

Stichting Kunstloc Brabant

**Burgemeester Brokxlaan 1000
5041 SG TILBURG**

Jaarrekening 2018



Stichting Kunstloc Brabant

**Burgemeester Brokxlaan 1000
5041 SG TILBURG**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Resultaatvergelijking	2
1.2 Financiële positie	3
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	5
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2018	9
3.2 Staat van baten en lasten over 2018	10
3.3 Kastroomoverzicht over 2018	12
3.4 Toelichting op de jaarrekening	13
3.5 Toelichting op de balans	17
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	24
4. Overige gegevens	
4.1 Verklaring	34
4.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	34
4.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018	34
4.4 Kostenverdeelstaat	35
4.5 Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen	36
5. Bijlagen	
5.1 Impulsgelden 2013-2014	
5.2 Impulsgelden 2014-2016	
5.3 Impulsgelden 2017-2018	
5.4 Controleverklaring	

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-19
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.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	7.972.111	100,0%	7.933.089	100,0%
Saldo	7.972.111	100,0%	7.933.089	100,0%
Rente	281	0,0%	672	0,0%
Bruto exploitatieresultaat	7.972.392	100,0%	7.933.761	100,0%
Loonkosten	4.499.014	56,4%	4.734.919	59,7%
Huisvesting	562.082	7,1%	559.621	7,1%
Bureaukosten	506.930	6,4%	559.691	7,1%
Communicatie	200.833	2,5%	187.025	2,4%
Subsidieloket	108.703	1,4%	149.924	1,9%
Programma's	1.828.661	22,9%	1.681.880	21,2%
Beheerslasten	7.706.223	96,7%	7.873.060	99,4%
Bijzondere lasten	-343.549	-4,3%	-40.907	-0,5%
Som der bijzondere baten en lasten	-343.549	-4,3%	-40.907	-0,5%
Resultaat	-77.380	-1,0%	19.794	0,1%

1.1 Resultaatvergelijking

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.

	2018		Begroting 2018	
	€	%	€	%
Baten	7.972.111	100,0%	7.657.380	96,5%
Saldo	7.972.111	100,0%	7.657.380	96,5%
Rente	281	0,0%	3.000	0,0%
Bruto exploitatieresultaat	7.972.392	100,0%	7.660.380	96,5%
Loonkosten	4.499.014	56,4%	4.607.071	58,1%
Huisvesting	562.082	7,1%	618.250	7,8%
Bureaukosten	506.930	6,4%	467.059	5,9%
Communicatie	200.833	2,5%	184.000	2,3%
Subsidieloket	108.703	1,4%	89.000	1,1%
Programma's	1.828.661	22,9%	1.702.000	21,5%
Beheerslasten	7.706.223	96,7%	7.667.380	96,7%
Bijzondere lasten	-343.549	-4,3%	-	0,0%
Som der bijzondere baten en lasten	-343.549	-4,3%	-	0,0%
Resultaat	-77.380	-1,0%	-7.000	-0,2%

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 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	369.776		265.159	
Liquide middelen	<u>6.045.082</u>		<u>3.773.019</u>	
Liquiditeitssaldo		6.414.858		4.038.178
Af: kortlopende schulden		<u>3.643.812</u>		<u>2.817.835</u>
Werkkapitaal		2.771.046		1.220.343
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	61.667		-	
Materiële vaste activa	<u>631.760</u>		<u>52.587</u>	
		693.427		52.587
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>3.464.473</u>		<u>1.272.930</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		743.903		791.283
Voorzieningen		189.747		290.217
Langlopende schulden		<u>2.530.823</u>		<u>191.430</u>
		<u>3.464.473</u>		<u>1.272.930</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 1.550.703.

Het werkkapitaal is fors gestegen omdat in december 2018 het voorschot voor de Impulsgeldenregeling 2019 ad € 1.956.639 is ontvangen. Dit bedrag is opgenomen in het Bestemmingsfonds subsidieregeling hedendaagse cultuur Noord-Brabant.

2. BESTUURSVERSLAG



2.1 Bestuursverslag

Financiën 2018 – een samenvatting

Dit is de eerste jaarrekening van Kunstloc Brabant. Kunstloc Brabant is op 1 juni 2018 opgericht. In juridisch-technische zin kwam de nieuwe organisatie tot stand door een overname van Kunstbalie door bkkc. Feitelijk was sprake van een fusie tussen beide organisaties, zoals ook duidelijk wordt uit de statutair vastgelegde doelstellingen van de nieuwe 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.

Door de fusie is een krachtige en flexibele kennis- en uitvoeringsorganisatie ontstaan die de hele breedte van het culturele veld bedient."

Deze jaarrekening is de basis waarop de komende jaren door Kunstloc Brabant gerapporteerd wordt. Daarom volgt deze jaarrekening het patroon zoals het met de Provincie is overeengekomen voor de begroting 2019. Ten behoeve daarvan zijn de begrotingen 2018 van Kunstbalie en bkkc herschikt.

Inkomsten en uitgaven

Van de Provincie kreeg Kunstloc Brabant in 2018 een begrotingssubsidie van ruim € 6,1 miljoen, van de gemeente Tilburg een huisvestingssubsidie van ruim € 166.000.

De 'overige inkomsten' bedroegen ruim € 1,70 miljoen. Daarvan was € 178.000 geormerkt voor de uitvoering van het Impulsgeldenprogramma (zijnde 7% van het bruto voor het Impulsgeldenprogramma beschikbare budget) en € 143.000 voor de ondersteuning en huisvesting van Brabant C. Circa € 1,3 miljoen kwam binnen als programmagebonden baten: € 1 miljoen voor het programma cultuureducatie (waarvan € 900.000 van het Fonds Cultuur Participatie), € 214.000 voor het programma Versterken Culturele Sector (waarvan € 150.000 van de Provincie ten behoeve van het Arrangeursproject) en € 55.000 voor het programma Verbinden Kunst en Samenleving.

In totaal was circa € 8 miljoen beschikbaar voor de organisatie. Hoe werd dat geld besteed?

Zo'n € 184.000 werd ingezet voor activiteiten van het kennisinstituut, denk aan de kosten voor netwerkbijeenkomsten, exposities, de werkconferentie, KONKAV enz. Ruim € 1,6 miljoen vloede in het kader van advies- en ondersteuningstrajecten direct naar het culturele veld.

De bedrijfskosten bedroegen € 5,9 miljoen. De belangrijkste posten daarbinnen zijn huisvesting (ruim € 562.000) en personeelskosten (bijna € 4,5 miljoen).

De personele inzet ging voor ruim 58% naar advieswerkzaamheden ten behoeve van het culturele veld of ten behoeve van partijen die in zee willen gaan met het culturele veld, ruim 13% naar het kenniscentrum en 8% naar de voorbereiding en uitvoering van de provinciale regelingen (Impulsgeldenprogramma en TalentHub Brabant).

Indexatie

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 korting van uiteindelijk ruim € 270.000.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-19
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

2.1 Bestuursverslag

Fusie en verhuizing

De financiële positie van Kunstloc Brabant wordt zowel op de korte als op de lange termijn sterk beïnvloed door de kosten van fusie en verhuizing.

De met de fusie van Kunstbalie en bkcc gemoeide kosten overschrijden de initiële prognoses. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de gewenste harmonisatie van arbeidsvoorwaarden en de opstelling ter zake van de daarbij betrokken pensioenfondsen. Die heeft de fusie-organisatie genoodzaakt op veel grotere schaal dan aanvankelijk beoogd externe deskundigheid in te schakelen. Uiteindelijk is gekozen voor het voor de organisatie voordeligste scenario waarbij de nieuwe organisatie zich op vrijwillige basis aansluit bij het Pensioenfonds Zorg & Welzijn (en als gevolg daarvan in de primaire arbeidsvoorwaarde de cao Sociaal Werk, Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening zal volgen), maar de medewerkers die tot nu toe waren aangesloten bij ABP (i.c. de medewerkers van voormalig bkcc) daar ondergebracht blijven. ABP heeft op grond daarvan een verzekeringstechnisch nadeel in rekening gebracht voor een bedrag van € 128.000. Na actuariële toetsing is besloten deze claim te accepteren.

De met de fusie gemoeide kosten zijn voor het grootste deel rechtstreeks afgeschreven ten laste van de exploitatie 2018 en een restbedrag van € 49.000 is geactiveerd en wordt afgeschreven in 2019 en 2020.

De kosten van verhuizing en herinrichting zijn aanzienlijk lager uitgekomen dan begroot. Er was rekening gehouden met een bedrag van ruim € 970.000. In 2018 is een totaal bedrag geïnvesteerd van € 616.000 en eenmalige frictiekosten huisvesting van € 73.000.

De investering in de huisvesting was eind 2018 nog niet volledig afgerond.

Van de frictiekosten huisvesting is een groot deel ad € 60.000 rechtstreeks ten laste van de exploitatie 2018 verantwoord. Dit bedrag wordt gedekt door een onttrekking uit de Reserve LocHal. Het restbedrag ad € 13.000 wordt afgeschreven in 2019 en 2020.

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 bkcc het programma uit via een additionele activiteitsubsidie, 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. Ultimo 2018 was van dit bedrag nog € 574.000 beschikbaar. Van het totaal toegekende bedrag moest eind 2018 nog bijna € 1,6 miljoen worden uitgekeerd, tegen eind 2017 nog ruim € 1,6 miljoen.

Afwijkingen

De afwijkingen die de jaarrekening laat zien ten opzichte van de begroting zijn relatief bescheiden. Het kan 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

De personeelskosten laten een overschot zien van € 108.000. Dit is voornamelijk veroorzaakt door een hoge uitkering van UWV en de verzuimverzekeraar van € 82.000, de beslissing een aantal langdurig zieke werknemers in de tweede helft van 2018 vooralsnog niet te vervangen en lagere besteding bij de posten 'Deskundigheidsbevordering' en 'Loopbaanbudget' van ca. € 44.000. De post 'Freelancers/detachering' laat een overschrijding zien omdat hierin extra kosten (€ 23.500) zijn opgenomen van een externe marketing medewerker in verband met wegvallen van formatie.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

2.1 Bestuursverslag

Huisvesting

De huisvestingskosten zijn onder budget gebleven met € 56.000 omdat de servicekosten lager uitvielen dan begroot. Daarnaast bleven afschrijvingen op nieuwe investeringen uit omdat de verhuizing in december in plaats van in juli / augustus plaatsvond.

Subsidieloket

De opgenomen subsidieregeling JCFB is volledig gedekt door de beschikbare subsidie van de Provincie.

Versterken culturele sector

De post 'Arrangeursproject' is een tweejarig project dat volledig is gefinancierd met een projectsubsidie van de Provincie. De overschrijding van de post 'Talentontwikkeling' betreft o.a. de uitvoeringskosten van de TalentHub, die is gedekt uit een verhoging van de activiteitsubsidie.

Verbinden kunst en samenleving

De lagere besteding bij de post 'Ruimtelijke kwaliteit' heeft te maken met de vrijval van de transitorische post 2017/2018 voor het project 'energymeetthearts' ad € 21.000 waarvan uiteindelijk ca. € 8.000 besteed is.

De lagere besteding bij post 'Leefbaarheid in de wijk' vloeit voort uit de vertraagde ontwikkeling van een pilot voor een tweetal gemeenten om tot een structurele inzet van buurtcultuur te komen.

Cultuureducatie

De posten 'Professionele kunst- en educatie', 'Vergoeding onderwijs' en 'Buitenschoolse cultuureducatie' tonen een onderbesteding van in totaal € 93.000. Een reeks factoren speelt hier een rol. Deels, hier wel, de verhuizing. Maar daarnaast vooral vertraging van externe ontwikkelingen, bij het Brabant Menu en bij de totstandkoming en afwikkeling van de subsidieaanvraag voor een PABO-traject gericht op talentontwikkeling, en heroriëntatie van partners (PABO's, kunstvakopleidingen, kunstvakdocenten) op de vorm van de gevraagde ondersteuning.

Statutaire zetel

Tilburg, 17 mei 2019

Samenstelling Raad van Toezicht

Drs. A.F. Bijl, voorzitter

Mr. J.H.N.M. van der Horst, vicevoorzitter

J.M.J. Verbeeten, vicevoorzitter

Drs. M.A. van Buul RA

Ir. G.J.J. van Overbruggen

Directeur-bestuurder

Dr. C.A.J. van Koppen

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-19
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3. JAARREKENING

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' or 'H' shape.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		61.667		-
Materiële vaste activa		631.760		52.587
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	81.099		56.404	
Impulsgelden, leningfaciliteit	107.517		81.175	
Overige vorderingen	181.160		127.580	
		369.776		265.159
<i>Liquide middelen</i>				
Banken	1.386.244		1.763.905	
Banken Impulsgelden	4.657.461		2.007.335	
Kas	1.377		1.779	
		6.045.082		3.773.019
Totaal activazijde		<u>7.108.285</u>		<u>4.090.765</u>
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	743.903		791.283	
		743.903		791.283
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	189.747		290.217	
		189.747		290.217
Fonds				
Bestemmingsfonds	2.530.823		191.430	
		2.530.823		191.430
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	673.565		170.814	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	313.341		281.499	
Provincie Noord-Brabant	72.330		48.800	
Subsidieverplichtingen	2.126.638		1.815.905	
Overige schulden	225.437		215.762	
Overlopende passiva	232.501		285.055	
		3.643.812		2.817.835
Totaal passivazijde		<u>7.108.285</u>		<u>4.090.765</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten organisatie			
Subsidies	6.279.942	6.140.380	6.052.691
Diverse baten	404.592	380.000	432.702
Subtotaal organisatie	6.684.534	6.520.380	6.485.393
Baten programma's			
Kennis	25.603	-	92.504
Versterken culturele sector	214.446	71.000	26.496
Verbinden kunst en samenleving	54.398	65.000	56.287
Cultuureducatie	993.130	1.001.000	1.272.409
Subtotaal programma's	1.287.577	1.137.000	1.447.696
Rente	281	3.000	672
Bruto exploitatieresultaat	7.972.392	7.660.380	7.933.761
Organisatie			
Loonkosten	4.499.014	4.607.071	4.734.919
Huisvesting	562.082	618.250	559.621
Bureaunkosten	506.930	467.059	559.691
Communicatie	200.833	184.000	187.025
Subsidieloket	108.703	89.000	149.924
Subtotaal organisatie	5.877.562	5.965.380	6.191.180
Programma's			
Kennis	184.107	151.500	121.227
Versterken culturele sector	309.807	107.000	87.162
Verbinden van kunst en samenleving	95.505	111.000	84.606
Cultuureducatie	1.239.242	1.332.500	1.388.885
Subtotaal programma's	1.828.661	1.702.000	1.681.880
Beheerslasten	7.706.223	7.667.380	7.873.060
Exploitatieresultaat	266.169	-7.000	60.701
Frictiekosten fusie en verhuizing	-343.549	-	-40.907
Som der bijzondere lasten	-343.549	-	-40.907
Exploitatieresultaat	-77.380	-7.000	19.794

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 12-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Bestemming resultaat:			
Toevoeging Egalisatiereserve provinciaal deel	67.739	-	-79.568
Toevoeging Egalisatiereserve overige deel	7.257	-	-6.001
Toevoeging Reserve Impulsgeldenprogramma	6.294	-	24.792
Onttrekking Reserve Impulsgelden, leningfaciliteit	-3.658	-	-4.193
Onttrekking Reserve LocHal (€ 20.000 - € 175.012)	-155.012	-	84.764
	<u>-77.380</u>	<u>-</u>	<u>19.794</u>

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		266.169
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	34.668	
Mutaties voorzieningen	-100.470	
		-65.802
Verandering in werkkapitaal:		
Mutaties vorderingen	-104.617	
Mutaties kortlopende schulden	825.977	
		721.360
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		921.727
Bijzondere lasten	-343.549	
		-343.549
Kasstroom uit operationele activiteiten		578.178
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-61.667	
Investerings in materiële vaste activa	-615.674	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.833	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-675.508
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Dotatie Reserve Impulsgelden	30.000	
Mutaties bestemmingsfonds	2.339.393	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		2.369.393
Mutatie geldmiddelen		2.272.063
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		3.773.019
Mutatie geldmiddelen		2.272.063
Stand per 31 december		6.045.082

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-19
mede betrekking heeft

van Luxemburg en de Kok B.V.

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'.

Stichting Kunstloc Brabant is ontstaan door de fusie van de stichtingen BKKC en Kunstbalie. In het kader van de fusie zijn de waarderingsgrondslagen geharmoniseerd en waar nodig aangepast. De aanpassing van de waarderingsgrondslagen houdt in bedragen welke als subsidie zijn ontvangen door de stichting maar welke terugbetaald moeten worden aan de subsidieverstrekker enkel als schuld en niet als bestemmingsreserve worden gepresenteerd. Daarnaast is in lijn met de richtlijnen voor de jaarrekening een voorziening getroffen voor jubileumgratificaties. De effecten van de wijziging van de waarderingsgrondslagen zijn in de openingsbalans van 2017 verwerkt. De stelselwijziging heeft effect op het vermogen van de stichting, het heeft geen resultaat-effect over het boekjaar 2017 of 2018 en wel als volgt:

Bestemmingsreserve bezwaarschriften	75.000
Voorziening jubileumgratificaties	40.000
Lager vermogen 2017	<u>115.000</u>

De bestemmingsreserve bezwaarschriften is in 2017 opgenomen als schuld. Ten laste van de egaliseringsreserve provinciaal deel is een voorziening gevormd van een bedrag van € 40.000 van jubileumgratificaties.

Organisatie

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

Continuïteit

Het Impulsgeldenprogramma loopt tot en met 2018. De financiële middelen waren beschikbaar tot en met 2018. Door de Provincie is in 2018 het budget 2019 beschikbaar gesteld. Vooral nog zijn er dan ook geen redenen om rekening te houden met politieke besluitvorming die negatieve gevolgen heeft voor de continuïteit van Kunstloc voor komend jaar.

Vergelijking met voorgaand jaar

Omwille van het inzichtvereiste in het kader van de fusie zijn de cijfers ter vergelijking aangepast.

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.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 12-5-18
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

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 2018

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2018 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.

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.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-19
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

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 2018 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.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 12-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

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.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 12-5-95
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

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 2018 €
Investerings	48.635	13.032	61.667
Mutaties 2018	48.635	13.032	61.667
Aanschafwaarde	48.635	13.032	61.667
Boekwaarde per 31 december	48.635	13.032	61.667

Frictiekosten fusie

Dit betreft de frictiekosten die gemaakt zijn om de stichtingen bkkc 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 € 351.538 is rechtstreeks ten laste van de exploitatie geboekt (zie pag. 31). 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.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-19
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.5 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

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

	Inrichting en inventaris	Hard- en software	Audiovisueel en kantoor- machines	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	-	43.849	8.738	-
Investerings	503.394	39.814	17.823	54.643
Desinvesteringen	-	-1.833	-	-
Afschrijvingen	-	-25.930	-8.738	-
Mutaties 2018	503.394	12.051	9.085	54.643
Boekwaarde per 31 december	503.394	55.900	17.823	54.643

Afschrijvingspercentages:

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	86.099	63.594
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.000	-7.190
	81.099	56.404

Impulsgelden

Leningfaciliteit	107.517	81.175
------------------	---------	--------

Voor de mutaties zie ook toelichting op de Reserve Impulsgelden, leningfaciliteit op bladzijde 21.

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

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	72.349	100.037
Nog te ontvangen posten	106.847	25.815
Waarborgsommen	1.964	1.728
	<u>181.160</u>	<u>127.580</u>

De vooruitbetaalde posten bestaat o.a. uit premie verzuimverzekering 2019 (€ 58.000), project kunsteducatie 2019 (€ 5.000) en contributies (€ 2.700).

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	1.386.244	1.763.905
Banken Impulsgelden	4.657.461	2.007.335
Kas	1.377	1.779
	<u>6.045.082</u>	<u>3.773.019</u>

Het saldo van de Impulsgelden staat gereserveerd voor uit te betalen Impulsgelden.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2018	2017
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Bestemmingsreserves		
Egalisatiereserve provinciaal deel	387.880	320.141
Egalisatiereserve overig deel	88.625	81.368
Reserve Impulsgeldenprogramma	56.043	49.749
Reserve Impulsgelden, leningfaciliteit	107.517	81.175
Reserve Lochal	103.838	258.850
	<u>743.903</u>	<u>791.283</u>

Egalisatiereserve provinciaal deel

Stand per 1 januari	320.141	439.709
Bestemming resultaat boekjaar	67.739	-79.568
Dotatie reservering jubileumgratificatie	-	-40.000
Stand per 31 december	<u>387.880</u>	<u>320.141</u>

Egalisatiereserve overig deel

Stand per 1 januari	81.368	87.369
Bestemming resultaat boekjaar	7.257	-6.001
Stand per 31 december	<u>88.625</u>	<u>81.368</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 79% en 21%, gebaseerd op de activiteitsubsidie ten opzichte van de overige inkomsten en baten exclusief de middelen voor het Impulsgeldenprogramma.

Reserve Impulsgeldenprogramma

Stand per 1 januari	49.749	24.957
Bestemming resultaat boekjaar	6.294	24.792
Stand per 31 december	<u>56.043</u>	<u>49.749</u>

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. Het saldo van de reserve is meegerekend in het totale budget van de Impulsgeldenregeling 2014-2016 en dient ter dekking, tot maximaal het bedrag van de Reserve, van het overvraagde plafond van de regeling 2014-2016. Zie verder de resultaatbestemming en de exploitatie Impulsgeldenprogramma.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-19
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.5 Toelichting op de balans

	2018	2017
	€	€
<i>Reserve Impulsgelden, leningfaciliteit</i>		
Stand per 1 januari	81.175	85.368
Bestemming resultaat boekjaar	-3.658	-4.193
Dotatie	30.000	-
Stand per 31 december	<u>107.517</u>	<u>81.175</u>

Reserve Impulsgeldenprogramma, leningfaciliteit

Deze reserve strekt tot financiering van de uitstaande culturele leningen (zie pag. 18). 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.

Reserve Lochal

Stand per 1 januari	258.850	174.086
Bestemming resultaat boekjaar	-155.012	84.764
Stand per 31 december	<u>103.838</u>	<u>258.850</u>

Om in de toekomst over financieringsmiddelen te beschikken bij vervanging van inventaris wordt met goedkeuring van de Provincie Noord-Brabant jaarlijks een bedrag gereserveerd. Jaarlijks wordt € 20.000 aan de Reserve Lochal toegevoegd.

Reserve Bezwaarschriften

Stand per 1 januari	-	-75.000
Mutatie	-	75.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Omdat de Provincie in het vervolg de kosten voor haar rekening neemt in geval van bezwaarprocedures is dit bedrag in 2018 teruggevorderd door de Provincie. Dit is reeds in 2017 in de Reserve Bezwaarschriften verwerkt.

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Reservering Jubileumgratificatie	40.000	40.000
Voorziening Reorganisatie	<u>149.747</u>	<u>250.217</u>
	<u>189.747</u>	<u>290.217</u>

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.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 12-5-15
mede betrekking heeft
van Luxemborg en de Kok B.V.

3.5 Toelichting op de balans

	2018	2017
	€	€
<i>Voorziening Reorganisatie</i>		
Stand per 1 januari	250.217	166.299
Dotatie	-	142.794
Onttrekkingen	-100.470	-58.876
Stand per 31 december	<u>149.747</u>	<u>250.217</u>

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 nog moet worden uitgekeerd.

De posten reorganisatie 2013 en 2014 zijn opgenomen in verband met het restant aan financiële verplichtingen als gevolg van ontbinding van arbeidsovereenkomsten in het verleden en bedraagt per jaareinde nog € 16.806.

FONDS

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds: Subsidieregeling hedendaagse cultuur Noord-Brabant	<u>2.530.823</u>	<u>191.430</u>

Bestemmingsfonds: Subsidieregeling hedendaagse cultuur Noord-Brabant

Saldo per 1 januari	191.430	-
Dotatie	4.896.279	1.950.000
Onttrekkingen	-2.556.886	-1.758.570
Stand per 31 december	<u>2.530.823</u>	<u>191.430</u>

De dotatie is inclusief het budget voor 2019 ad € 1.956.639 dat in december 2018 van de Provincie Noord-Brabant ontvangen is.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>673.565</u>	<u>170.814</u>
-------------	----------------	----------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	3.324	4.451
Loonheffing	272.811	245.884
Premies pensioen	37.206	31.164
	<u>313.341</u>	<u>281.499</u>

Provincie Noord-Brabant

Terug te betalen Impulsgelden 2013-2016	3.800	3.800
Verdeelsubsidies voorgaande jaren	18.530	-
Verdeelsubsidies Provincie voorgaande jaren	50.000	45.000
	<u>72.330</u>	<u>48.800</u>

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Subsidieverplichtingen		
Te besteden FCP DCL	130.914	72.610
Nog uit te betalen Impulsgelden 2013-2014	27.000	27.000
Nog uit te betalen Impulsgelden 2014-2016	221.478	719.743
Nog uit te betalen Impulsgelden 2017-2018	1.344.608	857.917
Vooruitontvangen incidentele en projectsubsidies Provincie Noord-Brabant	402.638	138.635
	<u>2.126.638</u>	<u>1.815.905</u>
 Overige schulden op korte termijn		
Vakantierechten	164.109	155.521
Loopbaanbudget	29.044	51.550
Netto lonen	32.284	8.691
	<u>225.437</u>	<u>215.762</u>
 Overlopende passiva		
Te betalen posten	189.256	110.088
Vooruitontvangen baten	23.245	60.915
Nog te verwachte projectposten	20.000	33.417
Te betalen posten BUCE	-	5.635
Te betalen Provincie Noord-Brabant (bezwaarschriften)	-	75.000
	<u>232.501</u>	<u>285.055</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 € 25.000.

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 € 266.193.

Met BNP Paribas Lease Solution (Ricoh) is een huurovereenkomst voor 5 jaar voor twee kopieermachines tot en met april 2020. De huurprijs bedraagt € 14.000 per jaar.

Met Tele2 is een tweejarig contract afgesloten voor dataverbindingen tot en met april 2019. De abonnementsprijs bedraagt € 4.500 per jaar.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 12-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Subsidiebaten			
Activiteitsubsidie Provincie	6.109.470	5.984.380	5.883.910
Subsidie Gemeente Tilburg	166.208	156.000	161.649
Incidentele subsidie	4.264	-	7.132
	<u>6.279.942</u>	<u>6.140.380</u>	<u>6.052.691</u>

Subsidies

De Activiteitsubsidie is hoger dan begroot omdat hierin een extra bijdrage is verwerkt ter financiering van het door bkbc vooruitbetaald voorschot TalentHub en de uitvoeringskosten van de TalentHub.
Onder de Incidentele subsidie is opgenomen de subsidie van de Startersbeurs (€ 4.200).

Diverse baten

Communicatie	41.532	74.000	-
Uitvoering Impulsgelden	177.855	151.000	211.570
Facilitaire ondersteuning Brabant C	143.190	124.000	117.523
Overige baten (o.a. huisvesting)	35.721	31.000	78.817
Terugontvangen/vrijgevallen Impulsgelden	6.294	-	24.792
	<u>404.592</u>	<u>380.000</u>	<u>432.702</u>

Kennis

Baten	<u>25.603</u>	<u>-</u>	<u>92.504</u>
-------	---------------	----------	---------------

Kennis

De opbrengsten bestaan voornamelijk uit een extra bijdrage van de Provincie voor het rapport 'Waarde van Cultuur' (€ 23.000).

Versterken culturele sector

Cultureel ondernemerschap	42.456	26.000	3.365
Arrangeursproject	149.988	-	
Talentontwikkeling	-	45.000	
Provinciale netwerken	22.002	-	23.131
	<u>214.446</u>	<u>71.000</u>	<u>26.496</u>

Versterken Culturele Sector

Onder 'Provinciale netwerken' zijn de baten opgenomen voor de provinciale muziekexamens. In de oorspronkelijke begroting was ervan uitgegaan dat deze niet meer werden gecoördineerd door Kunstloc Brabant.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-19
mede betrekking heeft

van Luxemburg en de Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Verbinden kunst en samenleving			
Ruimtelijke kwaliteit	35.387	62.000	54.332
Het Brabants Landschap	15.964	-	1.805
Zorg en gezondheid	197	-	-
Leefbaarheid in de wijk	2.850	3.000	150
	<u>54.398</u>	<u>65.000</u>	<u>56.287</u>

Verbinden kunst en samenleving

Onder 'Het Brabants Landschap' zijn 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	913.540
Cmk-regeling	27.107	40.000	340.386
Professionele kunsteducatie	60.223	52.500	3.483
Vervolgonderwijs	5.051	8.500	15.000
	<u>993.130</u>	<u>1.001.000</u>	<u>1.272.409</u>

Rente	<u>281</u>	<u>3.000</u>	<u>672</u>
-------	------------	--------------	------------

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Loonkosten			
Salarissen	2.768.991	2.751.825	2.753.396
IKB budget	453.595	451.350	447.282
Bijdrage ziektekostenverzekering	7.158	8.000	6.794
Personeelsverzekering	90.206	139.946	135.638
Sociale lasten	518.146	485.420	499.683
Pensioenpremies	385.963	390.950	368.818
	<u>4.224.059</u>	<u>4.227.491</u>	<u>4.211.611</u>
Arbokosten	8.488	6.000	1.179
Ontvangen ziekengelden	-82.001	-	-76.871
Reiskosten woon/werk	131.248	122.900	301.635
Deskundigheidsbevordering personeel	39.598	43.000	71.233
Loopbaanbudget (cao)	10.907	52.000	23.125
Onkosten en dienstreizen	25.801	36.600	31.657
Werkkostenregeling	32.557	33.500	16.268
Freelancers/detachering	47.189	23.580	21.424
Uitzendkrachten	21.996	27.000	48.976
Vrijwilligers	3.870	3.000	4.938
Stagiaires	13.265	15.000	18.907
Kantinekosten	10.514	14.000	6.304
Wervingskosten	1.078	1.000	-
Ondernemingsraad	551	2.000	2.760
Overige personeelskosten	9.894	-	1.434
Ontbinding arbeidsovereenkomsten	-	-	50.339
	<u>4.499.014</u>	<u>4.607.071</u>	<u>4.734.919</u>

Loonkosten

De lagere besteding op de personeelskosten wordt 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 is er een onderbesteding, o.a. door een vrijgevalen verplichting, op de post 'loopbaanbudget'.

Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 57 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 12-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Huisvesting			
Huur	430.886	428.000	424.957
Huur opslagruimte en variabele ruimte	551	5.000	501
Energie-, beheers- en servicekosten	68.876	92.000	71.646
Onderhoud, inrichting en inventaris	2.425	4.500	4.432
Afschrijving inventaris	-	11.000	-
Schoonmaakkosten	31.721	29.500	27.202
Belastingen	3.650	11.500	4.781
Verzekering	10.908	11.250	13.009
Beveiliging	5.376	3.500	3.413
Overige huisvestingskosten	7.689	22.000	9.680
	<u>562.082</u>	<u>618.250</u>	<u>559.621</u>

Huisvesting

In de begroting van 2018 was rekening gehouden met extra kosten voor de verhuizing (o.a. fysieke verhuizing en 3 maanden dubbele huur en servicekosten) van de twee fusieorganisaties naar de LocHal in Tilburg. Doordat de verhuizing uiteindelijk later plaatsvond dan oorspronkelijk gepland (december in plaats van juli/augustus) zijn er geen dubbele huur- en servicekosten geweest.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Bureaunkosten			
<i>Algemene bureaunkosten</i>			
Kantoorbenodigheden	6.105	12.000	9.092
Kopieerapparaat	44.995	38.000	37.919
Porti- en vrachtkosten	11.884	22.109	12.067
Telecommunicatie	36.928	28.000	25.944
Datacommunicatie	14.066	14.000	6.367
Afschrijving automatisering	28.056	52.000	40.650
Onderhoud automatisering	161.453	124.000	191.500
Afschrijving kantoormachines	2.708	1.000	2.061
Onderhoud kantoormachines	591	-	476
Financiële- en salarisadministratie	58.779	38.500	33.988
Bankkosten	2.490	3.500	2.464
Facilitaire ondersteuning Brabant C	8.560	-	7.021
Verzekeringen	9.106	6.250	11.514
<i>Bestuurlijke kosten</i>			
Bestuurdersaansprakelijkheid verzekering	303	2.700	-
Reis- en vergaderkosten Raad van Toezicht	1.317	1.000	7.937
Vacatiegelden	18.929	20.000	13.750
Representatiekosten	7.783	3.000	5.568
Advieskosten derden	27.618	35.000	79.420
Accountantskosten	41.989	55.000	61.633
Overige bestuurskosten	21.500	11.000	8.120
Onvoorziene lasten	1.770	-	2.200
	<u>506.930</u>	<u>467.059</u>	<u>559.691</u>

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.

Afschrijving automatisering

In de begroting 2018 was rekening gehouden met een afschrijving van nieuwe hardware die in verband met de fusie en verhuizing aangeschaft moest worden. De verhuizing heeft later plaats gevonden dan gepland, waardoor de investering is uitgesteld tot december. Afschrijving van deze investering vindt plaats vanaf januari 2019.

Onderhoud automatisering

Hierin zijn 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).

Afschrijving kantoormachines

Hierin zijn de extra afschrijvingskosten meegenomen van de kantoormachines die niet zijn meegenomen naar de nieuwe huisvesting.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-19
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Communicatie			
Corporate communicatie	88.493	75.000	77.221
Drukwerk	1.115	9.000	452
Mestmag.nl	111.225	100.000	109.352
	<u>200.833</u>	<u>184.000</u>	<u>187.025</u>
Subsidieloket			
ICT-kosten (Impulsgelden)	17.929	13.000	25.107
ICT-kosten (Scholingsprogramma's)	22.503	25.000	-
Communicatiekosten	966	9.000	8.875
Jury	42.305	42.000	40.942
Subsidieregeling JCFB Jeugd Cultuur Fonds	25.000	-	75.000
	<u>108.703</u>	<u>89.000</u>	<u>149.924</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 betreft een Provinciale subsidieregeling in opdracht van de Provincie Noord-Brabant en wordt gedekt uit de Provinciale subsidie opgenomen bij de rubriek diverse baten.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Programma's	2018 €	Begroting 2018 €	2017 €
<i>Kennis</i>			
Denktank cultuurbeleid	30.354	19.000	15.968
Dataverzameling, impact en onderzoek	109.159	92.500	43.188
Kunstloc connect	44.594	40.000	62.071
	<u>184.107</u>	<u>151.500</u>	<u>121.227</u>
<i>Versterken culturele sector</i>			
Cultureel ondernemerschap	17.650	35.000	37.037
Arrangeursproject	150.003	-	-
Talentontwikkeling (o.a. TalentHub)	87.061	3.000	87
Provinciale netwerken	55.093	69.000	50.038
	<u>309.807</u>	<u>107.000</u>	<u>87.162</u>
<i>Verbinden kunst en samenleving</i>			
Ruimtelijke kwaliteit	16.006	28.000	22.865
Het Brabants Landschap	35.128	25.000	27.060
Zorg en gezondheid	7.769	8.000	5.124
Leefbaarheid in de wijk (Cultuur en samenleving)	36.602	50.000	29.557
	<u>95.505</u>	<u>111.000</u>	<u>84.606</u>
<i>Cultuureducatie</i>			
<u>Binnenschoolse Cultuureducatie</u>			
Cmk-regeling	1.105.000	1.105.000	1.039.000
Professionele kunst- en educatie	19.295	35.000	293.202
Vervolgonderwijs	26.859	67.500	47.262
<u>Buitenschoolse Cultuureducatie</u>	<u>88.087</u>	<u>125.000</u>	<u>9.421</u>
	<u>1.239.242</u>	<u>1.332.500</u>	<u>1.388.885</u>
Totaal programma's	<u><u>1.828.661</u></u>	<u><u>1.702.000</u></u>	<u><u>1.681.880</u></u>

Kennis

De overschrijding wordt veroorzaakt door de extra opdrachten van de Provincie Noord-Brabant voor het tweejaarlijkse rapport 'Waarde van Cultuur' en 'Jaar rond kalender' en een extra activiteit 'Brabantse festivals'. Hier staan extra inkomsten tegenover van € 44.000 en een projectsubsidie van € 18.000.

Versterken culturele sector

Het Arrangeursproject: Dit is een 2-jarig project 2018-2019 en wordt gedekt door een projectsubsidie van de Provincie Noord-Brabant.

Onder 'TalentHub' zijn de kosten opgenomen van de door bkbc in 2017 vooruitbetaalde bijdrage ad € 50.000 aan de Stichting Bosse Nova als voorschot op het te starten 4-jarig Provinciaal project in 2018 en de uitvoeringskosten van de TalentHub. Deze worden volledig gedekt uit de verhoging van de Activiteitsubsidie 2018.

Verbinden Kunst en Samenleving

De onderbesteding is voornamelijk veroorzaakt door het vrijvallen van een transitorische post ad € 21.000 voor het project 'energymeetsthearts' waar uiteindelijk de kosten in 2018 circa € 8.000 bedroegen.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 12-5-19
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Cultuureducatie

Professionele kunst en educatie vervolgonderwijs: Dit betreft het deel 'Transitie KunstSelect'. De lagere besteding wordt veroorzaakt door:

- De websites DepotC en Klunky.nl zouden gelijktijdig met het in kaart brengen van nieuw professioneel aanbod worden doorontwikkeld. Deze update is (nog) niet gerealiseerd omdat de verwachte ontwikkeling van BrabantMenu trager verloopt dan verwacht en de variant voor de tentoonstellingsdisciplines (nog) niet van de grond is gekomen.
- De geplande NICE-bijeenkomst voor intermediairs cultuureducatie is in verband met de verhuizing vervallen en verplaatst naar 2019.

Vervolgonderwijs: Het project 'Beleidsontwikkeling en vervolgonderwijs' valt lager uit doordat o.a. de Kunstreis naar Leeuwarden 2018 door onvoldoende inschrijvingen geannuleerd is en de doorontwikkeling van de website kunstvakdocenten.nl (ontwikkeld op verzoek van de docenten) stagneerde in 2018, omdat er behoefte was aan een andere manier van communiceren. Het platform is nu omgevormd naar een Facebook-pagina waardoor het gereserveerde budget voor de website niet is besteed.

Buitenschoolse cultuureducatie

Het activiteitenbudget was voor een groot deel bestemd voor 9 voorbeeldtrajecten die in nauwe samenwerking met de Provincie zijn uitgezet. Twee van die projecten werden uiteindelijk gedragen door de lokale partijen zelf, waardoor een provinciale bijdrage niet nodig bleek. De andere 7 projecten en 15 filmpjes zijn wel uit het budget gefinancierd en een deel van de beoogde activiteiten is in 2018 in overleg met de Provincie doorgeschoven naar de WOBVC (de Wet Op Behoud Van Creativiteit), waardoor de voorziene rol van een externe projectcoördinator niet vanuit dit budget is gefinancierd.

Bijzondere lasten

Frictiekosten fusie en verhuizing

2018	Begroting 2018	2017
€	€	€
343.549	-	40.907

Frictiekosten subsidie

De Provincie Noord-Brabant heeft in 2017 een incidentele subsidie verstrekt van € 150.000 ten behoeve van de fusie tussen bkbc en Kunstbalie. De frictiekosten fusie worden deels gedekt uit het restant incidentele subsidie van de Provincie Noord-Brabant (€ 67.800). De kosten voor 2018 bestaan uit:

	€
Frictiekosten fusie	351.337
Frictiekosten verhuizing	60.012
Subsidie Provincie Noord-Brabant	-67.800
	343.549

De frictiekosten fusie betreffen onder andere kosten voor harmonisatie van arbeidsvoorwaarden en begeleiding van het fusieproces als ook de betaalde claim aan het ABP. De frictiekosten verhuizing bestaan voornamelijk uit de fysieke verhuizing (€ 12.000), afkoopsommen van langlopende contracten van o.a. kopieerapparatuur en toilet hygiëne die vanwege de verhuizing opgezegd zijn (€ 32.000). De kosten worden via resultaatbestemming gedekt door een onttrekking uit de 'Reserve LocHal'.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-15
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.

Stichting Kunstloc Brabant te Tilburg

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Vaststelling van de jaarrekening

Directeur-bestuurder:

Dr. C.A.J. van Koppen

Plaats, datum

Tilburg, 17 mei 2019

Goedkeuring van de jaarrekening

Raad van Toezicht:

Drs. A.F. Bijl

Mr. J.H.N.M. van der Horst

Drs. M.A. van Buul RA

J.M.J. Verbeeten

Ir. G.J.J. van Overbruggen

Plaats, datum

Tilburg, 17 mei 2019

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 17-5-19
mede betrekking heeft

van Luxemborg en de Kok B.V.