



Kunstgebouw Jaarrekening 2014



Inhoudsopgave

1. Jaarrekening	2
1.1 Algemeen	2
1.2 Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland	2
1.2.1 <i>Doelstelling van Kunstgebouw</i>	2
1.2.2 <i>Inschrijving Kamer van Koophandel</i>	2
1.3 Stichting Culturele Raad Zuid-Holland	3
1.3.1 <i>Doelstelling van de Culturele Raad</i>	3
1.3.2 <i>Inschrijving Kamer van Koophandel</i>	3
1.4 Fiscale positie	3
1.5 Controle	3
1.6 Subsidiëring	3
1.7 Projectopdrachten	4
1.8 Samenstelling bestuur per 31 december 2014	5
1.9 Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2014	6
2. Bestuursverslag	7
3. Geconsolideerde jaarrekening	10
3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2014	10
3.2 Geconsolideerde resultatenrekening per 31 december 2014	11
3.3 Kasstroomoverzicht	12
3.4 Waarderingsgrondslagen en grondslagen voor de resultaatbepaling	13
3.5 Toelichting geconsolideerde balans per 31 december 2014	14
3.5.1 <i>Cijfermatige toelichting</i>	14
3.5.2 <i>Tekstuele toelichting</i>	18
3.6 Toelichting geconsolideerde resultatenrekening per 31 december 2014	23
3.6.1 <i>Cijfermatige toelichting</i>	23
3.6.2 <i>Tekstuele toelichting</i>	27
4. Enkelvoudige jaarrekeningen	30
4.1 Enkelvoudige balansen per 31 december 2014 van de stichtingen	30
4.2 Enkelvoudige resultatenrekeningen over het boekjaar 2014 van de stichtingen	31
4.3 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening van Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland	32
4.4 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening van Stichting Culturele Raad Zuid-Holland	36
5. Overige gegevens	37
5.1 Controleverklaring	37
5.2 Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen	39
5.3 Bestemming van het resultaat	39

1. Jaarrekening

1.1 Algemeen

Dit is de geconsolideerde jaarrekening 2014 van Stichting Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland en de stichting Culturele Raad van Zuid-Holland.

De financiële verantwoording vindt hiermee niet alleen plaats voor Kunstgebouw, maar ook voor de Culturele Raad van Zuid-Holland. Reden hiervoor is dat de Culturele Raad een aan de provinciale overheid gerelateerde stichting is (een zogenaamde B-3 stichting), waarbij de medewerkers de ambtenarenregeling volgen. Vanwege de mogelijke hoge uitvoeringskosten van deze regeling is met toestemming van het provincie bestuur bij de fusie in 1995 besloten geen nieuwe medewerkers bij de Culturele Raad aan te nemen en vertrekkende medewerkers te vervangen via de andere stichting, stichting Kunstgebouw. Het personeel dat nog rechten kan ontlenen aan de provinciale ambtenarenregeling wordt ingehuurd via de stichting Culturele Raad van Zuid-Holland. Op dit moment is dit nog één medewerker.

De jaarrekening van de Culturele Raad heeft uitsluitend betrekking op de inkomsten en uitgaven van personeel in dienst van de Culturele Raad. Alle andere inkomsten en uitgaven worden door middel van een overeenkomst van lastgeving uitgevoerd door Kunstgebouw.

1.2 Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland

1.2.1 Doelstelling van Kunstgebouw

De stichting draagt de naam Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland en is gevestigd te Rijswijk. De stichting heeft ten doen zoveel als mogelijk is in samenwerking met de te Rijswijk gevestigde stichting: stichting Culturele Raad van Zuid-Holland ondersteunende en begeleidende activiteiten te verzorgen, aansluitend op de doelstelling van de stichting Culturele Raad van Zuid-Holland, en voorts al hetgeen hiermee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Het doel van de stichting omvat het begeleiden, stimuleren, initiëren, coördineren en verrichten van activiteiten op cultureel en sociaal-cultureel terrein en van activiteiten op het terrein der kunstzinnige vorming en kunsteducatie, een en ander in de provincie Zuid-Holland.

De stichting tracht dit doen te bereiken door:

- a. uitvoering van en initiëring tot taken op de bovengenoemde terreinen;
- b. op te treden als werkgever en de verantwoordelijkheid op zich te nemen voor de rechtspositie van de werknemers in dienst van de stichting;
- c. zo nodig samenwerking met derden;
- d. alle overige wettige middelen, die voor het bereiken van het doel bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting is opgericht op 9 januari 1992.

1.2.2 Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Haaglanden te Den Haag onder nummer 41157194.

1.3 Stichting Culturele Raad Zuid-Holland

1.3.1 Doelstelling van de Culturele Raad

De stichting draagt de naam Culturele Raad van Zuid-Holland en is gevestigd te Rijswijk. De stichting heeft ten doel het culturele en sociaal-culturele leven te bevorderen ten dienste van het welzijn van de bevolking van de provincie Zuid-Holland. De stichting tracht dit doel te bereiken door:

- a. het begeleiden, stimuleren, initiëren, coördineren van activiteiten van belanghebbenden werkzaam op cultureel en sociaal-cultureel terrein;
- b. het gevraagd en ongevraagd uitbrengen van advies aan het provinciaal bestuur, particulier initiatief en anderen;
- c. het bevorderen van participatie van belanghebbenden in het provinciaal cultureel en sociaal-cultureel beleid;
- d. het op elkaar afstemmen van de verschillende onderdelen van het beleidsterrein;
- e. dienstverlening en belangenbehartiging ten behoeve van het particulier initiatief werkzaam op cultureel en sociaal-cultureel terrein;
- f. alle overige wettige middelen, die voor het bereiken van het doel bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting is opgericht op 23 juli 1956.

1.3.2 Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Haaglanden te Den Haag onder nummer 41145353.

1.4 Fiscale positie

Als stichting heeft Kunstgebouw geen winstoogmerk. Daardoor komt Kunstgebouw niet in aanmerking voor het betalen van vennootschapsbelasting. Kunstgebouw is wel belastingplichtig voor de omzetbelasting.

1.5 Controle

De administratie en de jaarrekening over het boekjaar 2014 zijn gecontroleerd door Dubois & Co Registeraccountants te Amsterdam. De op deze controle betrekking hebbende controleverklaring is onder punt 5.1 van dit verslag opgenomen.

1.6 Subsiëring

Veel activiteiten van de stichting worden gesubsidieerd door de provincie Zuid-Holland. Op de subsidiëring is de Algemene Subsidieverordening Zuid-Holland van toepassing. Hieronder is allereerst een verdeling opgenomen van de boekjaarsubsidie afkomstig van de provincie Zuid-Holland. Daarn zijn de overige (door de provincie) gesubsidieerde projecten opgenomen.

De hieronder opgenomen bedragen zijn de door de subsidiegever toegewezen (toegezegde) bedragen. In de resultatenrekening worden de subsidies als baten opgenomen in het boekjaar waarop ze betrekking hebben. De hieronder vermelde toegezegde bedragen komen daardoor niet noodzakelijkerwijs overeen met de verantwoorde baten in deze jaarrekening.

1.7 Projectopdrachten

Onderverdeling boekjaarsubsidie	Kenmerk	Datum	Bedrag toegezegd	Bedrag in jaarrekening
Algemene middelen	PZH-2013-452656125	19-dec-13	534.307	534.307
Doekunst	PZH-2013-452656125	19-dec-13	144.762	144.762
Kijkkunst	PZH-2013-452656125	19-dec-13	301.003	301.003
Informereren en Netwerken	PZH-2013-452656125	19-dec-13	219.928	219.928
			<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Subsidieregeling Cultuureducatie met kwaliteit			Bedrag toegezegd	Bedrag in jaarrekening
Penvoerder CmK Goeree-Overflakkee/Voorne Putten			<u>133.945</u>	<u>133.945</u>
			Bedrag toegezegd	Bedrag in jaarrekening
Activiteiten in het kader van Cultuureducatie met kwaliteit				
CmK Holland Rijnland			32.331	11.696
CmK Westland			9.739	6.232
CmK Alblasserwaard-Vijfheerenlanden			68.023	44.276
CmK Pijnacker-Nootdorp/Lansingerland			239	11
CmK Rijnstreek			9.140	7.584
Kunstgebouw CmK Goeree-Overflakkee/Voorne Putten			144.449	64.193
			<u>263.921</u>	<u>133.992</u>

1.8 Samenstelling bestuur per 31 december 2014

Mevrouw M.M. Gersie - Algemeen directeur

Nevenfuncties: Voorzitter Jeugd Cultuur Fonds Zuid-Holland, voorzitter Raad van Twaalf (provinciale culturele instellingen), lid Kwaliteitsraad Basispakket Cultuureducatie Amsterdam, secretaris VVE Saxen-Weimarlaan Amsterdam

1.9 Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2014

Mevrouw H. van der Linden - Voorzitter

Directeur bij het Ministerie van OCW, coach; lid Raad van Toezicht Stedelijk Museum Schiedam; lid Raad van Toezicht Stichting Musea Arnhem; voorzitter Stichting Samenwerkende Waterliniemusea

Mevrouw drs. H. Bolten-Rempt - Lid

Kunsthistoricus, oud-directeur Stedelijk Museum De Lakenhal te Leiden; lid bestuur Stichting Cultuurfonds Leiden; voorzitter Cultuurfonds Oegstgeest; adviseur Kunstcommissie LUMC

De heer drs. J.P. de Jong - Lid

Zelfstandig adviseur voor strategie, overleg, organisatie en samenwerking 'Achter de duinen'; directeur/bestuurder Nederlands Openluchtmuseum Arnhem tot 1 mei; directeur/bestuurder Musea Arnhem vanaf 1 november; lid Raad van Toezicht Diergaarde Blijdorp

Mevrouw J. Chin-A-Fo - Lid

Hoofd Kaderstelling, Informatievoorziening, Inkoop en Audit Ministerie van Binnenlandse Zaken

2. Bestuursverslag

Bestuursverslag 2014

Kunstgebouw heeft een goed jaar achter de rug, als onderdeel van de basisvoorziening cultuurparticipatie en – educatie. De focus lag op cultuureducatie in het primair onderwijs in de kleinere kernen in het landelijk gebied (< 30.000 inwoners). Kunstgebouw is daar de makelaar tussen gemeenten, het onderwijs en lokale culturele instellingen. Uitgangspunt voor de provincie Zuid-Holland is dat met de provinciale subsidie van 1,2 miljoen euro de 'onderbouw' – de basisvoorziening – is geborgd en daarmee de basis voor de ondersteuning aan de gemeenten. Gemeenten zorgen zelf voor de financiering van de 'bovenbouw' – de activiteiten. In het overgangsjaar 2013 hebben gemeenten en het onderwijs daar al een goed begin mee gemaakt en Kunstgebouw heeft in 2013 de reorganisatie afgerond die het gevolg was van gewijzigd provinciaal beleid.

In 2014 heeft Kunstgebouw de weg gevonden naar een nieuwe rol en functie. Ook de gemeenten en de scholen wisten Kunstgebouw te vinden zodat de relatie tussen de gemeentelijke verantwoordelijkheid en de provinciale ondersteuning vaste vorm heeft gekregen. Die relatie komt ook tot uiting in de financiële balans die is ontstaan tussen gemeentelijke bijdragen en bijdragen van de scholen enerzijds en de provinciale boekjaarsubsidie anderzijds. In de jaarrekening wordt zichtbaar dat Kunstgebouw met de provinciale boekjaarsubsidie van 1,2 miljoen euro en deelnemersbijdragen van bijna 800.000 euro een omzet kon realiseren van ruim 2 miljoen euro. Zo is er in 2014 een mooie balans ontstaan tussen gemeentelijke en provinciale verantwoordelijkheid voor cultuureducatie en -participatie, zoals het College van Gedeputeerden voorstaat.

Kerntaken waren het bevorderen van de professionalisering van gemeenten, onderwijs en culturele instellingen door hen te informeren over de ontwikkelingen op het gebied van cultuureducatie en cultuurparticipatie en de kennis daarover te delen, het ondersteunen van betrokken netwerken (zoals van ICC'ers, cultuurnetwerkers en culturele instellingen) en het samenstellen van complete en samenhangende cultuureducatieve programma's die voldoen aan de wensen van de basisscholen en aan de landelijke richtlijnen.

Deze taken worden uitgevoerd in twee afdelingen, Informeren en Netwerken (I&N) en Dienstverlening PO (waar Logistiek en Planning een essentieel deel van uitmaakt). Met 12,8 FTE in vaste dienst en een schil van tijdelijke medewerkers, freelancers en ZZP'ers, heeft Kunstgebouw in 2014 gemeenten kunnen helpen hun verantwoordelijkheid voor cultuurparticipatie en –educatie te concretiseren. Veelal gebeurde dit in het kader van de Deelregeling Cultuureducatie met Kwaliteit, waaraan in Zuid-Holland ook kleine gemeenten deelnemen. In de inhoudelijke verantwoording wordt nader toegelicht hoe vooral training en scholing van culturele partijen en scholen bijdraagt aan versterking van de kwaliteit van cultuureducatie. De subsidieregeling loopt tot en met 2016 en die tijd is ook nodig om tot zichtbare resultaten te komen. Met de scholen in – meestal - gemeenten met minder dan 30.000 inwoners zijn ook in 2014 contracten gesloten waarmee de ontwikkeling, organisatie en uitvoering van de cultuureducatieve programma's *Kijk|Kunst* en *Doe|Kunst* is geregeld. De waardering voor deze programma's blijft hoog, het aantal leerlingen dat aan de programma's deelneemt blijft redelijk stabiel. In de inhoudelijke verantwoording worden de resultaten nader toegelicht.

Kunstgebouw is zich bewust van de verschillende rollen die worden gespeeld in de gemeenten: de rol van kennisdeler en ontwikkelaar, de rol van partner in de CmKprojecten en de rol van programmamaker van *Kijk|Kunst* en *Doe|Kunst*. In 2014 is de 3-domeinen-poster ontwikkeld en op alle scholen in Zuid-Holland verspreid. Daaruit spreekt de visie dat cultuureducatie zich afspeelt in 3 domeinen (op school, in de lokale omgeving en via professionele kunst). *Kijk|Kunst* en *Doe|Kunst* positioneert zich in domein 3, de wereld van professionele kunst en is daarmee geen concurrent van het lokale culturele aanbod maar een aanvulling. In de CmKprojecten legt Kunstgebouw de nadruk op versterking van de kwaliteit van het lokale culturele aanbod en worden scholen gestimuleerd breder te denken dan alleen vanuit de programma's van Kunstgebouw. En de programma's zelf, *Kijk|Kunst* en *Doe|Kunst* worden inhoudelijk steeds aangescherpt aan de landelijke ontwikkelingen.

De Voorziening Reorganisatie, gevormd in 2012, bevat genoeg middelen om aan de resterende verplichtingen tot en met 2018 te voldoen.

Naast de provinciale boekjaarsubsidie van € 1.200.000,- heeft Kunstgebouw in 2014 aan deelnemersbijdragen ca. € 130.000,- ontvangen van de gemeenten en ca. € 670.000,- van de scholen. Zo kon een omzet worden gerealiseerd van ruim 2 miljoen euro, waarmee er ook in 2014 een mooie balans was tussen gemeentelijke en provinciale verantwoordelijkheid voor cultuureducatie en -participatie, zoals het College van Gedeputeerden voorstaat.

De Raad van Toezicht heeft in 2014 afscheid genomen van Marja van Strien en Jane Chin-a-Fo verwelkomd als nieuw lid.

In 2014 heeft de Belastingdienst bij een controle vastgesteld dat Kunstgebouw gedurende een aantal jaren geen juiste sectorpremie heeft afgedragen. Kunstgebouw zendt jaarlijks de beschikkingen - waarop de sectorindeling duidelijk vermeld staat - ten behoeve van de sectorpremies naar Raet. In het salarissysteem van Raet stond bij een groot aantal medewerkers een verkeerde sector. Om deze reden zijn te lage bedragen aan loonheffingen afgedragen. Dientengevolge moet Kunstgebouw in 2015 € 49.036,- aan achterstallige premie betalen. Met als gevolg dat er over 2014 een negatief saldo is gerealiseerd.

Kunstgebouw zal rond de zomer van 2015 verhuizen van Broekmolenweg 16 naar Broekmolenweg 20. Daarvoor is een voorziening getroffen. Het huidige werkgebouw is te groot, het huurcontract loopt eind 2015 af en de eigenaar wil op het terrein woningen laten bouwen. Op Broekmolenweg 20 is Kunstgebouw één van de huurders. Met de eigenaar van dat pand zijn goede afspraken gemaakt over inrichting en aanpassing zodat de werkzaamheden van Kunstgebouw na de verhuizing met de gekende kwaliteit en zorgvuldigheid kunnen worden voortzet. De uitslag van de Provinciale Statenverkiezingen in dit jaar en daaropvolgende college-vorming zijn natuurlijk van groot belang voor Kunstgebouw. De succesvolle werkwijze en de waardering die we daarvoor ook vanuit het provinciehuis krijgen, sterkt ons in het vertrouwen dat wij ook na 2016 onze werkzaamheden kunnen voortzetten.

De begroting voor 2015 ziet er als volgt uit:

Begroting boekjaar 2015 (samenvatting)

	€
	Begroting
	2015
BATEN	
Subsidie Provincie Zuid -Holland	1.200.000
Loon- en prijscompensatie Provincie Zuid-Holland	22.200
Bijdragen deelnemers boekjaarprojecten	726.175
Subsidie en bijdragen CmK projecten	175.836
Overige baten	61.810
Totaal BATEN	<u>2.186.021</u>
LASTEN	
Personeelskosten algemeen	274.349
Huisvestingskosten	361.100
Organisatiekosten	155.085
Activiteitenkosten boekjaarprojecten	702.024
Personeelskosten boekjaarprojecten	710.127
Kosten CmK projecten	175.836
Beschikbaar uit voorziening materiële frictiekosten	<u>-192.500</u>
Totaal LASTEN	<u>2.186.021</u>
Resultaat	<u>0</u>

Het bestuur van de stichtingen Culturele Raad van Zuid-Holland en Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland te Rijswijk verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2014 in overeenstemming met de daarvoor geldende subsidievoorwaarden is opgesteld.

Het bestuur verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie evenals het saldo van de resultatenrekening juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Tevens verklaart het bestuur dat buiten de in deze jaarrekening aangegeven middelen de stichtingen geen andere middelen ter beschikking staan.

Rijswijk, 26 maart 2015

Het bestuur:

Mevrouw M.M. Gersie
Algemeen directeur

3. Geconsolideerde jaarrekening

3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2014

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
MATERIËLE VASTE ACTIVA				
Inventaris	1.502		7.050	
Computerafparatuur	7.142		778	
Verbouwing/herinrichting	13.437		50.087	
		22.082		64.915
VLOTTENDE ACTIVA				
KORTLOPENDE VORDERINGEN				
Gerelateerd aan subsidies en opdrachten	-		60	
Debiteuren	165.609		129.022	
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	28.279		54.146	
		193.888		183.228
Liquide middelen		1.420.519		1.864.193
		1.636.489		2.112.336
PASSIVA				
GROEPSVERMOGEN				
Stichtingskapitaal	50		50	
Algemene reserve exploitatiesaldo	286.070		430.290	
Bestemmingsfonds CmK Goeree-Overflakkee/VP	29.668		42.051	
Bestemmingsreserve	295.729		291.849	
		611.517		764.240
VOORZIENINGEN				
Voorziening Reorganisatie	529.051		929.827	
Voorziening Verhuizing	53.082		-	
		582.133		929.827
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				
Loonverplichtingen	152.039		119.848	
Crediteuren	35.198		34.086	
Overige schulden en nog te betalen kosten	231.653		172.715	
Overlopende projecten en nog te besteden subsidies	23.950		91.620	
		442.840		418.269
		1.636.489		2.112.336

3.2 Geconsolideerde resultatenrekening over het boekjaar 2014

	Geconsolideerd 2014 €	Begroting 2014 €	Geconsolideerd 2013 €
BATEN			
BATEN BASISACTIVITEITEN			
Provinciale subsidies basisactiviteiten	1.200.000	1.200.000	1.534.950
Deelnemersbijdragen	651.437	737.231	650.240
Overige subsidies en bijdragen	5.143	145.328	-
Overige baten	67.426		90.798
Bijzondere baten	105.208	58.500	149.391
Subtotaal	2.029.213	2.141.059	2.425.378
BIJDRAGE ACTIVITEITEN			
Provinciale subsidies projecten			
Bijdragen activiteiten	264.448		87.640
Subtotaal	264.448		87.640
Totaal baten	2.293.661	2.141.059	2.513.018
LASTEN			
Personeelskosten	333.860	260.567	400.811
Huisvestingskosten	173.466	172.240	162.373
Bureaunkosten	128.275	160.000	183.124
Verhuiskosten	764		
Bijzondere lasten	115.555		9.110
Programmakosten	1.387.409	1.402.924	1.389.647
Projectkosten	307.974	145.328	83.575
Totaal lasten	2.447.303	2.141.059	2.228.640
SALDO RESULTATENREKENING			
Nadelig/voordelig	-153.642	-	326.429
Mutatie bestemmingsfonds	-43.450	-	-42.015
Mutaties bestemmingsreserves	-82.278	-	-66.134
Resultaat na mutaties bestemmingsreserves en bestemmingsfonds	-27.913	-	218.244

3.3 Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	<u>2014</u>
	<u>€</u>
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	
Resultaat voor interest incl. correctie 2013	-172.638
Aanpassingen:	
Afschrijvingen	42.833
Dotaties aan voorzieningen	53.082
Onttrekkingen aan voorzieningen	-400.776
Veranderingen in werkkapitaal:	
Afname kortlopende vorderingen gerelateerd aan subsidies en opdrachten	60
Toename debiteurenvorderingen	-36.587
Afname overige vorderingen	<u>25.867</u>
	-10.660
Toename loonverplichtingen	32.191
Toename crediteuren	1.112
Toename overige schulden en nog te besteden subsidies	58.938
Afname overlopende projecten en nog te besteden subsidies	<u>-67.670</u>
	24.571
	-463.588
Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten	
Ontvangen interest	<u>19.913</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-443.675
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	
Investerings in materiële vaste activa	<u>-5.660</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	
Verandering in geldmiddelen	<u><u>-443.674</u></u>

3.4 Waarderingsgrondslagen en grondslagen voor de resultaatbepaling

De waardering en bepaling van het resultaat hebben plaats gevonden op basis van historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, ongeacht of ze tot ontvangsten of uitgaven hebben geleid in het betreffende boekjaar. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het betreffende boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend waren.

Criteria voor consolidatie

De besturen van de volgende stichtingen vormen een bestuurlijke personele unie:

- a. Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland
- b. stichting Culturele Raad van Zuid-Holland

Door het afsluiten van een overeenkomst van lastgeving hebben de besturen van de stichting Culturele Raad van Zuid-Holland als lastgever, aan Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland, hierna te noemen de stichting, als lastnemer, gemachtigd om onder naam van lastgever alle rechtshandelingen en werkzaamheden uit te voeren die voor het realiseren van de doelstellingen van lastgever noodzakelijk en/of bevorderlijk zijn, zulks in ruimste zin.

Gemeenschappelijke kosten en opbrengsten

De materiële gemeenschappelijke kosten en opbrengsten van de stichting Culturele Raad van Zuid-Holland en Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland worden volledig toegerekend aan Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland.

Boekjaar

Het boekjaar van de stichting Culturele Raad Zuid-Holland/Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland is gelijk aan het kalenderjaar. Doordat echter een deel van Kunstgebouw nauwe relaties heeft met het onderwijs, speelt ook het schooljaar een rol binnen de bedrijfsvoering van Kunstgebouw. Het schooljaar loopt van 1 augustus tot en met 31 juli.

De in de jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers over het boekjaar 2013 zijn gerangschikt conform de indeling van het onderhavige boekjaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gewaardeerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs. De volgende afschrijvingspercentages zijn gehanteerd:

- | | |
|-----------------------|---|
| a. inventaris | 20% |
| b. computerapparatuur | 33 ¹ / ₃ % |
| c. verbouwing | verdeeld over de jaren tot aan het einde van het huurcontract van het pand aan de Broekmolenweg 16. |

3.5 Toelichting geconsolideerde balans per 31 december 2014

3.5.1 Cijfermatige toelichting

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inventaris	Computer apparatuur	Verbouwing	Totaal
Aanschafwaarden per 1 januari 2014	103.603	45.339	236.950	385.892
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2014	-96.553	-37.560	-186.862	-320.975
Boekwaarde per 1 januari 2014	7.050	7.779	50.087	64.916
Bij: investeringen 2014	-	5.660	-	5.660
Af: afschrijvingen 2014	-5.548	-6.296	-36.649	-48.493
Boekwaarde per 31 december 2014	1.502	7.142	13.438	22.082
	31-12-2014	31-12-2013		
	€	€		
VLOTTENDE ACTIVA				
KORTLOPENDE VORDERINGEN				
Gerelateerd aan subsidies en opdrachten				
Vorderingen projectsubsidie derden	-	60		
Nog te factureren opdrachten	-	-		
	-	60		
Debiteuren	165.609	129.325		
Voorziening debiteuren	0	-302		
Totaal	165.609	129.022		
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten				
Nog te ontvangen rente	12.031	16.387		
Nog te ontvangen BTW	-	13.806		
Vooruitbetaalde kosten	16.248	14.829		
Overige vorderingen uit activiteiten	-	19.613		
Totaal	28.279	54.146		
Totaal kortlopende vorderingen	193.888	183.228		
LIQUIDE MIDDELEN				
ABN-AMRO rekening-courant	171.540	135.168		
ABN-AMRO ondernemersdeposito	289.129	785.129		
ABN-AMRO Spaar	552.265	543.244		
ASN spaarrekening	407.586	400.652		
Totaal	1.420.519	1.864.193		
TOTAAL ACTIVA	1.636.489	2.112.336		

PASSIVA

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
GROEPSVERMOGEN		
STICHTINGSKAPITAAL		
Saldo per 31 december	<u>50</u>	<u>50</u>
ALGEMENE RESERVE EXPLOITATIESALDO		
Saldo per 1 januari	431.208	212.046
aanpassing bestemmingsfonds CmK	-31.067	-
aanpassing bestemmingsreserve DV PO	-86.158	-
Herkend per 1 januari	<u>313.983</u>	<u>212.046</u>
mutatie resultaatbestemming	-27.913	218.244
aanpassing correctie vorig jaar	-	918
Saldo per 31 december	<u>286.070</u>	<u>431.208</u>
BESTEMMINGSFONDS CMK GOEREE-O/VP		
Bestemmingsfonds CmK Goeree-O/VP		
Saldo per 1 januari	42.051	-
Bij: aanpassing bestemmingsfonds	31.067	42.051
Af: vrijval boekjaar	-43.450	-
Saldo per 31 december	<u>29.668</u>	<u>42.051</u>
BESTEMMINGRESERVES		
Bestemmingsreserve afvloeiingskosten personeel		
Saldo per 1 januari	52.800	61.600
Bij: toevoeging	-	-
Af: mutatie	-17.600	-8.800
Saldo per 31 december	<u>35.200</u>	<u>52.800</u>
Bestemmingsreserve informeren & netwerken		
Saldo per 1 januari	42.000	38.291
Bij: toevoeging	-	3.709
Af: onttrekking	-14.000	-
Saldo per 31 december	<u>28.000</u>	<u>42.000</u>
Bestemmingsreserve dienstverlening primair onderwijs		
Saldo per 1 januari	129.543	71.318
Bij: aanpassing bestemmingsreserve	86.158	58.225
Af: onttrekking	-64.579	-
Saldo per 31 december	<u>151.122</u>	<u>129.543</u>
Bestemmingsreserve vervanging ziekte		
Saldo per 1 januari	48.000	35.000
Bij: toevoeging	-	13.000
Af: mutatie	-	-
Saldo per 31 december	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
Bestemmingsreserve omzetbelasting		
Saldo per 1 januari	19.506	19.506
Bij: toevoeging	-	-
Af: mutatie	-	-
Saldo per 31 december	<u>19.506</u>	<u>19.506</u>

PASSIVA (vervolg)

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Bestemmingsreserve verhuizing		
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: toevoeging	13.901	-
Af: mutatie	-	-
Saldo per 31 december	<u>13.901</u>	<u>-</u>
Totaal bestemmingsfonds/-reserves	<u>325.396</u>	<u>291.849</u>
VOORZIENINGEN		
Voorziening Reorganisatie		
Saldo per 1 januari	929.827	1.686.147
Dotatie boekjaar	-	-
Vrijval boekjaar	-400.776	-756.320
Saldo per 31 december	<u>529.051</u>	<u>929.827</u>
<u>Personele transitiekosten</u>		
<u>Aanvulling wachtgelden</u>		
Saldo aanvulling wachtgelden ultimo 2013	352.059	
Mutaties 2014	<u>-42.832</u>	
Saldo ultimo 2014	309.227	
<u>WW-uitkeringen Culturele Raad</u>		
Saldo ultimo 2013	123.710	
Mutaties 2014	<u>-62.556</u>	
Saldo ultimo 2014	61.154	
<u>Werk-naar-werktrajecten</u>		
Saldo ultimo 2013	67.545	
Mutaties 2014	-24.068	
Vrijval 2014	<u>-39.457</u>	
Saldo ultimo 2014	4.020	
<u>Materiële transitiekosten</u>		
Saldo ultimo 2013	386.693	
Mutatie 2014	-185.097	
Herziening i.v.m. verhuizing medio 2015	<u>-46.766</u>	
Saldo ultimo 2014	154.830	
Voorziening Verhuizing		
Saldo per 1 januari	-	-
Dotatie boekjaar	53.082	-
Vrijval boekjaar	-	-
Saldo per 31 december	<u>53.082</u>	<u>-</u>

PASSIVA (vervolg)

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Totaal voorzieningen	<u>582.133</u>	<u>929.827</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
LOONVERPLICHTINGEN		
Loonheffing Belastingdienst	102.899	67.927
Pensioenpremies A.B.P./ P.G.G.M.	9.673	11.883
Reservering EJU	-	-
Reservering vakantiedagen	4.558	6.807
Reservering vakantietoelage juni tot en met december inclusief werkgeverslasten	<u>34.909</u>	<u>33.201</u>
	<u>152.039</u>	<u>119.848</u>
CREDITEUREN		
Saldo per 31 december volgens saldijst	<u>35.198</u>	<u>34.086</u>
OVERIGE SCHULDEN EN NOG TE BETALEN KOSTEN		
Nog af te dragen BTW	4.852	-
Nog te betalen kosten	13.576	31.169
Vooruitontvangen bedragen cmk-projecten	<u>213.224</u>	<u>141.546</u>
	<u>231.653</u>	<u>172.715</u>
OVERLOPENDE PROJECTEN EN NOG TE BESTEDEN SUBSIDIES		
Nog te ontvangen facturen cmk-projecten	<u>23.950</u>	<u>91.620</u>
	<u>23.950</u>	<u>91.620</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>1.636.489</u>	<u>2.112.336</u>

3.5.2 Tekstuele toelichting

Activa

Vaste activa

In verband met de aanstaande verhuizing is het restsaldo van de investeringen in verbouwingen, dat in 2015 afgeschreven zou worden, per 31-12-2014 voor 50% afgeschreven (€ 13.437,-), omdat Kunstgebouw per 1 juli 2015 andere huisvesting heeft gevonden.

Vlottende activa

Kortlopende vorderingen

Debiteuren

Debiteuren worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor oninbaarheid. De voorziening dubieuze debiteuren is geheel vrijgevallen. Op dit moment zijn er geen vorderingen, die als oninbaar beschouwd kunnen worden.

De post debiteuren heeft alleen betrekking op vorderingen op debiteuren anders dan subsidiegevers en opdrachtgevers. Vorderingen op deze specifiek debiteuren worden verantwoord onder de post gerelateerd aan subsidies en opdrachten.

Liquide middelen

De banksaldi van zowel de rekening-courant als het ondernemersdeposito bij de ABN-AMRO, als ook de spaarrekening bij de ASN-bank zijn dagelijks opvraagbaar. De rentepercentages op deze rekeningen varieerden in 2014 tussen 1% en 1,2%.

Passiva

Groepsvermogen

Algemene Reserve

In overleg met de provincie Zuid-Holland is na het gereedkomen van de jaarrekening 2013 afgesproken om uit het positieve saldo van 2013 een bedrag van € 86.158,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve Dienstverlening Primair Onderwijs ten bate van het ontwikkelen van digitaal educatief materiaal en de implementatie in de educatieve programma's Kijkkunst en Doekunst.

Bestemmingsfonds CmK Goeree-Overflakkee/Voorne Putten

Dit fonds heeft betrekking op een project van het Fonds voor Cultuurparticipatie, deelregeling Cultuureducatie met Kwaliteit. Voor dit project is Kunstgebouw penvoerder. De nog te besteden middelen uit 2014 zijn conform de subsidievoorschriften van dit fonds ondergebracht in een bestemmingsfonds. In de jaarrekening van 2013 bedroeg het saldo van dit fonds € 42.051,-. De accountantscontrole van het project volgde na de goedkeuring van de jaarrekening. Toen bleek, dat in het project, dat pas eind 2013 ging leiden tot kosten, teveel baten waren verantwoord ten opzichte van de gemaakte kosten. Om deze reden moest nog eens € 31.067,- aan het bestemmingsfonds worden gedoteerd, waarmee het definitieve saldo kwam op € 73.118,-.

Voor dit vierjarig project wordt jaarlijks per 1 juli afgerekend met het Fonds.

Bestemmingsreserves

Dit deel van het groepsvermogen is voor specifieke doeleinden bestemd. De bestemmingsreserves zijn onder te verdelen in bestemmingsreserves Kunstgebouw-breed en naar bestemmingsreserves bestemd voor het uitvoeren van onze activiteiten. Per jaar wordt bezien in hoeverre bestemmingsreserves dienen te blijven bestaan, vrij te vallen dan wel aangevuld. Dit is afhankelijk van de ontwikkelingen in het werkveld en in de interne organisatie van Kunstgebouw.

De volgende algemene bestemmingsreserves zijn opgenomen:

a. **Afvloeiingskosten personeel**

Deze reserve is bestemd om niet-begrote gevolgen op te vangen van keuzes bij de reorganisatie. In 2014 wordt € 17.600 onttrokken.

b. **Vervanging ziekte**

Deze reserve is gevormd om kosten te kunnen betalen, die zich voordoen bij vervanging van langdurig zieke medewerkers. Deze reservering is ingesteld, omdat Kunstgebouw voor deze kosten niet is verzekerd en dus het eigen risico draagt voor langdurig zieken.

c. **Omzetbelasting**

In 2009 heeft Kunstgebouw een onderzoek laten uitvoeren naar de Btw-positie. Een van de conclusies uit het eindrapport is, dat de richtlijnen niet zodanig eenduidig zijn, dat volledige zekerheid over het al dan niet toepassen van Btw-heffing te verkrijgen is. Bovendien schommelt het percentage voorbelasting jaarlijks, omdat de verhouding tussen belaste en niet-belaste prestaties elk jaar wijzigt. Om deze redenen handhaaft Kunstgebouw de bestemmingsreserve.

d. **Verhuizing**

Voor de geschatte kosten als gevolg van de verhuizing naar Broekmolenweg 20 per 1 juli 2015 is een bestemmingsreserve gevormd. De bestemmingsreserve staat in relatie tot de voorziening verhuizing, waarin geoffreerde bedragen zijn opgenomen.

De overige bestemmingsreserves, die gevormd zijn voor het uitvoeren van onze activiteiten, zijn bedoeld voor projecten met een meerjarig karakter. Het betreft hier de volgende reserves:

e. **Dienstverlening Primair Onderwijs**

De bestemmingsreserve blijft gehandhaafd en ingezet voor het verder ontwikkelen van dkkonline, het digitaliseren van opdrachten voor leerlingen in het primair onderwijs. In 2014 is de bestemmingsreserve van de afdeling Dienstverlening Primair Onderwijs met € 64.579 afgenomen. Eind 2014 waren verplichtingen aangegaan voor een bedrag van € 43.094. De bestemmingsreserve blijft gehandhaafd voor het verder ontwikkelen van dkkonline in de komende jaren.

f. **Informereren & netwerken**

De bestemmingsreserve neemt af met € 14.000. Dit bedrag is besteed in het kader van de nieuwe taken van Kunstgebouw. De reserve blijft gehandhaafd als ondersteuning bij nieuwe taken van Kunstgebouw.

Vorzieningen

Vorzieningen worden op de balans opgenomen tegen naar hun aard duidelijk omschreven verplichtingen, die op de balansdatum als waarschijnlijk of vaststaand worden beschouwd, maar waarvan niet precies bekend is in welke omvang of wanneer zij zullen ontstaan.

Per balansdatum zijn de volgende voorzieningen opgenomen:

a. Reorganisatie

Deze voorziening is eind 2012 gevormd ter dekking van personele en materiële kosten in verband met de transitie naar de nieuwe organisatie. De personele kosten bestaan in 2014 nog uit verplichte (cao) aanvullingen op werkloosheidsuitkeringen, WW-uitkeringen Culturele Raad, werk-naar-werktrajecten en pensioenverplichtingen. De materiële kosten zijn opgenomen tegen de geprognosticeerde verliezen voor de periode t/m 2015 als gevolg van huurverplichtingen. Ten gunste van bijzondere baten zijn bedragen vrijgevallen als gevolg van het aflopen van het sociaal plan op het gebied van werk-naar-werkbegeleiding (er resteert nog een kleine verplichting voor twee oud personeelsleden) en als gevolg van het eerder beëindigen van het huurcontract van Broekmolenweg 16. In 2014 is de voorziening met een totaal bedrag van € 400.776 afgenomen.

b. Verhuiskosten

Deze voorziening is in 2014 gevormd om reeds in 2014 aangegane verplichtingen in het kader van de verhuizing medio 2015 te dekken. Voor te maken kosten, waarvoor nog geen verplichting is aangegaan, is een bestemmingsreserve gevormd.

Schulden op korte termijn

Loonverplichtingen

De onder de post loonverplichtingen opgenomen reservering voor vakantiedagen en de reservering voor vakantietoeslag zijn berekend op individuele basis. Onder loonheffingen is een bedrag van € 49.036 opgenomen aan naheffingen. Uit een boekenonderzoek van de fiscus in 2014 kwam naar voren, dat in de afgelopen jaren een onjuist bedrag aan loonheffingen is afgedragen als gevolg van de toepassing van een verkeerd sectorpercentage bij een deel van het personeel. In 2015 zijn de naheffingsaanslagen ontvangen en betaald.

Crediteuren

De post crediteuren heeft betrekking op openstaande facturen voor opdrachten die door Kunstgebouw aan derden zijn gegeven en producten en diensten van leveranciers.

Overige schulden en nog te betalen kosten

Onder deze post zijn opdrachten opgenomen die betrekking hebben op 2014, maar waarvan facturatie per balansdatum nog niet heeft plaatsgevonden. De post vooruit ontvangen bedragen bestaat uit facturen, die zijn verstuurd ten behoeve van projecten. Deze facturen hebben betrekking op de eerste helft van het boekjaar 2015.

Overlopende projecten en nog te besteden subsidies

Hieronder zijn opgenomen nog te besteden subsidies en overige bijdragen waarbij de kosten gemaakt worden in 2015 en eventueel verdere jaren.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting

- a. Huurovereenkomst met Lucas Beheer voor de huur van het pand Broekmolenweg 16 te Rijswijk. De overeenkomst is afgesloten voor een periode van vijf jaar ingaande 1 januari 1996 en steeds met vijf jaar verlengd. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd. De huidige overeenkomst loopt af op 31 december 2015. Het pand Broekmolenweg 16 is voor Kunstgebouw in de huidige omvang te groot. Het huurcontract zou per 31 december 2015 sowieso aflopen, omdat op de locatie van het huidige pand woningbouw gerealiseerd gaat worden. Kunstgebouw is met Lucas Beheer overeengekomen, dat Kunstgebouw het pand leeg oplevert per 1 augustus 2015. Daarbij krijgt Kunstgebouw een korting op de jaarhuur van € 25.000,-.
De huurprijs voor 2014 bedraagt € 197.607,- op jaarbasis en is opgenomen in de resultatenrekening.
- b. Huurovereenkomsten voor het huren van één kopieerapparaat en drie printers met toebehoren bij Veenman. De overeenkomst loopt af per 31 december 2015. De huurprijs per kwartaal bedraagt € 4.601,-.

Overige langlopende verplichtingen

Als gevolg van de samenwerking met de hiervoor onder 1.2 en 1.3 genoemde stichtingen zijn de langlopende aangegane verplichtingen, zoals die hieronder staan opgenomen, aangegaan door Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland.

Meerjarige overeenkomsten *Doe|Kunst* en *Kijk|Kunst*

Schooljaar	2014/2015
------------	-----------

Productlijn	Van	Tot	Voor scholen uit de gemeente
Kijk Kunst	1-8-2013	31-7-2015	Hardinxveld-Giessendam.
		31-7-2016	Albrandswaard, Alphen aan den Rijn, Binnenmaas, Bodegraven-Reeuwijk, Brielle, Cromstrijen, Giessenlanden, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis Kaagenbraassem, Krimpenerwaard, Leerdam, Leiderdorp, Midden-Delfland, Nieuwkoop, Nissewaard, Oud-Beijerland, Pijnacker-Nootdorp, Ridderkerk, Rijswijk, Rotterdam, Sliedrecht, Strijen, Teylingen, Voorschoten, Wassenaar, Westvoorne, Zederik en Zoeterwoude.
	1-8-2014	31-7-2015	Albrandswaard, Bodegraven-Reeuwijk, Kaagenbraassem, Katwijk, Lisse, Noordwijk, Noordwijkerhout, Oegstgeest, Rijswijk, Voorschoten, Westland.
		31-7-2016	Giessenlanden, Korendijk, Oegstgeest, Oud-Beijerland, Voorschoten, Westland.
		31-7-2017	Waddinxveen.
	Doe Kunst	1-8-2013	31-7-2016
1-8-2014			31-7-2015
		31-7-2016	Midden-Delfland, Ridderkerk, Zederik.
		31-7-2018	Waddinxveen.

3.6 Toelichting geconsolideerde resultatenrekening over het boekjaar 2014

3.6.1 Cijfermatige toelichting

	Werkelijke cijfers 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijke cijfers 2013 €
BATEN			
SUBSIDIES			
Boekjaarsubsidie Kunstgebouw	1.164.468	1.200.000	1.450.778
Boekjaarsubsidie Culturele Raad Zuid-Holland	35.532		84.172
Totale provinciale subsidies basisactiviteiten	1.200.000	1.200.000	1.534.950
BIJDRAGEN			
Deelnemers	651.437	737.231	595.333
Begeleiding	0		4.654
Lesmateriaal	933		36.608
Cursussen	835		13.445
Diverse inkomsten	0		200
Totaal bijdragen	653.204	737.231	650.240
OVERIGE SUBSIDIES/BIJDRAGEN			
Subsidie fondsen en gemeenten	3.375	-	-
Totale bijdrage basisactiviteiten	3.375	737.231	650.240
OVERIGE BATEN			
Rente	19.913	14.500	24.467
Verhuur kantoor	44.060	44.000	50.429
Overige baten	3.453		25.733
Totale overige baten	67.426	58.500	100.629
Bijzondere baten	105.208	-	139.559
TOTALE BATEN BASISACTIVITEITEN	2.029.213	1.995.731	2.425.378
BIJDRAGEN ACTIVITEITEN			
PROJECTEN			
Subsidie/opdrachten provincie Zuid-Holland	-	-	-
Subsidie fondsen en gemeenten/CmK	130.456	145.328	58.212
Bijdragen deelnemers			
Opdrachten derden			11.026
Overige bijdragen	133.992		18.402
Totale bijdragen activiteiten projecten	264.448	145.328	87.640
TOTALE BIJDRAGE ACTIVITEITEN	264.448	145.328	87.640
TOTAAL BATEN	2.293.661	2.141.059	2.513.018

	Werkelijke cijfers 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijke cijfers 2013 €
LASTEN			
PERSONEELSKOSTEN			
Salariskosten	824.766	955.381	948.863
Sociale lasten	128.659		131.806
Pensioenpremies	79.151		95.590
Uitkering ziekwet en WAO	-8.835		-34.091
Doorberekende personeelskosten	-738.884	-756.814	-835.621
Inhuur personeel	3.061	10.000	45.953
Reservering vakantiedagen	-2.249		-7.380
Subtotaal	285.669	208.567	345.120
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN			
Kosten dienstreizen	28.226	26.000	31.162
Scholing personeel	4.526	10.000	10.926
Overige personeelskosten	15.438	16.000	13.603
Subtotaal	48.191	52.000	55.691
Totaal personeelskosten	333.860	260.567	400.811
HUISVESTINGSKOSTEN			
Kantoorhuur	197.607	189.000	194.973
Energiekosten	96.024	138.000	82.402
Schoonmaakkosten	25.499		29.252
Afschrijving verbouwing	23.212	23.150	24.943
Materiële frictiekosten t.l.v. voorz reorganisatie	-185.097	-177.910	-197.647
Overige huisvestingskosten	16.219		28.450
Totaal huisvestingskosten	173.466	172.240	162.373

	Werkelijke cijfers 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijke cijfers 2013 €
LASTEN (VERVOLG)			
BUREAUKOSTEN			
Drukwerk/papier/kantoomiddelen	1.250	2.000	2.065
Accountants- en administratiekosten	26.458	28.200	36.897
Porti- en bankkosten	7.892	5.000	6.876
Afschrijving inventaris	5.548	5.600	7.908
Afschrijving computerapparatuur	6.296	10.000	10.728
Kosten automatisering	29.224	32.000	40.941
Telefoon- en internetkosten	7.908	10.000	7.659
Verzekeringen	13.015	14.000	20.810
Boeken/abonnementen/contributies	2.419		10.687
Lease-, service- en onderhoudskosten	23.402	38.200	16.895
Overige bureaunkosten	4.864	15.000	21.658
Totaal bureaunkosten	128.275	160.000	183.124
VERHUISKOSTEN			
Verhuiskosten	764	-	-
BIJZONDERE LASTEN			
Bijzondere lasten	115.555	-	-
KOSTEN BOEKJAARPROJECTEN			
Personeelskosten	659.531	712.898	812.914
Honoraria	256.130		185.195
Werkmaterialen	24.627		21.989
Uitkoopsonnen	329.254		253.341
Drukwerk	31.540		31.969
Doorbelaste kosten	7.525		19.206
Kosten locatie	44.875		51.381
Vervoer, handling	15.934		6.002
Reis-, vergader- en kantoorkosten	15.321		4.055
Subsidie ten behoeve van derden	-		-
Overige activiteitenkosten	2.672	690.026	3.595
Totaal kosten boekjaarprojecten	1.387.409	1.402.924	1.389.647
Totale lasten boekjaarsubsidie	2.139.329	1.995.731	2.135.955

	Werkelijke cijfers 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijke cijfers 2013 €
LASTEN (VERVOLG)			
PROJECTKOSTEN			
Personeelskosten	79.353	43.916	22.707
Honoraria	214.634		57.012
Uitkoopsommen	-		500
Productkosten	4.887		-7.453
Kosten locatie	917		431
Vervoerskosten	71		-
Reis-, vergader- en kantoorkosten	3.951		439
Drukwerk, publicaties, PR	2.960		448
Doorbelaste kosten	1.200		1.619
Subsidie ten behoeven van derden	-		7.873
Overige kosten projecten	-	101.412	-
Totaal projectkosten	307.974	145.328	83.575
TOTAAL LASTEN	2.447.303	2.141.059	2.219.530
Resultaat	-153.642	-	293.488
RESULTAATBESTEMMING			
Mutatie bestemmingsfonds CmK	-43.450		
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-96.179		47.091
Dotatie aan bestemmingsreserves	13.901		-113.225
Totaal resultaatbestemming	-125.728		-66.134
Resultaat na ontr/dotaties bestemmingsreserves	-27.913		227.354

Baten

Baten basisactiviteiten

Provinciale subsidies basisactiviteiten

Provinciale subsidie basisactiviteiten hebben betrekking op de door de provincie Zuid-Holland verstrekte boekjaarsubsidie over 2014. Deze boekjaarsubsidie is in 2014 voor 100% bevoorschot.

Deelnemersbijdragen

Deze post heeft betrekking op ontvangsten van onder andere deelnemersbijdragen en vergoedingen voor producten. De deelnemersbijdragen zijn lager uitgevallen dan begroot.

Overige baten

Hieronder zijn de baten opgenomen, die betrekking hebben op de ontvangst van rente over de liquide middelen en de verhuur van een deel van het pand Broekmolenweg 16. De gerealiseerde rente is hoger dan begroot.

Bijzondere baten

Onder bijzondere baten zijn bedragen opgenomen, die zijn vrijgevallen uit de voorziening reorganisatie en die gerealiseerd zijn door de verkoop van het instrumentarium van het voormalige Uitleencentrum.

Bijdragen projecten

Onder subsidies fondsen en gemeenten zijn de bijdrage uit het Fonds voor Cultuurparticipatie aan het project Goeree-Overflakkee/Voorne Putten en de bijdrage van de gemeente Goeree-Overflakkee opgenomen. Van dit project is Kunstgebouw penvoerder.

De overige bijdragen hebben betrekking op activiteiten, die Kunstgebouw uitvoert voor diverse projecten in de deelregeling Cultuureducatie met Kwaliteit van het Fonds voor Cultuurparticipatie.

Lasten

Personeelskosten

Per 1 januari 2014 had Kunstgebouw voor 14,2 fte medewerkers in dienst. Dit aantal fte is inclusief tijdelijke contracten, tijdelijke uitbreidingen en een stagiaire. Per 31 december 2014 bedroeg het aantal fte 14,1. De personeelskosten zijn in 2014 hoger dan begroot. Medio 2014 is afscheid genomen van een medewerker door middel van een vaststellingsovereenkomst met een ontslagvergoeding. Een deel van de taken is overgenomen door een gedetacheerde medewerker. Deze kosten zijn gedekt vanuit activiteitenkosten van het project, waarvoor de medewerker werkzaam is. Een medewerker heeft deeltijd-ouderschapsverlof opgenomen.

De doorberekende salariskosten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het wegvallen medio 2014 van een medewerker met een vast dienstverband en door ziekte/ouderschapsverlof.

In verband met zwangerschap van een medewerker is € 8.835 ontvangen aan UWV-uitkering.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn redelijk in lijn gebleven met de begroting.

Beloningen bestuurders

Hieronder volgt een overzicht van de beloningen van het bestuur conform de WNT 2014

Overzicht bezoldiging bestuurders conform WNT 2014

Naam: Margriet Gersie

	2014	2013
Beloning	87.208	90.308
Sociale verzekeringspremies	9.634	8.314
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	3.651	974
Functie	Algemeen directeur	idem
Duur en omvang dienstverband in het boekjaar	in dienst 01-05-2009/1 fte	idem
Pensioenlasten	9.822	9.285
Totaal	110.315	108.881
WNT norm	230.474	228.559

De beloning van de bestuurder is conform de voor Kunstgebouw geldende Cao-regelingen.

Met ingang van 2009 is voor de leden van de Raad van Toezicht een vacatieregeling van toepassing. De Raad van Toezicht bestaat met ingang van 2014 uit vier in plaats van vijf leden als gevolg van de reorganisatie.

De volgende facturen zijn in 2014 ontvangen:

	2014	2013
	€	€
Leden Raad van Toezicht		
H. van der Linden, voorzitter (€ 1.500 excl. BTW)	1.657,50	0,00
E. Kuijper, voorzitter 2013 (€ 1.500 excl. BTW)	0,00	1.657,50
D. Jolink, (€ 1.000 excl. BTW)	0,00	1.105,00
M.J. van Strien (€ 1.000 excl. BTW)	0,00	1.105,00
H. Bolten-Rempt (€ 1.000 excl. BTW)	1.000,00	1.000,00
J.P. de Jong (€ 1.000 excl. BTW)	1.105,00	1.105,00
J. Chin-A-Fo (€ 1.000 excl. BTW)	0,00	0,00
	<u>3.762,50</u>	<u>5.972,50</u>

Met ingang van 1 januari 2015 is het maximumbedrag gewijzigd naar € 178.000. Het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector bedraagt dan maximaal 100% van het ministersalaris in plaats van 130%. Voor toezichthouders (voorzitters en leden van de Raad van Toezicht) geldt ook een beloningsmaximum. Met ingang van 2015 geldt voor leden een maximum van 10 procent en voor de voorzitter 15% van het bezoldigingsmaximum van de WNT.

Huisvestingskosten

Van de huisvestingskosten in 2014 is € 185.097 ten laste gebracht van de voorziening voor de materiële frictiekosten. Onder overige huisvestingskosten zijn kosten opgenomen van gemeentelijke belastingen, waterschapsbelasting en water.

Bureaunkosten

Met uitzondering van porti- en bankkosten zijn alle kosten lager uitgevallen dan begroot. Onder overige bureaunkosten zijn o.a. opgenomen de kosten van bestuur en representatie. De post overige bureaunkosten is in 2014 aanmerkelijk lager dan in 2013 door het hoge aandeel kosten voorgaande jaren in 2013.

Bijzondere lasten

De bijzondere lasten 2014 bestaan uit een dotatie aan de voorziening verhuizing en uit naheffingsaanslagen loonheffing (zie onder loonverplichtingen op de balans). Daarnaast is de boekwaarde van de materiële vaste activa, die betrekking hebben op verbouwingen, voor 50% afgeschreven in verband met de komende verhuizing halverwege 2015.

Programmakosten

Dit betreft alle uitvoeringskosten voor de programma's. De doorberekening van de personeelskosten is lager dan begroot door ziekte en het vertrek van een medewerker.

Projectkosten

Dit betreft alle uitvoeringskosten voor de projecten. Ten tijde van het samenstellen van de begroting (september 2013) was het nog niet mogelijk een realistische inschatting voor 2014 te maken. Kunstgebouw verricht diverse werkzaamheden in het kader van Cultuureducatie met kwaliteit-projecten. In de regio Goeree Overflakkee/Voorne Putten is Kunstgebouw penvoerder. In andere regio's - Alblasserwaard-Vijfheerenlanden, Westland, Holland-Rijnland, Rijnstreek, Pijnacker/Nootdorp en Lansingerland - biedt Kunstgebouw ondersteuning en verzorgt bijeenkomsten en cursussen. De medewerkers, die doorbelast zijn op deze projecten, hebben een tijdelijke aanstelling.

4. Enkelvoudige jaarrekeningen

4.1. Enkelvoudige balansen per 31 december 2014 van de stichtingen

	31-12-2014		31-12-2014		31-12-2014		31-12-2013		31-12-2013	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	Geconsolideerd	Kunstgebouw	Culturele Raad	Geconsolideerd	Kunstgebouw	Culturele Raad	Geconsolideerd	Kunstgebouw	Culturele Raad	Culturele Raad
ACTIVA										
VASTE ACTIVA										
MATERIELE VASTE ACTIVA										
Inventaris	1.502	1.502	-	7.050	7.050	-	7.050	7.050	-	-
Computersapparatuur	7.142	7.142	-	7.778	7.778	-	7.778	7.778	-	-
Verbouwing/herinrichting	13.437	26.875	-	50.087	50.087	-	50.087	50.087	-	-
	22.082	35.519		64.915	64.915		64.915	64.915		
VLOTTENDE ACTIVA										
KORTLOPENDE VORDERINGEN										
Gerelateerd aan subsidies en opdrachten	-	-	-	60	60	-	60	60	-	-
Debiteuren	165.609	165.609	-	129.022	129.022	-	129.022	129.022	-	-
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	28.279	23.048	2.957	48.248	48.248	2.957	43.111	43.111	5.137	5.137
	193.888	188.657	2.957	183.228	183.228	2.957	183.228	183.228	5.137	5.137
Liquide middelen	1.420.519	1.420.519	-	1.864.193	1.864.193	-	1.864.193	1.864.193	-	-
	1.636.489	1.641.738	2.957	2.112.336	2.112.336	2.957	2.112.336	2.112.336	5.137	5.137
PASSIVA										
GROEPSVERMOGEN										
Stichtingskapitaal	50	-	50	50	-	50	50	-	50	-
Algemene reserve exploitatiesaldo	286.070	310.854	-	313.065	313.065	-	313.065	313.065	-	-
Bestemmingsfonds Dmk Gaeree Overflakke /VP	29.668	29.668	-	73.118	73.118	-	73.118	73.118	-	-
Bestemmingsreserve	295.729	318.381	-	378.007	378.007	-	378.007	378.007	-	-
	611.517	658.903	50	764.240	764.240	50	764.240	764.240	50	50
VOORZIENINGEN										
Voorziening Reorganisatie	529.051	531.577	-	929.827	929.827	-	929.827	929.827	-	-
Voorziening Verhuizing	53.082	17.044	-	-	-	-	-	-	-	-
	582.133	548.621	-	929.827	929.827	-	929.827	929.827	-	-
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN										
Loonverplichtingen	152.039	100.169	2.907	119.848	114.761	5.087	114.761	114.761	5.087	5.087
Crediteuren	35.198	35.126	-	34.086	34.086	-	34.086	34.086	-	-
Overige schulden en nog te betalen kosten	231.653	232.672	-	172.715	172.715	-	172.715	172.715	-	-
Overlopende projecten en nog te besteden subsidie	23.950	23.950	-	91.620	91.620	-	91.620	91.620	-	-
	442.840	391.917	2.907	418.269	413.182	5.087	418.269	413.182	5.087	5.087
	1.636.489	1.641.738	2.957	2.112.336	2.112.336	2.957	2.112.336	2.112.336	5.137	5.137

4.2. Enkelvoudige resultatenrekeningen over het boekjaar 2014 van de stichtingen

	GEGONSOLIDEERD		Kunstgebouw		Stichting		Begroting		GEGONSOLIDEERD		Kunstgebouw		Stichting	
	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2013	2013	2013	2013	2013	2013
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
BATEN														
BATEN BASISACTIVITEITEN														
Provinciale subsidies basisactiviteiten	1.200.000	1.164.468	35.532	1.200.000	1.534.950	1.450.778	84.172							
Bijdragen	651.437	653.204	-	737.231	650.240	650.240	-							
Overige subsidies en bijdragen		3.375	-	-	-	-	-							
Overige baten	67.426	67.426	-	58.500	90.798	90.798	-							
Bijzondere baten	105.208	105.208	-	-	149.391	149.391	-							
Subtotaal	2.029.213	1.993.681	35.532	1.995.731	2.425.378	2.341.207	84.172							
BIJDRAGEN ACTIVITEITEN														
Provinciale subsidies projecten		0	-	-	-	-	-							
Bijdragen activiteiten	264.448	264.448	-	145.328	87.640	87.640	-							
Subtotaal	264.448	264.448	-	145.328	87.640	87.640	-							
Totaal baten	2.293.661	2.258.129	35.532	2.141.059	2.513.018	2.428.846	84.172							
LASTEN														
Personeelskosten	333.860	298.328	35.532	260.567	400.811	316.639	84.172							
Huisvestingskosten	173.466	173.466	-	172.240	162.373	162.373	-							
Organisatiekosten	128.275	128.275	-	160.000	183.124	183.124	-							
Bijzondere lasten	115.555	115.555	-	-	9.110	9.110	-							
Programmakosten	1.387.409	1.387.409	-	1.402.924	1.389.647	1.389.647	-							
Projectkosten	307.974	307.974	-	145.328	83.575	83.575	-							
Totaal lasten	2.446.538	2.411.771	35.532	2.141.059	2.228.640	2.144.468	84.172							
SALDO RESULTATENREKENING														
Nadelig / Voordeilig	-153.642	-153.642	-	-	326.429	326.429	-							
Resultaatbestemming	125.728	125.728	-	-	-108.185	-108.185	-							
Na mutatie			-	-			-							
bestemmingfonds/-reserves	-27.913	-27.913	-	-	218.444	218.444	-							

4.3. Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening van Kunstgebouw, stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland 2014

	Werkelijke cijfers 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijke cijfers 2013 €
BATEN			
SUBSIDIES			
Boekjaarsubsidie Kunstgebouw	1.164.468	1.200.000	1.450.778
Boekjaarsubsidie Culturele Raad Zuid-Holland			84.172
Totale provinciale subsidies basisactiviteiten	1.164.468	1.200.000	1.534.950
BIJDRAGEN			
Deelnemers	651.437	737.231	595.333
Begeleiding	0		4.654
Lesmateriaal	933		36.608
Cursussen	835		13.445
Diverse inkomsten	0		200
Totaal bijdragen	653.204	737.231	650.240
OVERIGE SUBSIDIES/BIJDRAGEN			
Subsidie fondsen en gemeenten	3.375	-	-
Totale bijdrage basisactiviteiten	3.375	737.231	650.240
OVERIGE BATEN			
Rente	19.913	14.500	24.467
Verhuur kantoor	44.060	44.000	50.429
Overige baten	3.453		25.733
Totale overige baten	67.426	58.500	100.629
Bijzondere baten	105.208	-	139.559
TOTALE BATEN BASISACTIVITEITEN	1.993.681	1.995.731	2.425.378
BIJDRAGEN ACTIVITEITEN			
PROJECTEN			
Subsidie/opdrachten provincie Zuid-Holland	-	-	-
Subsidie fondsen en gemeenten/CmK	130.456	145.328	58.212
Bijdragen deelnemers			
Opdrachten derden			11.026
Overige bijdragen	133.992		18.402
Totale bijdragen activiteiten projecten	264.448	145.328	87.640
TOTALE BIJDRAGE ACTIVITEITEN	264.448	145.328	87.640
TOTAAL BATEN	2.258.129	2.141.059	2.513.018

	Werkelijke cijfers 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijke cijfers 2013 €
LASTEN			
PERSONEELSKOSTEN			
Salariskosten	798.139	955.381	948.863
Sociale lasten	124.931		131.806
Pensioenpremies	75.142		95.590
Uitkering ziektewet en WAO	-8.835		-34.091
Doorberekende personeelskosten	-738.884	-756.814	-835.621
Inhuur personeel	3.061	10.000	45.953
Reservering vakantiedagen	-2.249		-7.380
Subtotaal	251.305	208.567	345.120
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN			
Kosten dienstreizen	27.291	26.000	31.162
Scholing personeel	4.526	10.000	10.926
Overige personeelskosten	15.278	16.000	13.603
Subtotaal	47.096	52.000	55.691
Totaal personeelskosten	298.401	260.567	400.811
HUISVESTINGSKOSTEN			
Kantoorhuur	197.607	189.000	194.973
Energiekosten	96.024	138.000	82.402
Schoonmaakkosten	25.499		29.252
Afschrijving verbouwing	23.212	23.150	24.943
Materiële frictiekosten t.l.v. voorz reorganisatie	-189.345	-177.910	-197.647
Overige huisvestingskosten	18.494		28.450
Totaal huisvestingskosten	171.492	172.240	162.373

	Werkelijke cijfers 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijke cijfers 2013 €
LASTEN (VERVOLG)			
BUREAUKOSTEN			
Drukwerk/papier/kantoormiddelen	1.250	2.000	2.065
Accountants- en administratiekosten	26.458	28.200	36.897
Porti- en bankkosten	7.892	5.000	6.876
Afschrijving inventaris	5.548	5.600	7.908
Afschrijving computerapparatuur	6.296	10.000	10.728
Kosten automatisering	29.224	32.000	40.941
Telefoon- en internetkosten	7.908	10.000	7.659
Verzekeringen	13.015	14.000	20.810
Boeken/abonnementen/contributies	2.419		10.687
Lease-, service- en onderhoudskosten	23.402	38.200	16.895
Overige bureaunkosten	5.871	15.000	21.658
Totaal bureaunkosten	129.282	160.000	183.124
VERHUISKOSTEN			
Verhuiskosten	764	-	-
BIJZONDERE LASTEN			
Bijzondere lasten	62.297	-	-
KOSTEN BOEKJAARPROJECTEN			
Personeelskosten	659.531	712.898	812.914
Honoraria	256.130		185.195
Werkmaterialen	24.627		21.989
Uitkoopsommen	329.254		253.341
Drukwerk	31.481		31.969
Doorbelaste kosten	7.525		19.206
Kosten locatie	44.875		51.381
Vervoer, handling	15.934		6.002
Reis-, vergader- en kantoorkosten	15.321		4.055
Subsidie ten behoeve van derden	-		-
Overige activiteitenkosten	2.672	690.026	3.595
Totaal kosten boekjaarprojecten	1.387.349	1.402.924	1.389.647
Totale lasten boekjaarsubsidie	2.049.586	1.995.731	2.135.955

	Werkelijke cijfers 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijke cijfers 2013 €
LASTEN (VERVOLG)			
PROJECTKOSTEN			
Personeelskosten	79.353	43.916	22.707
Honoraria	214.634		57.012
Uitkoopsommen	-		500
Productkosten	4.887		-7.453
Kosten locatie	917		431
Vervoerskosten	71		-
Reis-, vergader- en kantoorkosten	3.951		439
Drukwerk, publicaties, PR	2.960		448
Doorbelaste kosten	1.200		1.619
Subsidie ten behoeven van derden	-		7.873
Overige kosten projecten	-	101.412	-
Totaal projectkosten	307.974	145.328	83.575
TOTAAL LASTEN	2.411.771	2.141.059	2.219.530
Resultaat	-153.642	-	293.488
RESULTAATBESTEMMING			
Mutatie bestemmingsfonds CmK	-43.450		
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-96.179		47.091
Dotatie aan bestemmingsreserves	13.901		-113.225
Totaal resultaatbestemming	-125.728		-66.134
Resultaat na ontrr/dotaties bestemmingsreserves	-27.913		227.354

4.4 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening van Stichting Culturele Raad Zuid-Holland 2014

	Werkelijke cijfers 2014	Werkelijke cijfers 2013
	€	€
BATEN		
SUBSIDIES		
Boekjaarsubsidie Culturele Raad Zuid-Holland	35.532	84.172
TOTALE BATEN BASISACTIVITEITEN	35.532	84.172
TOTAAL BATEN	35.532	84.172
LASTEN		
PERSONEELSKOSTEN		
Salariskosten	26.700	64.729
Sociale lasten	3.728	7.569
Pensioenpremies	4.009	10.264
Subtotaal	34.437	82.562
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN		
Kosten dienstreizen	935	1.328
Overige personeelskosten	160	283
Subtotaal	1.095	1.611
Totaal personeelskosten	35.532	84.172
TOTAAL LASTEN	35.532	84.172
Resultaat	0	0

5. Overige gegevens

5.1 Controleverklaring

dubois & co

REGISTERACCOUNTANTS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Kunstgebouw, Stichting Kunst en Cultuur
Zuid-Holland te Rijswijk.

Wij hebben de jaarrekening 2014 van Kunstgebouw, Stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland te Rijswijk gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven", en de bepalingen van en krachtens de Wet nommering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AM Amsterdam
Postbus 5302B
1007 BA Amsterdam

Telefoon 020 521 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374863

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Dubois & Co Registeraccountants is een maatschap van praktijkvennootschappen. Op alle opdrachten die aan ons kantoor worden verzocht zijn onze algemene voorwaarden van toepassing. Deze voorwaarden, waarvan de tekst is opgenomen op de website www.dubois.nl, bevatten een aansprakelijkheidsbeperking.

dubois & co

REGISTERACCOUNTANTS

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Kunstgebouw, Stichting Kunst en Cultuur Zuid-Holland te Rijswijk per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven", en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Amsterdam, 26 maart 2015

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
A.P. Buteljn RA

5.2 Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

In april 2014 heeft de belastingdienst onderzocht of in de afgelopen jaren de juiste sectorcode is toegepast. De sectorindeling is bepaald door de belastingdienst en is belangrijk voor de hoogte van geïndividualiseerde premies. Jaarlijks zendt de belastingdienst een geïndividualiseerde beschikking waarop de sector staat aangegeven en waarop het toe te passen percentage voor een bepaalde heffing is aangegeven. Hoewel voor Kunstgebouw al jaren code 45 op de beschikking vermeld stond, heeft onze salarisverwerker Raet voor een deel van het personeel code 35 toegepast, waardoor er jaren te weinig premie is afgedragen. Vanwege de forse financiële consequenties en de herijking van de taken van Kunstgebouw sinds de nieuwe cultuurplanperiode heeft de belastingdienst de sectorindeling opnieuw beoordeeld.

In 2015 werd bekend dat Kunstgebouw voortaan wordt ingedeeld in sector 44. Daarmee werd ook duidelijk dat Kunstgebouw een naheffingsanslag gaat ontvangen van € 49.484. Deze verplichting is op de balans onder Overige schulden, Loonheffing Belastingdienst opgenomen. Kunstgebouw beraadt zich over de nu te nemen stappen.

5.3 Bestemming van het resultaat

Resultaatbestemming 2014

Het voorstel tot bestemming van het resultaat is:

Resultaat 2014		-153.642
Dotatie bestemmingsreserve Verhuizen	-13.901	
Subtotaal toevoegingen aan bestemmingsreserves	<hr/>	-13.901
Onttrekking aan bestemmingsreserve Afvloeiingskosten personeel	17.600	
Onttrekking aan bestemmingsreserve Dienstverlening Primair Onderwijs	64.579	
Onttrekking aan bestemmingsreserve Innoveren & Netwerken	14.000	
Subtotaal onttrekkingen aan bestemmingsreserves	<hr/>	96.179
Onttrekking aan bestemmingsfonds CmK	43.450	
Subtotaal onttrekking aan bestemmingsfonds	<hr/>	43.450
Onttrekking aan de algemene reserve		<hr/> <hr/>
		-27.913