

Toonbeeld

JAARREKENING 2019

Inhoudsopgave:

1	jaarrekening		
1.1	balans per 31 december 2019	blz.	3
1.2	exploitatie rekening 2019	blz.	4
1.3	toelichting algemeen	blz.	5
1.4	toelichting op de balans: activa	blz.	6
1.5	toelichting op de balans: passiva	blz.	7
1.6	toelichting op de exploitatie rekening: opbrengsten	blz.	10
1.7	toelichting op de exploitatie rekening: kosten	blz.	11
1.8	overige toelichtingen	blz.	12
2	andere informatie		
2.1	staat van afschrijvingen	blz.	13
2.2	specificatie activiteiten 2019 en afrekening projectensubsidie seizoen 2018/2019	blz.	14
3	Overige gegevens		
3.1	controleverklaring	blz.	15

1.1 balans per 31 december 2019
na voorgestelde bestemming exploitatieresultaat

ACTIVA

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
<u>materiële vaste activa</u>		
inventaris & installaties	62.210	56.275
<u>financiële vaste activa</u>		
Waarborgsommen	11.163	11.163
<u>vorderingen</u>		
debiteuren	76.499	91.905
belastingen en sociale verz.	108	-
overige vorderingen	<u>17.929</u>	<u>15.437</u>
	94.537	107.342
<u>liquide middelen</u>		
lopende rekeningen en kas	78.881	99.818
spaarrekeningen	<u>64.274</u>	<u>100.941</u>
	143.154	200.759
totaal activa	<u><u>311.066</u></u>	<u><u>375.540</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
<u>eigen vermogen</u>		
continuïteitsreserve	81.892	65.411
reserve herinrichting/zonnecollectorer	29.914	31.576
reserve PR	8.050	15.000
algemene reserve	-	0
	<u>119.856</u>	<u>111.987</u>
<u>voorzieningen</u>		
instrumentenfonds	<u>3.965</u>	<u>3.399</u>
	3.965	3.399
<u>lang vreemd vermogen</u>		
lening o/g gemeente Castricum	-	50.000
lening o/g Aegon N.V.	-	16.098
	<u>-</u>	<u>66.098</u>
<u>kort vreemd vermogen</u>		
Aflossingsverplichtingen	-	15.151
reservering lesgeld	104.279	99.417
belastingen en sociale verz.	775	2.168
overige schulden	<u>82.191</u>	<u>77.321</u>
	187.245	194.057
totaal passiva	<u><u>311.066</u></u>	<u><u>375.540</u></u>

1.2 exploitatierekening 2019

opbrengsten	2018	2019		%
	realisatie	realisatie	begroting	
lesgelden bv en mv	178.986	178.730	177.000	101
subsidie Welzijn	378.920	387.630	389.558	100
verhuur lokalen	4.135	6.105	3.000	203
overige ontvangsten	22.666	26.949	22.100	122
opbrengst activiteiten	21.004	34.036	32.079	106
totaal opbrengsten	605.710	633.449	623.737	102
kosten				
personeelskosten	450.631	473.861	467.860	101
huisvestingskosten	29.038	38.509	57.920	66
beheer- en adm. kosten	49.514	60.273	43.700	138
doorberekende kosten	5.400-	8.000-	6.400-	125
uitgaven activiteiten	43.866	56.296	50.878	111
afschrijvingen	10.550	10.359	9.305	111
totale kosten	578.199	631.299	623.263	101
financiële baten en -lasten	35	5.718	-	
exploitatieresultaat	27.546	7.869	474	
bestemming exploitatieresultaat				
onttrekking reserve herinrichting	1.662-	1.662-		
onttrekking reserve PR	-	6.950-		
toevoeging continuïteitsreserve	29.208	16.481		
toevoeging algemene reserve	-	-		
	27.546	7.869		

1.3 toelichting algemeen

grondslagen voor waardering en exploitatieresultaat

de stichting

De stichting kunstzinnige vorming Castricum SKVC (geregistreerd onder Kvk-nummer 41240165), handelend onder de naam Toonbeeld Geesterhage, is statutair gevestigd te Castricum en stelt als doel zonder winstoogmerk op verantwoorde wijze het stimuleren van actieve en receptieve kunstzinnige vorming en het ondersteunen daarvan in het onderwijs van sociaal cultureel werk en de amateuristische kunstbeoefening.

vestigingsadres

De stichting kunstzinnige vorming Castricum SKVC is feitelijk gevestigd op de Geesterduinweg 7 te Castricum.

algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verantwoording.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De opbrengsten en kosten worden toegekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De percentages in de exploitatierekening betreffen de verhouding tussen de realisatie en de aangepaste begroting.

De verantwoordingsvaluta is EURO.

grondslagen voor waardering activa en passiva

materiële vaste activa:

De inventaris en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Hierop worden in mindering gebracht de afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

* zonnepanelen	20 jaar,	restwaarde nul,
* meubilair	5 jaar,	restwaarde nul,
* multimedia	5 jaar,	restwaarde nul,
* instrumenten	10 jaar,	restwaarde nul,
* overige inventaris, stoffering en installaties	10 jaar,	restwaarde nul.

financiële vaste activa

Waarborgsommen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde

vorderingen:

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, indien nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

voorzieningen:

Voor periodiek onderhoud, aanschaf en vervanging van instrumenten is een voorziening gevormd. Deze voorziening is gebaseerd op de best mogelijke inschatting van toekomstige te verwachten kosten.

schulden:

Leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde.

grondslagen voor bepalen exploitatieresultaat

opbrengsten:

Onder de opbrengsten worden onder meer verstaan alle algemene en projectgebonden subsidies van gemeenten en derden. Daarnaast worden de lesgelden en opbrengsten uit verhuur en overige opbrengsten uit activiteiten/projecten onder de opbrengsten verantwoord.

projectensubsidie:

De activiteit van de commissie Culturele Werkgroep Castricum wordt per seizoen verantwoord en afgerekend. Een seizoen loopt van 1 september tot en met 31 augustus.

1.4 toelichting op de balans

activa

materiële vaste activa

	<u>verloop</u> <u>2019</u>
<u>inventaris en installaties:</u>	
boekwaarde op 1 januari	56.275
investeringen	<u>16.295</u>
	72.570
afschrijving	<u>10.359</u>
boekwaarde op 31 december	<u><u>62.210</u></u>

voor specificatie: zie 2.1 "staat van afschrijvingen" op blz. 11

Onder deze post is de software inzake een website begrepen met een boekwaarde van € 3.000.

financiële vaste activa

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
<u>waarborgsommen</u>		
waarborg huur	11.163	11.163

vorderingen

debiteuren:

debiteuren lesgeld	75.691	86.255
debiteuren scholen	3.500	8.098
voorziening dubieuze debiteuren	<u>2.692-</u>	<u>2.448-</u>
	<u><u>76.499</u></u>	<u><u>91.905</u></u>

belastingen en sociale verzekeringen:

omzetbelasting	<u>108</u>	<u>-</u>
	108	-

overige vorderingen

transitoria (saldo vooruitbetaalde kosten) en overige vorderingen	<u>17.931</u>	<u>15.437</u>
	<u><u>17.931</u></u>	<u><u>15.437</u></u>

1.5 toelichting op de balans

passiva

	verloop 2019	verloop 2018
	<u> </u>	<u> </u>
eigen vermogen		
<u>continuïteitsreserve</u>		
stand op 1 januari	65.411	
dotatie uit algemene reserve	-	36.203
uit bestemming exploitatieresultaat	<u>16.481</u>	<u>29.208</u>
stand op 31 december	<u><u>81.892</u></u>	<u><u>65.411</u></u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Het bestuur acht een omvang van 20% van de opbrengsten noodzakelijk. In de toekomst zal de reserve verder worden opgebouwd uit het exploitatieresultaat. De opbouw van de continuïteitsreserve zal bij het bereiken bij een omvang van 20% van de baten worden gestopt.

<u>reserve herinrichting/zonnecollectoren</u>		
stand op 1 januari	31.576	33.238
onttrekkingen	1.662-	1.662-
uit bestemming exploitatieresultaat		
stand op 31 december	<u><u>29.914</u></u>	<u><u>31.576</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd in overeenstemming met de gemeente Castricum voor de herinrichting van de locatie aan de Geesterduinweg 7 te Castricum. De jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de afschrijvingslasten op de zonnecollectoren.

<u>reserve PR</u>		
stand op 1 januari	15.000	15.000
onttrekkingen	6.950-	
uit bestemming exploitatieresultaat		
stand op 31 december	<u><u>8.050</u></u>	<u><u>15.000</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter promotie van Toonbeeld in Geesterhage te Castricum

<u>algemene reserve</u>		
stand op 1 januari	-	36.203
uit bestemming exploitatieresultaat	-	-
onttrekkingen	-	36.203-
stand op 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>0</u></u>

voorzieningen

<u>instrumentenfonds:</u>		
stand op 1 januari	3.399	3.993
aankopen	<u>236-</u>	<u>594-</u>
	3.163	3.399
verkopen	<u>802</u>	<u>-</u>
stand op 31 december	<u><u>3.965</u></u>	<u><u>3.399</u></u>

1.5 toelichting op de balans (vervolg passiva)

lang vreemd vermogen: 31-12-19 31-12-18

Lening o/g Aegon N.V.

Op het gebouw van Toonbeeld, Jan van Nassaustraat 7 te Castricum, is een lening afgesloten op 30 januari 1990. Deze lening is verstrekt door Optas Pensioenen N.V. (nu Aegon N.V.). De hoofdsom van de lening bedroeg €219.630. Het overeengekomen rentepercentage bedroeg 6,25%.

De lening is niet afgelost bij de onderhandse verkoop van het gebouw in 2016. De lening is per 6 december 2019 volledig afgelost.

Het verloop is als volgt:

stand op 1 januari	31.249	45.509
aflossing	31.249-	14.260-
stand op 31 december	-	31.249
aflossingsverplichting	-	15.151-
Langlopend per 31 december	-	16.098

Lening o/g gemeente Castricum

Dit betreft een renteloze lening verstrekt in 2016 door de gemeente Castricum ten behoeve van investeringen in het gebouw Nieuw Geesterhage te Castricum.

Aflossing vindt plaats in 10 jaarlijkse termijnen van € 5.000, voor het eerst op 1 januari 2020.

De lening dient volledig afgelost te zijn op 1 januari 2029.

De lening is per 25 april 2019 al volledig afgelost.

Het verloop is als volgt:

stand op 1 januari	50.000	50.000
aflossing	50.000-	-
stand op 31 december	-	50.000
aflossingsverplichting	-	-
Langlopend per 31 december	-	50.000

kort vreemd vermogen:reservering lesgeld:

Dit betreft een reservering van in het najaar 2019 gefactureerde lesgelden ten behoeve van de periode januari t/m augustus van het volgende kalenderjaar.

Dit tijdvak loopt gelijk met het tijdvak van de salarisverplichtingen.

belastingen en sociale verzekeringen:

omzetbelasting	-	2.168
pensioenpremie	775	-
	775	2.168

overige schulden:

Vooruitontvangen bedragen CWC en CultuurAvontuur	4.937	3.815
nettoloon	265	-
reservering vakantiegeld	13.192	11.757
reservering opleidingen	24.975	21.917
voortuitontvangen bedragen	15.358	10.796
overige nog te betalen kosten	13.006	22.744
overige crediteuren	10.458	6.292
	82.191	77.321

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichting onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake huur van een pand aan de Geesterduinweg 7 te Castricum. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 38.400 inclusief servicekosten.

De stichting is in 2019 een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake de huur van een kopieermachine en bijbehorende accessoires. De jaarlijks huurverplichting bedraagt €8.100.

1.6 toelichting op de exploitatierekening 2019: opbrengsten

Opbrengsten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>lesgelden:</u>	<u>178.730</u>	<u>178.986</u>

subsidie Welzijn:

De gemeentelijke subsidies voor de afdelingen beeldende- en muzikale vorming zijn vastgesteld binnen het kader van het welzijnsprogramma en het besluit Herverdeling Middelen Gemeentefonds.

Vanaf 2004 wordt de subsidie niet jaarlijks meer verhoogd met een bedrag gelijk aan de collectieve loonkostenstijging volgens de CAO, maar wordt de subsidie vastgesteld met het percentage van de verwachte stijging van de prijsindex.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
De subsidies zijn als volgt weer te geven		
reguliere subsidie	327.680	320.000
subsidie CultuurAvontuur	16.000	16.000
subsidie combinatiefunctie	43.950	42.920
	<u>387.630</u>	<u>378.920</u>

overige ontvangsten:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CMK Castricum	13.000	13.000
overige ontvangsten	13.949	9.666
	<u>26.949</u>	<u>22.666</u>

opbrengst activiteiten:

Voor specificatie zie blz. 12

1.7 toelichting op de exploitatierekening 2019: kosten

kosten	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>personeelskosten:</u>		
salarissen	361.368	362.189
ontvangen ziekengeld	421-	4.459-
freelance en gedetacheerd personeel	<u>85.656</u>	<u>64.631</u>
saldo salarissen	446.603	422.360
ziekengeldverzekering	7.425	4.329
arbodienst	1.283	2.089
sociaal fonds	875	1.823
reiskosten woon/werkverkeer	9.672	10.226
scholing personeel	3.678	8.703
overige personeelskosten	<u>4.326</u>	<u>1.100</u>
	<u><u>473.861</u></u>	<u><u>450.631</u></u>
<u>Personeelsleden</u>		
Gedurende het jaar 2019 waren er 5,4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018)		
<u>huisvestingskosten:</u>		
water en energie	145-	308
huur	33.184	25.622
overige huisvestingskosten	<u>5.471</u>	<u>3.108</u>
	<u><u>38.509</u></u>	<u><u>29.038</u></u>
<u>beheer- en administratiekosten:</u>		
uitbestede administratie- en accountantskosten	12.336	10.800
overige administratiekosten	591	369
kopieerkosten	7.838	7.743
aanschaf en onderhoud inventaris	3.178	25
publiciteits- en promotiekosten	6.950	-
automatisering	12.772	11.548
verzekeringen	1.210	1.006
dotatie voorziening dubieuze debiteuren	545	336-
telefoon	-	607
porti en bezorgen	1.188	1.003
lidmaatschappen	3.836	3.603
kosten PR en folders	4.935	8.072
koffieautomaat	1.527	993
overige uitgaven	<u>3.366</u>	<u>4.081</u>
	60.273	49.514
doorberekende kosten 1) CWC	1.500-	
doorberekende kosten 1) Cultuur avontuur	<u>6.500-</u>	<u>5.400-</u>
	<u><u>52.273</u></u>	<u><u>44.114</u></u>
<u>financiële baten:</u>		
ontvangen rente bank te goeden	9	8
overige financiële baten	<u>6.715</u>	<u>1.980</u>
	<u><u>6.724</u></u>	<u><u>1.988</u></u>
<u>financiële lasten:</u>		
financieringskosten lening o/g Aegon N.V.	<u>1.006</u>	<u>1.953</u>
	<u><u>1.006</u></u>	<u><u>1.953</u></u>

1) doorberekening van gemaakte kosten voor projecten e.d.: porti, administratieve ondersteuning, huisvesting, telefoon, verzekering e.d.

1.8 overige toelichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Toonbeeld Geesterhage heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus door een lagere omzet en additionele kosten. Afhankelijk van de duur van de beperkende maatregelen zal dit ook een negatieve impact hebben op de inschrijving voor het seizoen 2020 – 2021. De gevolgen voor het schooljaar 2020 -2021 hangen sterk af van de inschrijvingen en de continuering van de subsidies. Ten aanzien van de subsidie is overleg geweest met de gemeente. Vooralsnog, door een financiële buffer en dit overleg verwacht Toonbeeld haar activiteiten te kunnen voortzetten.

Ondertekening van de jaarrekening

Castricum, 23 april 2020

C.F.M. Nota
(penningmeester)

J.M. Postma
(voorzitter)

2.1 staat van afschrijvingen (inventaris & installaties)

omschrijving	start afschr.	afschrijf- termijn	aankoop- bedrag	afschrijving t/m 2018	Boekwaarde 31-12-18	invest. 2019	afschrijving 2019	totaal af- geschreven	boekwaarde 31-12-2019
Zonnecollectoren geluidsinstallatie	2018	20	33.238	1.662	31.576	-	1.662	3.324	29.914
Sound rent install	2001	10	12.781	12.781	-	-	-	12.781	-
Sound rent install	2007	10	1.495	1.495	-	-	-	1.495	-
RJ shop gel inst	2012	10	1.142	799	343	-	114	913	229
Bax Luidspreker	2013	10	538	323	215	-	54	377	161
	2019	10				1.240	124	124	1.116
totaal install. en stoff.			15.956	15.398	558	1.240	292	15.690	1.506
10 schildersezels	2007	5	850	850	-	-	-	850	-
bureau	2007	5	725	725	-	-	-	725	-
50 lessenaars	2012	5	2.239	2.239	-	-	-	2.239	-
whiteboard	2012	5	818	818	-	-	-	818	-
Klaptafels	2012	5	500	500	-	-	-	500	-
Zonwering	2019	5				1.108	222	222	887
totaal meubilair			5.132	5.132	-	1.108	222	5.353	887
Icentre laptops	2009	5	2.904	2.904	-	-	-	2.904	-
Abecon Navision	2015	5	5.403	4.323	1.080	-	1.080	5.403	-
Computer	2016	5	478	287	191	-	96	383	96
Audio	2016	5	699	420	280	-	140	560	140
Versterker	2017	5	549	220	329	-	110	329	220
Vouwmachine	2017	5	599	240	359	-	120	359	240
Navision 2016	2017	5	629	252	377	-	126	377	252
Ticketsysteem	2018	5	1.747	349	1.398	-	349	699	1.048
Wulp afzuiginst.	2019	5				593	119	119	474
Pingwin portal	2019	5				3.812	762	762	3.049
Koffiemachine	2019	5				3.084	617	617	2.467
totaal multimedia			13.009	8.993	4.015	7.489	3.518	12.512	7.985
Saxomania basklarine	2004	10	1.750	1.750	-	-	-	1.750	-
Yamaha gel.systeem	2006	10	594	594	-	-	-	594	-
Afaab paetzold bas	2007	10	1.376	1.376	-	-	-	1.376	-
Otja	2008	10	2.450	2.450	-	-	-	2.450	-
Muz. Centr. Powermix	2010	10	526	422	104	-	53	474	52
Deiman Harp	2010	10	1.500	1.200	300	-	150	1.350	150
digitaal project	2011	10	1.993	1.594	399	-	199	1.793	200
4 violen besseling	2011	10	420	336	84	-	42	378	42
15 gitaren met hoeze	2012	10	1.373	961	412	-	137	1.098	275
cello met hoes	2012	10	720	504	216	-	72	576	144
accordeon	2012	10	500	350	150	-	50	400	100
harp	2012	10	1.800	1.260	540	-	180	1.440	360
4 violen besseling	2012	10	476	334	142	-	48	381	95
Harp	2012	10	450	315	135	-	45	360	90
AED	2012	10	650	455	195	-	65	520	130
Borstlap	2013	10	250	150	100	-	25	175	75
Elec. Piano	2013	10	300	180	120	-	30	210	90
Kinder saxofoon	2013	10	450	270	180	-	45	315	135
Bortlap gitaar	2013	10	212	127	85	-	21	149	64
Saxomania Trevor	2013	10	845	507	338	-	85	592	254
drumland Djembe	2013	10	1.540	924	616	-	154	1.078	462
Ypma piano	2013	10	3.190	1.914	1.276	-	319	2.233	957
Harp	2013	10	450	270	180	-	45	315	135
cello met hoes	2013	10	700	420	280	-	70	490	210
Soundcraft spirit	2013	10	428	257	171	-	43	300	128
Piano	2014	10	3.990	1.995	1.995	-	399	2.394	1.596
Yamaha Keyboard	2014	10	556	278	278	-	56	334	222
Snaredrums	2014	10	500	250	250	-	50	300	200
2x jambe	2015	10	1.505	602	903	-	151	753	753
harp	2017	10	820	164	656	-	82	246	574
Saxonetten	2017	10	513	103	410	-	51	154	359
Cello met hoes	2018	10	1.500	150	1.350	-	150	300	1.200
trompet	2018	10	570	57	513	-	57	114	456
cello met hoes	2018	10	1.160	116	1.044	-	116	232	928
Thoaman drumstel	2019	10				979	98	98	881
Thoman Djembe	2019	10				485	49	49	437
Yamahasax	2019	10				999	100	100	899
Microfoons	2019	10				1.353	136	136	1.217
Cello	2019	10				1.500	150	150	1.350
Yamaha Keyboard	2019	10				1.142	114	114	1.028
totaal instrumenten			36.057	22.634	13.424	6.458	3.635	26.269	16.247
Shimpo draaischijf	2005	10	1.365	1.365	-	-	-	1.365	-
Vouwmachine	2007	10	625	625	-	-	-	625	-
Beeldh blokken	2008	10	2.394	2.394	-	-	-	2.394	-
Whiteboard	2013	10	859	515	344	-	86	601	258
Draaischijven	2013	10	3.073	1.844	1.229	-	307	2.151	922
Podium met verlichtin	2013	10	2.963	1.778	1.185	-	296	2.074	889
Ophangbuis	2014	10	1.162	481	681	-	116	598	565
Camerabewaking	2018	10	1.379	138	1.241	-	-	138	1.241
Spoelcel	2018	10	1.246	125	1.121	-	125	249	997
Spiegelwand	2018	10	1.000	100	900	-	100	200	800
totaal overige inventaris			16.067	9.365	6.702	-	1.030	10.395	5.671
totaal			119.458	63.183	56.275	16.295	10.359	73.543	62.210

toonbeeld

2.2 specificatie activiteiten 2019 en afrekening projectensubsidie seizoen 2018/2019

	<u>grootb.</u> <u>rek</u>	MV 904 2019	BV 905 2019	CultuurAvontuur 911 2019	CWC 912 2019	overige projecten 2019	totaal projecten & activiteiten
opbrengsten							
recettes	7006				10.618		10.618
opbr.adv. en sponsoring	7007						-
doorberekening materialen	7008	2.807					2.807
subsidies	7009			33.553		1.000	34.553
overige ontvangsten	7011				1.000	2.181	3.181
overlopende posten	7009			4.844-	3.721		1.123-
totaal opbrengsten		2.807	-	28.709	15.339	3.181	50.036
kosten							
uitvoeringen	7000	127		19.920	10.380		30.427
zaalhuur e.d.	7001	325	25	723	442	202	1.717
modellen	7002		140				140
materiaal	7003	190	3.905				4.095
klein inventaris	7004	1.924				20	1.944
Onderhoud muziek instr	7020	1.324					1.324
Stemmen muziek instr	7030	2.270			70		2.340
overige (doorb) kosten	7005	291	86	8.066	4.447	1.418	14.308
verhuur instrumenten							
totaal kosten		6.451	4.156	28.709	15.339	1.640	56.296
naar balans positie							
saldo kosten-opbrengsten		3.644-	4.156-	-	0-	1.540	6.260-

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Kunstzinnige Vorming Castricum SKVC te Castricum

A. Verklaring over de in de jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Kunstzinnige Vorming Castricum SKVC (h.o.d.n. Toonbeeld Geesterhage) te Castricum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kunstzinnige Vorming Castricum SKVC per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de exploitatierekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Kunstzinnige Vorming Castricum SKVC (h.o.d.n. Toonbeeld) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

WEA NOORD-HOLLAND

Vestiging Middenmeer

Hoornseweg 33
1775 RB Middenmeer
Telefoon (0227) 51 33 33
E-mail middenmeer@wea-nh.nl

Vestiging Uitgeest

Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest
Telefoon (0251) 36 19 60
E-mail uitgeest@wea-nh.nl

INTERNET

www.weanoordholland.nl

ALGEMENE GEGEVENS

Btw-nr. NL 8045.06.619.B01
Kvk-nr. 27159514

B. Verklaring over de in het opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- staat van afschrijvingen;
- specificatie activiteiten 2019 en afrekening projectensubsidie seizoen 2018/2019;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de staat van afschrijvingen, specificatie activiteiten 2019 en afrekening projectensubsidie seizoen 2018/2019 en de overige gegevens in overeenstemming met de algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de beheerder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Uitgeest, 23 april 2020

Maatschap WEA Noord-Holland
Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest

J.J.P. Hauwert RA