprogramma's)	-	-	22.503
Communicatiekosten	2.845	5.000	966
Jury	47.843	40.000	42.305
VSB Cultuurfonds	270	-	-
Subsidieregeling JCFB Jeugd Cultuur Fonds	-	-	25.000
	<u>64.930</u>	<u>60.000</u>	<u>108.703</u>

ICT-kosten (Impulsgelden)

Hierin zijn de beheerslasten opgenomen van de uitbesteding van de leningsfaciliteit aan Cultuur en Financiering. De extra kosten worden via de resultaatbestemming gedekt uit de Bestemmingsreserve Impulsgelden.

Subsidieregeling JCFB Jeugd Cultuur Fonds

Dit betrof een Provinciale subsidieregeling in opdracht van de Provincie Noord-Brabant en werd gedekt uit de Provinciale subsidie opgenomen bij de rubriek diverse baten.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
Programma's	€	€	€
<i>Kennis</i>			
Denktank cultuurbeleid	18.631	20.000	30.354
BrabantStad/Regioprofiel Cultuur	53.240	-	-
Dataverzameling, impact en onderzoek	102.509	55.000	109.159
Kunstloc connect	79.488	70.000	44.594
Begeleiding subsidieaanvragen en impuls geldenprogramma	341	-	-
	<u>254.209</u>	<u>145.000</u>	<u>184.107</u>
<i>Versterken culturele sector</i>			
Cultureel ondernemerschap	27.841	50.000	17.650
Arrangeursproject	850.011	500.000	150.003
Talentontwikkeling (o.a. TalentHub)	60.027	109.750	87.061
Provinciale netwerken	35.608	58.000	55.093
	<u>973.487</u>	<u>717.750</u>	<u>309.807</u>
<i>Verbinden kunst en samenleving</i>			
Ruimtelijke kwaliteit	18.979	28.000	16.006
Het Brabants Landschap	25.446	25.000	35.128
Zorg en gezondheid	6.654	8.000	7.769
Leefbaarheid in de wijk (Cultuur en samenleving)	40.338	45.000	36.602
Commerciële opdrachtbegeleiding	753	-	-
	<u>92.170</u>	<u>106.000</u>	<u>95.505</u>
<i>Cultuureducatie</i>			
Binnenschoolse Cultuureducatie			
Cmk-regeling	1.169.857	1.166.500	1.105.000
Professionele kunst- en educatie	10.865	26.000	19.295
Vervolgonderwijs	23.324	41.750	26.859
Buitenschoolse Cultuureducatie	-	-	88.088
	<u>1.204.046</u>	<u>1.234.250</u>	<u>1.239.242</u>
Totaal programma's	<u><u>2.523.912</u></u>	<u><u>2.203.000</u></u>	<u><u>1.828.661</u></u>

Kennis

Hierin zijn de kosten opgenomen van de ingehuurd freelancers ten behoeve van het project Regioprofiel BrabantStad. Deze kosten worden volledig gedekt uit de bijdrage van de gemeenten (zie ook pagina 26). In de post dataverzameling, impact en onderzoek is een bedrag (€ 52.600) opgenomen van het project Festival Pilot. Dit bedrag wordt volledig gedekt door de projectsubsidie van de provincie Noord-Brabant (zie ook pagina 26).

Versterken culturele sector

De kosten van het arrangeursproject worden volledig gedekt door de projectsubsidie van de provincie Noord-Brabant (zie ook pagina 26).

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Eenmalige lasten			
Frictiekosten fusie en verhuizing	152.248		343.549

Eenmalige lasten

De eenmalige lasten betreft kosten die in 2019 nog voortvloeien uit de fusie en verhuizing. Deze kosten worden via de Resultaatbestemming deels gedekt uit de Bestemmingsreserve huisvesting.

Eenmalige baten

BTW suppletie 2018	34.675	-	-
--------------------	--------	---	---

In 2018 en 2019 was voor de concernkosten geen pro rata regeling voor de BTW toegepast. Door middel van een BTW suppletie voor zowel 2018 als 2019 is dit alsnog gedaan. Voor 2018 is de bate voor zover van toepassing op de investeringen in materiële vaste activa separaat verwerkt in de verloopstaat vaste activa. Het restant van de suppletie, betrekking hebbend op de concernkosten 2018, is verwerkt als eenmalige bate. Voor 2019 is teruggave BTW direct in mindering gebracht op de investeringen of in mindering gebracht op de concernkosten.

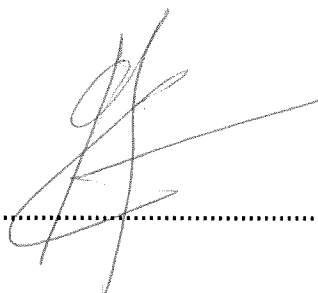
Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opstelling van de jaarrekening

Directeur-bestuurder:

De heer dr. C.A.J. van Koppen


.....

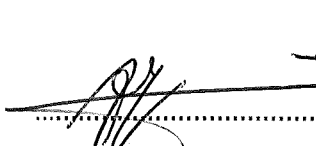
Plaats, datum

Tilburg, 20 mei 2020

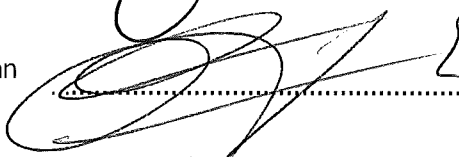
Goedkeuring van de jaarrekening

Raad van Toezicht:

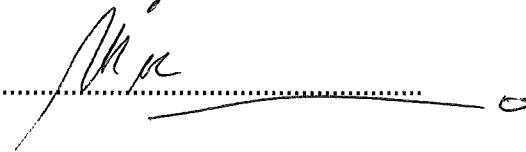
Voorzitter mevrouw drs. A.F. Bijl


.....

Vice-voorzitter de heer drs. A.H. van Dijk


.....

De heer drs. M.A. van Buul RA


.....

Mevrouw drs. A.E. Huizen


.....

Plaats, datum

Tilburg, 20 mei 2020

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8370/20200520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.

4. OVERIGE GEGEVENS

4. Overige gegevens

4.1 Verklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de onder 5.4 opgenomen controleverklaring.

4.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Volgens de statuten stelt de directie de jaarrekening op met goedkeuring van de Raad van Toezicht.

4.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Het voorstel tot resultaatbestemming is verwerkt in de jaarrekening.

Rapportdatum: 20 mei 2020

4.4 Kostenverdeelstaat

	Hulpkostenplaatsen		Hoofdkostenplaatsen					
	Directie en management	Bedrijfsvoering	Subsidieloket	Programma kennis	Programma versterken	Programma Verbinden Kunst en Samenleving	Programma cultuureducatie	Totaal hulp- en hoofdkosten
Productieve uren	4.830	10.607	3.186	16.667	10.773	8.834	20.540	75.437
Vlerkante meters	114	251	75	395	255	209	487	1.786
directe loonkosten	416.334	494.629	108.411	810.053	523.588	429.355	998.349	3.780.719
<u>Uitgaven</u>								
Organisatieontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige personele kosten	38.042	83.541	25.096	131.267	84.846	69.576	161.779	594.147
Bureaunkosten	23.830	52.333	15.721	82.230	53.150	43.585	101.345	372.194
Huisvesting (minus subsidie huisvesting)	26.498	58.192	17.481	91.435	59.100	48.464	112.688	413.858
Diverse opbrengsten/baten en overige subsidies	-9.678	-21.254	-6.385	-33.396	-21.586	-17.701	-41.158	-151.158
Totaal kosten	78.692	172.812	51.913	271.536	175.511	143.923	334.654	1.229.041
Totaal kosten hulpkostenplaatsen	495.026	667.441						
<u>Doorbelast naar hoofdkostenplaatsen</u>	-495.026	-667.441						-1.162.467
Doorbelasting directie			26.289	137.506	88.879	72.883	169.469	495.026
Doorbelasting bedrijfsvoering			35.445	185.399	119.835	98.268	228.494	667.441
Totaal doorbelasting hulpkostenplaatsen			61.734	322.905	208.714	171.150	397.964	1.162.467
<u>Corporate communicatie</u>								
Loonkosten			16.403	85.798	55.457	45.476	105.742	308.876
Programmakosten			8.645	45.220	29.228	23.968	55.731	162.792
Baten			0	0	0	0	0	0
Totaal corporate communicatie			25.048	131.018	84.685	69.444	161.473	471.668
Programmakosten			64.930	254.209	973.487	92.170	1.204.046	2.588.842
Programmabaten			-138.352	-121.208	-977.555	-62.148	-987.374	-2.286.637
TOTAAL GENERAAL			173.684	1.668.513	988.430	843.894	2.109.112	5.783.633
<u>Uurtarief</u>			54,51	100,11	91,75	95,53	102,68	76,67

Toelichting:

De corporate communicatie-uren zijn verdeeld naar rato van het aantal productieve uren in de programma's. De huisvestingskosten zijn verdeeld over de kostenplaatsen naar rato van het aantal vierkante meters. De subsidies voor de huisvesting zijn in mindering gebracht op de betreffende rubriek waarin de kosten zijn verantwoord. De buitengewone baten en lasten zijn hier buiten beschouwing gelaten.

Specificatie diverse opbrengsten/baten en overige subsidies:

Algemene baten	-32.951
Opbrengsten facilitaire ondersteuning Brabant C en Provincie Noord Brabant	-112.085
Subsidie Startersbeurs	-1.297
Rente	-4.825
	<u>-151.158</u>

De kosten en opbrengsten facilitaire dienstverlening en detachering zijn opgenomen bij de "overige personeelskosten".

Gewaarmerkt als staat
 waarop onze verklaring
 met ref.nr. 8370/20200520
 d.d. 20-5-2020
 mede betrekking heeft
 Van Luxemborg en De Kok B.V.

4.5 Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dr. C.A.J. van Koppen	Drs. A.F. Bijl	Drs. A.H. van Dijk
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/07 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	-	-
Gewezen topfunctionaris?	nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	Nee	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.192	3.976	1.411
Beloningen betaalbaar op termijn	16.261	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>113.453</i>	<i>3.976</i>	<i>1.411</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	29.100	9.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	113.453	3.976	1.411
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/09-31/12	-
Deeltijdfactor 2018 in fte	1,0	-	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	94.029	1.582	-
Beloningen betaalbaar op termijn	12.675	-	-
Totale bezoldiging 2018	106.704	1.582	-

bedragen x € 1	Drs. M.A. van Buul RA	Drs. A.E. Huizen	Mr. J.H.N.M. van der Horst
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/07 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	-	-	-
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	2.830	1.397	2.712
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>2.830</i>	<i>1.397</i>	<i>2.712</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	9.700	19.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	2.830	1.397	2.712
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functie vervulling in 2016	01/01-31/12	-	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	-	-	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	2.657	-	2.951
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totale bezoldiging 2018	2.657	-	2.951

bedragen x € 1	J. Verbeeten	G. van Overbruggen	J.H.J.M. Stoffels
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Gewezen topfunctionaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 30/06	01/01 – 31/8	01/01-31/03
Deeltijdfactor in fte	-	-	0,25
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1.215	2.204	34.744
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	3.046
<i>Subtotaal</i>	<i>1.215</i>	<i>2.204</i>	<i>37.790</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.700	12.933	48.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	1.215	2.204	37.790
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	-	-	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.306	1.120	131.880
Beloningen betaalbaar op termijn	-	1.000	143.958
Totale bezoldiging 2018	4.306	2.120	275.838

	J.J.M.A. Vile
Functiegegevens	Gewezen topfunctionaris
Aanvang en einde functieervulling in 2019	-
Deeltijdfactor in fte	-
Gewezen topfunctionaris?	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functieervulling in 2018	01/01-31/05
Deeltijdfactor 2018 in fte	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.589
Beloningen betaalbaar op termijn	15.120
Totale bezoldiging 2018	93.709

Gewaarmerkt als staat
 waarop onze verklaring
 met ref.nr. 8370120200520
 d.d. 20-5-2020
 mede betrekking heeft
 Van Luxemborg en De Kok B.V.

5.4 Begroting en realisatie samenwerking Brabantse Festivals

Hieronder volgt de begroting en de realisatie samenwerking Brabantse Festivals, uitgesplitst naar voorbereiding en de vier verschillende in de begroting opgenomen modules.

Voorbereiding				
* In de begroting voor de voorbereiding is als uurtarief € 70, zijnde de gemiddelde bruto loonkosten met een forfaitaire opslag genomen.				
Omschrijving	Begro- ting	Begro- ting	Reali- satie	Verschil begroting en reali- satie
	Aantal uren	Uren * tarief		
Informatie verzamelen over best practices	120	8.400		
Projectplan schrijven	60	4.200		
Intern overleg en voorbereiding	15	1.050		
Overleg met festivals en voorbereiding	30	2.100		
Overleg kennisinstellingen en voorbereiding	32	2.240		
Gesprekken met leveranciers en voorbereiding	30	2.100		
Tussentelling uren		20.090	20.090	0
Uren Festivals (directie en marketeers)		PM	3.500	-3.500
Totaal voorbereiding		20.090	23.590	0
Module 1- Korte analyse				
Eigen bijdrage festivals		4.248	4.111	137
Festival uren		0	3.500	-3.500
Bijdrage provincie		13.492	13.492	0
Bijdrage Kunstloc		3.920	3.920	0
Totaal module 1		21.660	25.023	-3.363
Module 2- CRM/ kennissessies/ data-analyse/ begeleidingsuren				
Eigen bijdrage festivals		0	0	0
Festival uren		2.800	2.800	0
Bijdrage provincie		43.668	43.403	265
Bijdrage Kunstloc		3.640	3.640	0
Totaal module 2		50.108	49.843	265
Module 3- Onderzoekstraject/ begeleiding				
Eigen bijdrage festivals		0	0	0
Festival uren		PM	3.500	-3.500
Bijdrage provincie		10.000	6.050	3.950
Bijdrage Kunstloc		5.600	1.400	4.200
Totaal module 3		15.600	10.950	4.650
Module 4- Merkadviser				
Eigen bijdrage festivals		11.495	9.196	2.299
Festival uren		0	3.500	-3.500
Bijdrage provincie		3.025	1.815	1.210
Bijdrage Kunstloc		10.080	10.080	0
Totaal module 4		24.600	24.591	9
Totaal:				
Eigen bijdrage festivals		15.743	13.307	2.436
Festival uren		2.800	16.800	-14.000
Bijdrage provincie		70.185	64.760	5.425
Bijdrage Kunstloc		43.330	39.130	4.200
Totaal		132.058	133.997	-1.939

Het verschil tussen de begroting en realisatie voor de provincie, dat betrekking heeft op samenwerking Brabantse Festivals ad € 5.425, is verantwoord onder de kortlopende schulden, verdeelsubsidies voorgaande jaren.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8370/20200520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.



VAN LUXEMBORG
& DE KOK

5.5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en directeur-bestuurder van

Stichting Kunstloc Brabant
Burgemeester Brokxlaan 1000
5041 SG TILBURG

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg 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 Kunstloc Brabant per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in de Algemene Subsidieverordening Noord-Brabant.

De jaarrekening bestaat uit:

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

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 Kunstloc Brabant 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.

Benadrukking van gevolgen van coronacrisis

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'Continuïteit' in het bestuursverslag waarin de invloed van de coronacrisis op de stichting wordt beschreven. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen is er geen twijfel aan de continuïteit van de subsidiestromen. Derhalve zijn de grondslagen terecht gebaseerd op continuïteitsveronderstelling. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

VAN LUXEMBORG EN DE KOK BV	www.luxemborg.nl
Ringbaan West 328	info@luxemborg.nl
5025 VB Tilburg	K.v.K.-nr.: 18019210
Tel.: +31(0)13 - 463 83 55	BTW-nr.: NL003335550B01

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met de vennootschap, waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden zoals gepubliceerd op onze website www.luxemborg.nl. Iedere aansprakelijkheid is in ieder geval beperkt tot het bedrag dat voor de uitvoering van de overeenkomst gedurende de laatste 12 maanden als honorarium in rekening is gebracht voor het verrichten van de werkzaamheden waarin de oorzaak van de schade is gelegen.



B. 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;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

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, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de subsidiebeschikking opgenomen bepalingen.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming 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 vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met het controleprotocol WNT.

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 entiteit;
- 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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 met governance belaste personen 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.

Tilburg, 20 mei 2020

VAN LUXEMBORG EN DE KOK B.V.

Drs. L.A.A. Verschure RA

Referentie: 8370/20200520

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
met ref.nr. 8370/20200520
d.d. 20-5-2020
mede betrekking heeft
Van Luxemborg en De Kok B.V.