

**JAARREKENING 2021**

Stichting Kunst en Cultuur Zoetermeer (CKC)

**INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1 Opdracht	2
2 Algemeen	3
3 Resultaat	4
4 Financiële positie	5
5 Kengetallen	6
<b>FINANCIEEL VERSLAG</b>	
<b>1 BESTUURSVERSLAG OVER 2021</b>	<b>9</b>
<b>JAARREKENING</b>	
1 Balans per 31 december 2021	11
2 Staat van baten en lasten over 2021	12
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4 Toelichting op de balans per 31 december 2021	17
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	25
6 Overige toelichtingen	30
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
CKC & Partners  
Leidsewallen 80  
2722 PC Zoetermeer

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
15895000	R.J. de Vries	19 april 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit over het boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.883.350 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -42.434, gecontroleerd. Na resultaatbestemming aan de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen resteert een resultaat van € - 13.183. Dit resultaat is in mindering gebracht op de innovatiereserve.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 33 van dit rapport.

## 2 ALGEMEEN

### 2.1 Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel het bevorderen van kunstparticipatie, actief en passief, van de bevolking van de gemeente Zoetermeer en directe omgeving. Zij tracht haar doel te bereiken door:

- a. het verzorgen van onderwijs in muziek, dans, beeldende kunst, theater en mengvormen daartussen;
  - b. het organiseren van kunstzinnige of culturele uitvoeringen en presentaties;
  - c. het opzetten en uitvoeren van projecten van muzikale, dansante, beeldende, theatrale en/of multidisciplinaire aard;
  - d. het bevorderen van bezoek aan theater, musea, concerten en dergelijke;
  - e. het instandhouden van goede huisvesting van instellingen die cultuur-educatie nastreven in een gezamenlijke accommodatie en het beheer en de exploitatie van deze huisvesting;
  - f. het bevorderen van samenwerking tussen personen, groepen en instellingen op het gebied van cultuur en cultuureducatie;
  - g. het realiseren van een organisatie waarmee optimale voorwaarden worden geschapen voor verrijking, verbreding en verdieping van cultuur en cultuureducatie;
  - h. het verlenen van diensten op cultureel gebied;
- het vorenstaande al of niet in samenwerking met anderen en met inbegrip van alle handelingen die daarmee direct of indirect verband houden, alles in de meest ruime zin des woords.

### 2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

mevrouw M.M. Gersie (voorzitter)  
de heer D.D. Jagram (penningmeester)  
de heer M.E. Oskam  
mevrouw M.L. Boersma  
mevrouw I.M. Braat-Vervaeet.

Als directeur is mevrouw S.J.M. Langeveld benoemd. In het verslagjaar is de heer J.C. Eygenraam benoemd als waarnemend directeur.

### 2.3 Bestemming van het resultaat 2021

Het resultaat over 2021 bedraagt - € 42.434. De resultaatbestemming is als volgt verwerkt, conform het bestuursbesluit;

- 82.453 Onttrekking Fonds Financiering Activa
- 3.245 Onttrekking Verbouwing
- + 6.447 Dotatie Fonds cultuureducatie met kwaliteit
- + 50.000 Dotatie reserve Automatisering
- 13.183 Onttrekking reserve innovatie (resultaat)

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt negatief € 42.434 tegenover negatief € 156.566 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Vershil 2021
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidies	2.914.485	2.681.639	2.829.035	85.450
Les- en cursus gelden Vrijetijd activiteiten	362.580	330.345	395.180	-32.600
Opbrengsten Cultuur Techniek op School	89.615	70.615	39.180	50.435
Opbrengsten Cultuurparticipatie	80.960	57.135	51.561	29.399
Opbrengsten verhuur	46.032	58.001	58.263	-12.231
Opbrengsten horeca	22.792	19.926	33.095	-10.303
<b>Totaal baten</b>	<b>3.516.464</b>	<b>3.217.661</b>	<b>3.406.314</b>	<b>110.150</b>
<b>Lasten</b>				
Personeel	2.135.389	1.900.501	2.155.609	-20.220
Afschrijvingen immateriële vaste activa	38.352	16.000	19.976	18.376
Afschrijvingen materiële vaste activa	95.543	76.159	101.669	-6.126
Activiteiten	200.285	223.645	162.577	37.708
Huisvestingslasten	919.086	907.386	852.976	66.110
Kantoorlasten	59.480	41.400	104.803	-45.323
Verkooplasten	43.607	81.300	75.808	-32.201
Algemene lasten	58.840	99.100	86.919	-28.079
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.550.582</b>	<b>3.345.491</b>	<b>3.560.337</b>	<b>-9.755</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-34.118</b>	<b>-127.830</b>	<b>-154.023</b>	<b>119.905</b>
Financiële baten en lasten	-8.316	-2.225	-2.543	-5.773
<b>Saldo</b>	<b>-42.434</b>	<b>-130.055</b>	<b>-156.566</b>	<b>114.132</b>

De opgenomen begroting betreft de bestuursbegroting 2021.

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal	885.704		928.138	
Voorzieningen	334.415		265.893	
		1.220.119		1.194.031
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	72.410		81.770	
Materiële vaste activa	418.399		392.329	
Financiële vaste activa	4.161		4.161	
		494.970		478.260
Werkkapitaal		<u>725.149</u>		<u>715.771</u>
<b>Dit bedrag is als volgt aangewend:</b>				
Vorderingen	334.848		162.922	
Liquide middelen	1.053.532		1.135.650	
		1.388.380		1.298.572
Af: kortlopende schulden		663.231		582.801
Werkkapitaal		<u>725.149</u>		<u>715.771</u>

## 5 KENGETALLEN

### 5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald (in %).

	2021	2020	2019
Ontwikkeling totale baten <i>Indexgetal (2019=100)</i>	110,34	107,10	100,00
Nettowinstmarge <i>Saldo staat van baten en lasten/totale vermogen</i>	-1,46	-5,53	-6,19
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Saldo staat van baten en lasten/totale vermogen</i>	-1,81	-8,67	-9,30
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Saldo staat van baten en lasten/eigen vermogen</i>	-4,79	-16,87	-15,06

### 5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,09	2,23	2,73
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	6	11	20

### 5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit, uitgedrukt in %, geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	47,03	52,24	62,80
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	88,78	109,36	168,79

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Worrell & Jetten

Was getekend

drs. R. Groothuis  
Registeraccountant



**FINANCIEEL VERSLAG**

- Bestuursverslag
- Jaarrekening

**CKC & Partners te Zoetermeer**

**BESTUURSVERSLAG OVER 2021**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

**JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2021**

**Staat van baten en lasten over 2021**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2021**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021**

**Overige toelichtingen**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>(1)</b>			
Website		72.410		81.770
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>(2)</b>			
Verbouwing	59.476		62.721	
Automatisering	22.406		23.622	
Inventaris	315.688		294.400	
Muziekinstrumenten	20.461		10.775	
Verhuur instrumenten	368		811	
		418.399		392.329
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>(3)</b>			
Overige vorderingen		4.161		4.161
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	<b>(4)</b>			
Debiteuren	50.008		82.405	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.243		14.059	
Overlopende activa	269.597		66.458	
		334.848		162.922
<b>Liquide middelen</b>	<b>(5)</b>			
		1.053.532		1.135.650
		<u>1.883.350</u>		<u>1.776.832</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Reserves en fondsen</b>	<b>(6)</b>				
Weerstandsreserve		340.000		340.000	
Bestemmingsreserves		261.535		224.718	
Bestemmingsfondsen		284.169		363.420	
			885.704		928.138
<b>Voorzieningen</b>	<b>(7)</b>				
Overige voorzieningen			334.415		265.893
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(8)</b>				
Crediteuren		77.598		72.472	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		62.977		81.716	
Overlopende passiva		522.656		428.613	
			663.231		582.801
			<u>1.883.350</u>		<u>1.776.832</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidies	(9)	2.914.485	2.681.639	2.829.035
Les- en cursus gelden Vrijetijd activiteiten	(10)	362.580	330.345	395.180
Opbrengsten Cultuur Techniek op School	(11)	89.615	70.615	39.180
Opbrengsten Cultuurparticipatie	(12)	80.960	57.135	51.561
Opbrengsten verhuur	(13)	46.032	58.001	58.263
Opbrengsten horeca	(14)	22.792	19.926	33.095
<b>Totaal baten</b>		<b>3.516.464</b>	<b>3.217.661</b>	<b>3.406.314</b>
<b>Lasten</b>				
Personeel	(15)	2.135.389	1.900.501	2.155.609
Afschrijvingen	(16)	133.895	92.159	121.645
Activiteiten	(17)	200.285	223.645	162.577
Huisvestingslasten	(18)	919.086	907.386	852.976
Kantoorlasten	(19)	59.480	41.400	104.803
Verkooplasten	(20)	43.607	81.300	75.808
Algemene lasten	(21)	58.840	99.100	86.919
<b>Totaal lasten</b>		<b>3.550.582</b>	<b>3.345.491</b>	<b>3.560.337</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<b>-34.118</b>	<b>-127.830</b>	<b>-154.023</b>
Rentelasten	(22)	-8.316	-2.225	-2.543
<b>Saldo</b>		<b>-42.434</b>	<b>-130.055</b>	<b>-156.566</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserves		36.817	-	-61.482
Bestemmingsfondsen		-79.251	-	-95.084
		<b>-42.434</b>	<b>-</b>	<b>-156.566</b>

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Voorzover niet anders vermeld, luiden de bedragen in hele euro's.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

In de balans en winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen, waarmee wordt verwezen naar de toelichting.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van CKC & Partners (geregistreerd onder KvK-nummer 41160161), statutair gevestigd te Zoetermeer bestaan voornamelijk uit::

- a. het verzorgen van onderwijs in muziek, dans, beeldende kunst, theater en mengvormen daartussen;
  - b. het organiseren van kunstzinnige of culturele uitvoeringen en presentaties;
  - c. het opzetten en uitvoeren van projecten van muzikale, dansante, beeldende, theatrale en/of multidisciplinaire aard;
  - d. het bevorderen van bezoek aan theater, musea, concerten en dergelijke;
  - e. het instandhouden van goede huisvesting van instellingen die cultuur-educatie nastreven in een gezamenlijke accommodatie en het beheer en de exploitatie van deze huisvesting;
  - f. het bevorderen van samenwerking tussen personen, groepen en instellingen op het gebied van cultuur en cultuureducatie;
  - g. het realiseren van een organisatie waarmee optimale voorwaarden worden geschapen voor verrijking, verbreding en verdieping van cultuur en cultuureducatie;
  - h. het verlenen van diensten op cultureel gebied;
- het vorenstaande al of niet in samenwerking met anderen en met inbegrip van alle handelingen die daarmee direct of indirect verband houden, alles in de meest ruime zin des woords.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

CKC & Partners (geregistreerd onder KvK-nummer 41160161) is feitelijk gevestigd op Leidsewallen 80 te Zoetermeer .

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van CKC & Partners zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. 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.

## Begroting

De in de jaarrekening opgenomen begroting betreft de bestuursbegroting 2021.

## Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. 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. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen". Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Het effectieve deel van financiële derivaten die zijn toegewezen voor kostprijshedge-accounting, wordt tegen kostprijs gewaardeerd en het ineffectieve deel wordt tegen reële waarde gewaardeerd. De waardeveranderingen van de reële waarde van het ineffectieve deel worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. De afschrijving vindt lineair plaats gedurende de verwachte economische levensduur.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.



## Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Reserves en fondsen

### *Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

### *Bestemmingsfondsen*

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

## Voorzieningen

### *Algemeen*

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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### *Overige voorzieningen*

#### *Verlieslatend arbeidscontract*

Deze voorziening heeft betrekking op te maken kosten van een verlieslatend arbeidscontract met twee medewerkers.

#### *Planmatig huuronderhoud*

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Baten**

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en verleende diensten aan derden onder aftrek van kortingen en van over de opbrengsten geheven belastingen, alsmede ontvangen subsidies.

### **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	Website
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	108.141
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-26.371
	<u>81.770</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	28.992
Afschrijvingen	-38.352
	<u>-9.360</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	137.133
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-64.723
	<u>72.410</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Website	33,33

## 2. Materiële vaste activa

	Verbouwing	Automa- tisering	Inventaris	Muziek- instru- menten	Verhuur instru- menten	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>						
Aanschaffingswaarde	97.462	98.334	493.129	28.745	8.837	726.507
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-34.741	-74.712	-198.729	-17.970	-8.026	-334.178
	<u>62.721</u>	<u>23.622</u>	<u>294.400</u>	<u>10.775</u>	<u>811</u>	<u>392.329</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	-	8.283	101.007	14.389	-	123.679
Desinvesteringen	-	-48.988	-17.052	-	-	-66.040
Afschrijving desinvesteringen	-	48.988	17.052	-	-	66.040
Afschrijvingen	-3.245	-9.499	-79.719	-4.703	-443	-97.609
	<u>-3.245</u>	<u>-1.216</u>	<u>21.288</u>	<u>9.686</u>	<u>-443</u>	<u>26.070</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>						
Aanschaffingswaarde	97.462	57.629	577.084	43.134	8.837	784.146
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-37.986	-35.223	-261.396	-22.673	-8.469	-365.747
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>59.476</u>	<u>22.406</u>	<u>315.688</u>	<u>20.461</u>	<u>368</u>	<u>418.399</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>						
						%
Verbouwing						3,33
Automatisering						20 - 33,33
Inventaris						3,33 - 33,33
Muziekinstrumenten						6,67 - 20
Verhuur instrumenten						5 - 10

### 3. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	4.161	4.161

Dit een waarborgsom voor een afgesloten huurovereenkomst.

### VLOTTENDE ACTIVA

#### 4. Vorderingen

##### Debiteuren

Debiteuren les-en cursusgeld	46.667	31.281
Overige debiteuren	5.027	51.711
	51.694	82.992
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.686	-587
	50.008	82.405

##### *Voorziening dubieuze debiteuren*

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	587	587
Dotatie	1.099	-
Stand per 31 december	1.686	587

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Omzetbelasting	15.243	14.059

##### Overlopende activa

Vooruitbetaalde huur	177.159	-
Vooruitbetaalde overige kosten	52.981	35.520
Overige vorderingen	39.457	30.938
	269.597	66.458

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>5. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V. (betaalrekening)	232.359	163.364
ABN AMRO Bank N.V. (spaarrekeningen)	817.590	967.577
Kas	3.583	4.709
	<u>1.053.532</u>	<u>1.135.650</u>

De per 31 december 2021 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

## PASSIVA

### 6. Eigen vermogen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Weerstandsreserve</b>		
stand per 1 januari	340.000	325.000
Dotatie (overboeking uit Reserve Innovatie)	-	15.000
stand per 31 december	<u>340.000</u>	<u>340.000</u>

Het bestuur heeft besloten, dat een weerstandsreserve van 10% van de (gemiddelde) opbrengsten noodzakelijk is. Het bedrag is in 2020 aangepast.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Frictiereserve	26.107	26.107
Reserve Innovatie	117.428	130.611
Reserve Cultuur Techniek op School	56.000	56.000
Reserve Cultuurparticipatie	12.000	12.000
Reserve Automatisering	50.000	-
	<u>261.535</u>	<u>224.718</u>

CKC & Partners te Zoetermeer

	2021	2020
	€	€
<i>Frictiereserve</i>		
stand per 1 januari	26.107	26.772
Resultaatbestemming	-	-665
stand per 31 december	<u>26.107</u>	<u>26.107</u>

Deze reserve is bedoeld om extra kosten voor reorganisatie en afvloeien van personeel op te vangen. Deze beperking in de bestedingsmogelijkheid is aangebracht door het bestuur.

*Reserve Innovatie*

stand per 1 januari	130.611	201.349
Onttrekking (overboeking naar Weerstandsreserve)	-	-15.000
Resultaatbestemming	-13.183	-72.817
Dotatie (ten laste van Fonds Financiering Activa)	-	17.079
stand per 31 december	<u>117.428</u>	<u>130.611</u>

Deze reserve is bedoeld voor dekking van kosten voor innovatie op het gebied van cultuur- en techniekeducatie en amateurkunst alsmede de bedrijfsvoering hiervan. Deze beperking in de bestedingsmogelijkheid is aangebracht door het bestuur.

*Reserve Cultuur Techniek op School*

stand per 1 januari	<u>56.000</u>	<u>56.000</u>
stand per 31 december	<u>56.000</u>	<u>56.000</u>

Deze reserve is bedoeld voor dekking van kosten voor innovatie op het gebied van cultuur- en techniekeducatie binnen het onderwijs en hiermee samenhangend. Deze beperking in de bestedingsmogelijkheid is aangebracht door het bestuur.

*Reserve Cultuurparticipatie*

stand per 1 januari	12.000	-
Resultaatbestemming	-	12.000
stand per 31 december	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>

Deze reserve is bedoeld voor dekking van kosten op het gebied van cultuurparticipatie. Deze beperking in de bestedingsmogelijkheid is aangebracht door het bestuur.

	2021	2020
	€	€
<i>Reserve Automatisering</i>		
stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	50.000	-
stand per 31 december	50.000	-

Deze reserve is bedoeld voor dekking van kosten van aanschaf van nieuw administratieve software, wegens het stoppen van de ontwikkeling en ondersteuning van de huidige software eind 2023. Deze beperking in de bestedingsmogelijkheden is aangebracht door het bestuur.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Bestemmingsfondsen</b>		
Fonds financiering activa	193.964	276.417
Fonds verbouwing	59.476	62.721
Fonds cultuureducatie met kwaliteit	30.729	24.282
	284.169	363.420

<i>Fonds financiering activa</i>		
stand per 1 januari	276.417	358.696
Resultaatbestemming	-82.453	-65.200
Vrijval (ten gunste van Reserve Innovatie)	-	-17.079
stand per 31 december	193.964	276.417

Investerings worden, via de afschrijvingskosten, ten laste gebracht van het Fonds financiering activa. De totale betreffende investeringen bedragen € 405.695. De hoogte van het Fonds is gelijk aan de boekwaarde van de betreffende activa, opgenomen onder materiële vaste activa.

<i>Fonds verbouwing</i>		
stand per 1 januari	62.721	65.966
Resultaatbestemming	-3.245	-3.245
stand per 31 december	59.476	62.721

Het Fonds verbouwing heeft betrekking op de geactiveerde verbouwing van het atrium. De afschrijvingslasten van de gedane investeringen komen vanuit de resultaatbestemming ten laste van het Fonds verbouwing. De hoogte van het Fonds is dan ook gelijk aan de boekwaarde van de verbouwingen, opgenomen onder materiële vaste activa.



	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Fonds cultuureducatie met kwaliteit</i>		
stand per 1 januari	24.282	50.921
Resultaatbestemming	6.447	-26.639
stand per 31 december	<u>30.729</u>	<u>24.282</u>

Conform het handboek "Verantwoording Cultuureducatie met Kwaliteit in het Primair Onderwijs 2017-2020" van het Fonds voor Cultuurparticipatie heeft het CKC de overgebleven middelen overgeheveld naar de bestemmingsreserve Cultuureducatie met kwaliteit (dit betreft gehanteerde terminologie FCP).

## 7. Voorzieningen

### Overige voorzieningen

Planmatig huuronderhoud	201.815	178.893
Verlieslatend arbeidscontract	132.600	87.000
	<u>334.415</u>	<u>265.893</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Planmatig huuronderhoud</i>		
Stand per 1 januari	178.893	155.279
Dotatie	22.922	29.291
Onttrekking	-	-5.677
Stand per 31 december	<u>201.815</u>	<u>178.893</u>

In lijn met de huurovereenkomst tussen het CKC en de Gemeente Zoetermeer is de voorziening planmatig huurdersonderhoud gevormd. Deze voorziening is gebaseerd op een onderhoudsplan uit 2018. De doorrekening van het nieuwe onderhoudsplan heeft in 2018 geleid tot een vrijval. In 2021 heeft actualisering van het onderhoudsplan plaatsgevonden.

### *Verlieslatend arbeidscontract*

Stand per 1 januari	87.000	-
Dotatie	132.600	87.000
Onttrekking	-87.000	-
Stand per 31 december	<u>132.600</u>	<u>87.000</u>

Dit betreft een voorziening verlieslatend contract voor een tweetal medewerkers. De totale kosten uit hoofde van vergoedingen zijn als voorziening opgenomen.

**8. Kortlopende schulden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffingen	59.988	58.951
Pensioenen	2.989	22.765
	<u>62.977</u>	<u>81.716</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantietoelage	65.300	71.162
Reservering vakantiedagen	34.630	28.877
Reservering opleidingsbudget personeel	38.517	32.414
Vooruitgefactureerde lesgelden	103.314	180.170
Vooruitontvangen subsidies	124.316	-
Derdengelden	52.440	49.003
Accountantskosten	22.000	22.000
Kosten salarisadministratie	-	3.281
Vouchers / debiteuren restituties	9.984	-
Overige overlopende passiva	72.155	41.706
	<u>522.656</u>	<u>428.613</u>

De derdengelden betreffen de door de partners van het CmK (Bibliotheek Zoetermeer, Stadstheater Zoetermeer en Museum De Voorde) te besteden gelden.

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen****Meerjarige financiële verplichtingen***Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door het CKC zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor onbepaalde tijd ter zake van de huur van de bedrijfsruimte (€ 708.635 ex BTW per jaar). De opzegtermijn bedraagt 1 jaar.

Door het CKC zijn financiële verplichtingen aangegaan ter zake van de huur van de bedrijfsruimte, zijnde opslag (€ 10.350 ex BTW per jaar en € 1.160 ex BTW per jaar servicekosten).

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>9. Subsidies</b>			
Kalenderjaar subsidie	2.509.887	2.488.180	2.464.589
Kalenderjaar subsidie (noodsteun)	250.000	-	214.124
Projectsubsidie combinatiefunctionaris	65.062	65.062	64.100
Projectsubsidie Cultuureducatie met Kwaliteit (ontvangen)	148.058	128.397	86.222
Projectsubsidie Cultuureducatie met Kwaliteit (doorgeschoven)	-58.522	-	-
	<u>2.914.485</u>	<u>2.681.639</u>	<u>2.829.035</u>

Voorde over 2021 ontvangen subsidies hebben nog geen subsidieafrekeningen plaatsgevonden. De aanvraag tot vaststelling van de gemeentesubsidie dient uiterlijk 30 april 2022 te zijn ingediend. Basis voor de vaststelling zijn, naast financiële en inhoudelijke gegevens, de prestatiecijfers. De ontvangen kalenderjaarsubsidie van de gemeente Zoetermeer (beschikking van € 2.619.716) is als volgt verantwoord:

€ 2.509.887 Kalenderjaar subsidie  
 € 65.062 Projectsubsidie combinatiefunctionaris  
 € 44.767 Projectsubsidie Cultuureducatie met Kwaliteit

In het verslagjaar is een bijdrage ontvangen uit het noodfonds van de gemeente Zoetermeer om de gevolgen van het coronavirus op te vangen.

**10. Les- en cursus gelden Vrijetijd activiteiten**

Les-, cursusgeld en overige Vrijetijd activiteiten	399.362	330.345	407.999
af: kortingen	-36.782	-	-12.819
	<u>362.580</u>	<u>330.345</u>	<u>395.180</u>

**11. Opbrengsten Cultuur Techniek op School**

Primair en voortgezet onderwijs	<u>89.615</u>	<u>70.615</u>	<u>39.180</u>
---------------------------------	---------------	---------------	---------------

**12. Opbrengsten Cultuurparticipatie**

Opbrengsten Cultuurparticipatie	<u>80.960</u>	<u>57.135</u>	<u>51.561</u>
---------------------------------	---------------	---------------	---------------

**13. Opbrengsten verhuur**

Opbrengsten	<u>46.032</u>	<u>58.001</u>	<u>58.263</u>
-------------	---------------	---------------	---------------

**14. Opbrengsten horeca**

Verkoop horeca	<u>22.792</u>	<u>19.926</u>	<u>33.095</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

Sterke daling van de opbrengsten als gevolg van sluiting vanwege corona maatregelen.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>15. Personeel</b>			
Lonen en salarissen	1.689.441	1.825.490	1.727.417
Sociale lasten	227.403	-	243.164
Pensioenlasten	131.344	-	123.051
Overige personeelskosten	87.201	75.011	61.977
	<u>2.135.389</u>	<u>1.900.501</u>	<u>2.155.609</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	1.302.373	-	1.345.718
Eindejaarsuitkering	74.770	-	77.970
Vakantiegeld-en dagen	107.754	-	127.968
Kosten inhuur/uitzendkrachten/vrijwilligers	132.576	-	88.761
Inhuur directie	40.796	-	-
Dotatie voorziening verlieslatend contract	45.600	-	87.000
Lonen en salarissen (begroting)	-	1.825.490	-
	<u>1.703.869</u>	<u>1.825.490</u>	<u>1.727.417</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-14.428	-	-
	<u>1.689.441</u>	<u>1.825.490</u>	<u>1.727.417</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	227.403	-	243.164
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	131.344	-	123.051
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reiskostenvergoedingen	27.612	-	16.971
Persoonlijke ontwikkeling	14.780	-	7.691
Personeelsvoorzieningen	13.686	-	10.301
ARBO dienst / BHV voorzieningen	12.848	-	11.494
Ondernemingsraad	6.207	-	734
Overige personeelskosten	12.068	-	14.786
Overige personeelskosten (begroting)	-	75.011	-
	<u>87.201</u>	<u>75.011</u>	<u>61.977</u>

**Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)**

	2021	2020
	€	€
<i>Bezoldiging</i>		
S.J.M. Langeveld (directeur, dienstbetrekking 0101-3112, 100%)	80.815	77.612
Han Eygenraam (directeur, ZZP'er 0110-3112, 87%)	33.840	-
	<u>114.655</u>	<u>77.612</u>

De bestuursleden, mevrouw M.M. Gersie (voorzitter), de heer D.D. Jagram (penningmeester), de heer M.E. Oskam, mevrouw I.M. Braat-Vervae en mevrouw M.L. Boersma ontvangen geen bezoldiging.

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 32 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 33).

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>16. Afschrijvingen</b>			
Immateriële vaste activa	38.352	16.000	19.976
Materiële vaste activa	97.609	76.159	101.669
	<u>135.961</u>	<u>92.159</u>	<u>121.645</u>
Boekresultaat verkoop activa	-2.066	-	-
	<u>133.895</u>	<u>92.159</u>	<u>121.645</u>
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>			
Website	<u>38.352</u>	<u>16.000</u>	<u>19.976</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Verbouwing	3.245	500	3.245
Automatisering	9.499	20.000	17.930
Inventaris	79.719	51.600	76.753
Muziekinstrumenten	4.703	3.500	3.299
Verhuur instrumenten	443	559	442
	<u>97.609</u>	<u>76.159</u>	<u>101.669</u>
Boekresultaat verkoop activa	-2.066	-	-
	<u>95.543</u>	<u>76.159</u>	<u>101.669</u>

**CKC & Partners te Zoetermeer**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>17. Activiteiten</i>			
Activiteitenkosten Vrije Tijd	32.381	35.110	29.650
Activiteitenkosten Cultuur Techniek op School (CTOS)	60.076	128.154	76.481
Activiteitenkosten Cultuurparticipatie	97.339	52.891	40.707
Inkoopkosten horeca	10.489	7.490	15.739
	<u>200.285</u>	<u>223.645</u>	<u>162.577</u>
<i>18. Huisvestingslasten</i>			
Huur onroerende zaak	703.435	703.286	697.008
Huurkorting (noodsteun)	-86.251	-	-56.875
Gas water en elektra	203.000	96.600	110.769
Onderhoud onroerende zaak	17.337	4.000	2.493
Gemeentelijke belastingen	19.506	24.000	24.056
Schoonmaak lasten	10.809	11.000	10.981
Surveillance lasten	11.881	12.000	11.478
Onderhoud/aanschaf inventaris	6.313	7.500	11.005
Dotatie huurdersonderhoud	22.922	43.000	29.291
Overige huisvestingslasten	10.134	6.000	12.770
	<u>919.086</u>	<u>907.386</u>	<u>852.976</u>
De sterke stijging van de kosten voor gas, water en elektra wordt met name veroorzaakt door de sterke prijsstijging van gas en elektra in het boekjaar.			
<i>19. Kantoorlasten</i>			
Kantoorbenodigdheden	2.017	1.500	968
Automatiseringslasten	51.555	28.900	92.965
Telefoon	4.251	8.000	7.964
Porti	747	1.000	807
Kopieerlasten	910	2.000	2.099
	<u>59.480</u>	<u>41.400</u>	<u>104.803</u>
<i>20. Verkooplasten</i>			
Reclame- en advertentiekosten	5.818	-	14.574
Representatielasten	4.970	-	2.186
Website / Mijn CKC	24	-	11.741
Promotiekosten	12.496	-	24.897
Drukwerk	4.797	-	14.586
Dubieuze debiteuren	1.085	-	529
Online marketing	13.708	-	7.295
Overige verkooplasten	709	-	-
Verkooplasten (begroting)	-	81.300	-
	<u>43.607</u>	<u>81.300</u>	<u>75.808</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>21. Algemene lasten</i>			
Kosten administratie	-	-	6.348
Accountantslasten	24.294	20.000	25.625
Lasten salarisadministratie	12.119	9.000	12.080
Advies-en juridische lasten	3.201	5.000	2.945
Verzekeringen	24.115	24.000	21.641
Bestuurslasten	842	2.500	1.811
Contributies en abonnementen	23.848	17.000	15.474
Overige algemene lasten	-29.579	21.600	995
	<u>58.840</u>	<u>99.100</u>	<u>86.919</u>

De baat bij algemene kosten wordt veroorzaakt door suppleties BTW over 2019 en 2020, totaal € 28.888.

#### **Financiële baten en lasten**

##### *22. Rentelasten*

Bank lasten	-8.316	-2.225	-2.367
Overige rentelasten	-	-	-176
	<u>-8.316</u>	<u>-2.225</u>	<u>-2.543</u>

## 6 OVERIGE TOELICHTINGEN

### Gebeurtenissen na balansdatum

De prijzen van gas en elektra zijn in 2022 verder gestegen. Dit leidt tot verdere toename van de huisvestingskosten. Verder hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

### Informatieverschaffing over COVID-19-effecten

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de stichting in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft de stichting negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.



**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Zoetermeer , 19 april 2022

M.M. Gersie, voorzitter

D.D. Jagram, penningmeester

M.E. Oskam, secretaris

I.M. Braat-Vervae

M.L. Boersma

**OVERIGE GEGEVENS**