

Toonbeeld

JAARREKENING 2021

Inhoudsopgave:

1	jaarrekening		
1.1	balans per 31 december 2021	blz.	3
1.2	exploitatie rekening 2021	blz.	4
1.3	toelichting algemeen	blz.	5
1.4	toelichting op de balans: activa	blz.	7
1.5	toelichting op de balans: passiva	blz.	8
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 2021 en afrekening projectensubsidie seizoen 2020/2021	blz.	15
3	Overige gegevens		
3.1	controleverklaring	blz.	16

1.1 balans per 31 december 2021
na voorgestelde bestemming exploitatieresultaat

ACTIVA

	<u>31-12-21</u>	<u>31-12-20</u>
<u>materiële vaste activa</u>		
inventaris & installaties	65.892	69.862
<u>financiële vaste activa</u>		
Waarborgsommen	11.163	11.163
<u>vorderingen</u>		
debiteuren	55.316	66.051
belastingen en sociale verz.	3.177	1.612
overige vorderingen	8.440	5.358
	<u>66.934</u>	<u>73.021</u>
<u>liquide middelen</u>		
lopende rekeningen en kas	129.453	92.330
spaarrekeningen	60.024	60.018
	<u>189.476</u>	<u>152.346</u>
totaal activa	<u><u>333.466</u></u>	<u><u>306.393</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-21</u>	<u>31-12-20</u>
<u>eigen vermogen</u>		
continuïteitsreserve	89.581	87.176
reserve herinrichting/zonnecollectoren	26.590	28.252
reserve PR	3.500	-
reserve doorontwikkeling onderwijs	5.600	-
algemene reserve	-	-
	<u>125.271</u>	<u>115.428</u>
<u>voorzieningen</u>		
reservering opleidingen	22.559	21.955
instrumentenfonds	3.943	3.943
	<u>26.502</u>	<u>25.898</u>
<u>kort vreemd vermogen</u>		
reservering lesgeld	88.474	93.945
belastingen en sociale verz.	931	650
overige schulden	92.288	70.472
	<u>181.693</u>	<u>165.067</u>
totaal passiva	<u><u>333.466</u></u>	<u><u>306.393</u></u>

1.2 exploitatierekening 2021

opbrengsten	2020	2021		%
		realisatie	begroting	
lesgelden bv en mv	151.895	156.433	185.900	84
subsidie Welzijn	397.925	409.852	402.500	102
verhuur lokalen	1.694	354	1.000	35
overige ontvangsten	24.810	20.549	28.900	71
opbrengst activiteiten	18.354	15.054	34.000	44
totaal opbrengsten	594.678	602.241	652.300	92
kosten				
personeelskosten	454.736	447.076	502.500	89
huisvestingskosten	38.117	42.909	40.500	106
beheer- en adm. kosten	58.283	56.528	54.000	105
doorberekende kosten	8.000-	8.000-	8.000-	100
uitgaven activiteiten	41.990	39.992	56.000	71
afschrijvingen	13.162	13.693	9.300	147
totale kosten	598.288	592.197	654.300	91
financiële baten en -lasten	818-	201-	-	
exploitatieresultaat	4.428-	9.843	2.000-	
bestemming exploitatieresultaat				
onttrekking reserve herinrichting	1.662-	1.662-		
dotatie / onttrekking reserve PR	8.050-	3.500		
toevoeging reserve doorontwikkeling onderwijs	-	5.600		
toevoeging continuïteitsreserve	5.284	2.404		
toevoeging algemene reserve	-	-		
	4.428-	9.843		

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.

statutenwijziging en samenwerkingsverband

Per 10 augustus 2021 heeft een statutenwijziging plaats gevonden waarbij met ingang van 1 september 2021 het oude bestuur van de stichting is vervangen door een nieuw bestuur. Het nieuwe bestuur bestaat uit een directeur welke onder toezicht staat van een Raad van Toezicht. Per 1 september 2021 is de stichting een samenwerkingsverband aangegaan met Stichting Nieuw Geesterhage om efficiënter te kunnen handelen en de positionering van beide stichtingen te versterken. Beide stichtingen onder leiding van een gezamenlijk bestuurder en Raad van Toezicht.

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:

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

schulden:

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

grondslagen voor bepalen exploitatieresultaat

resultaatbepaling:

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

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.

exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

1.4 toelichting op de balans

activa

materiële vaste activa

	verloop 2021
<u>inventaris en installaties:</u>	
boekwaarde op 1 januari	69.862
investeringen	9.724
	<u>79.585</u>
afschrijving	13.693
boekwaarde op 31 december	<u><u>65.892</u></u>

voor specificatie: zie 2.1 "staat van afschrijvingen" op blz. 13

Onder deze post is de software inzake een website begrepen met een boekwaarde van € 1.500.

financiële vaste activa

	<u>31-12-21</u>	<u>31-12-20</u>
<u>waarborgsommen</u>		
waarborg huur	11.163	11.163
vorderingen		
<u>debiteuren:</u>		
debiteuren lesgeld	49.082	59.048
debiteuren scholen	7.243	7.700
voorziening dubieuze debiteuren	1.009-	697-
	<u>55.316</u>	<u>66.051</u>
<u>belastingen en sociale verzekeringen:</u>		
pensioenpremie	-	-
omzetbelasting	3.177	1.612
<u>overige vorderingen</u>		
transitoria (saldo vooruitbetaalde kosten) en overige vorderingen	8.440	5.358

1.5 toelichting op de balans

passiva

	verloop 2021	verloop 2020
	<u> </u>	<u> </u>
eigen vermogen		
<u>continuïteitsreserve</u>		
stand op 1 januari	87.176	81.892
dotatie uit algemene reserve	-	-
uit bestemming exploitatieresultaat	<u>2.404</u>	<u>5.284</u>
stand op 31 december	<u><u>89.581</u></u>	<u><u>87.176</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 maximale 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	28.252	29.914
onttrekkingen	<u>1.662-</u>	<u>1.662-</u>
stand op 31 december	<u><u>26.590</u></u>	<u><u>28.252</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	-	8.050
onttrekkingen	-	8.050-
uit bestemming exploitatieresultaat	<u>3.500</u>	<u>-</u>
stand op 31 december	<u><u>3.500</u></u>	<u><u>-</u></u>

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

<u>reserve doorontwikkeling Toonbeeld in onderwijs</u>		
stand op 1 januari	-	-
uit bestemming exploitatieresultaat	5.600	-
stand op 31 december	<u><u>5.600</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter doorontwikkeling van het onderwijsaanbod zodat ook in de toekomst een passend onderwijsaanbod kan worden aangeboden en Toonbeeld kan blijven voldoen aan de stijgende onderwijsbehoefte.

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

voorzieningen

<u>instrumentenfonds:</u>		
stand op 1 januari	3.943	3.965
aankopen	<u>-</u>	<u>1.535-</u>
	3.943	2.429
verkopen	<u>-</u>	<u>1.514</u>
stand op 31 december	<u><u>3.943</u></u>	<u><u>3.943</u></u>

Voor periodiek onderhoud, aanschaf en vervanging van instrumenten is een voorziening gevormd.

1.5 toelichting op de balans (vervolg passiva)

reservering opleidingen

stand op 1 januari	21.955	24.975
Verdamping	<u>4.609-</u>	<u>3.020-</u>
	17.346	21.955
Dotatie	<u>5.213</u>	<u>-</u>
stand op 31 december	<u><u>22.559</u></u>	<u><u>21.955</u></u>

Op basis van de cao-richtlijnen is een bedrag van 0,5% van de bruteloosom opgenomen als reservering voor uitgaven ten behoeve van het bijscholen van medewerkers met een minimum van € 250 per medewerker per jaar met een maximale looptijd van 4 jaar.

kort vreemd vermogen:

reservering lesgeld:

Dit betreft een reservering van in het najaar 2021 gefactureerde les gelden ten behoeve van de periode januari t/m augustus van het volgende kalenderjaar. Dit tijdvak loopt gelijk met het tijdvak van de salarisverplichtingen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>belastingen en sociale verzekeringen:</u>		
omzetbelasting	-	-
pensioenpremie	<u>931</u>	<u>650</u>
	<u><u>931</u></u>	<u><u>650</u></u>
<u>overige schulden:</u>		
vooruitontvangen CWC, CultuurAvontuur en Kunstfietsroute	38.636	22.075
reservering vakantiegeld	12.166	13.619
vooruitontvangen bedragen	12.629	14.603
reservering voor opstarten samenwerking van theater	5.398	5.398
overige nog te betalen kosten	23.459	12.553
crediteuren	-	2.224
	<u><u>92.288</u></u>	<u><u>70.472</u></u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichting onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangaan terzake huur van een pand aan de Geesterduinweg 7 te Castricum. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 46.113 inclusief servicekosten.

De stichting is in 2019 een meerjarige financiële verplichting aangaan terzake de huur van een kopieermachine en bijbehorende accessoires. De jaarlijks huurverplichting bedraagt € 9.200 incl. btw.

1.6 toelichting op de exploitatierekening 2021: opbrengster

Opbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>lesgelden:</u>	<u>156.433</u>	<u>151.895</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>2021</u>	<u>2020</u>
De subsidies zijn als volgt weer te geven		
reguliere subsidie	340.919	336.384
subsidie CultuurAvontuur	16.712	16.712
subsidie combinatiefunctie	52.221	44.829
	<u>409.852</u>	<u>397.925</u>

overige ontvangsten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
CMK Castricum	19.675	13.000
overige ontvangsten	874	11.810
	<u>20.549</u>	<u>24.810</u>

opbrengst activiteiten:

Voor specificatie zie blz. 15

1.7 toelichting op de exploitatierekening 2021: kosten

kosten	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>personeelskosten:</u>		
salarissen	334.510	344.075
ontvangen ziekgeld	135-	3.279-
freelance en gedetacheerd personeel	<u>86.482</u>	<u>90.555</u>
saldo salarissen	420.858	431.352
ziekgeldverzekering	7.359	6.849
arbodienst	1.598	1.252
sociaal fonds	1.675	1.706
reiskosten woon/werkverkeer	5.363	5.150
Mutatie reservering opleidingen	5.213	3.525
scholing personeel	1.077	625
overige personeelskosten	<u>3.932</u>	<u>4.277</u>
	<u><u>447.076</u></u>	<u><u>454.736</u></u>
 <u>Personeelsleden</u>		
Gedurende het jaar 2021 waren er 5,5 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 5,8).		
 <u>huisvestingskosten:</u>		
water en energie	-	-
huur	35.592	32.467
overige huisvestingskosten	<u>7.316</u>	<u>5.650</u>
	<u><u>42.909</u></u>	<u><u>38.117</u></u>
 <u>beheer- en administratiekosten:</u>		
uitbestede administratie- en accountantskosten	10.521	11.021
overige administratiekosten	624	445
kopieerkosten	8.445	8.266
aanschaf en onderhoud inventaris	477	278
publiciteits- en promotiekosten	6.193	3.485
automatisering	11.522	15.801
verzekeringen	1.317	1.446
dotatie voorziening dubieuze debiteuren	312	697
porti en bezorgen	1.172	1.554
lidmaatschappen	3.913	2.971
kosten PR en folders	742	7.314
koffieautomaat	693	1.717
overige uitgaven	2.527	3.288
bestuurskosten	<u>8.070</u>	<u>-</u>
	56.528	58.283
doorberekende kosten 1) CWC	1.500-	1.500-
doorberekende kosten 1) Cultuur avontuur	<u>6.500-</u>	<u>6.500-</u>
	<u><u>48.528</u></u>	<u><u>50.283</u></u>
 1) doorberekening van gemaakte kosten voor projecten e.d.: porti, administratieve ondersteuning, huisvesting, telefoon, verzekering e.d.		
 <u>financiële baten:</u>		
ontvangen rente bank te goeden		148
overige baten	770	-
	<u>770</u>	<u>148</u>
 <u>financiële lasten:</u>		
bankkosten	971	966
	<u>971</u>	<u>966</u>

1.8 overige toelichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Ondertekening van de jaarrekening

Castricum, 29-04-2022

A. Mooiweer
(Directeur - Bestuurder)

J.M. Postma
(Voorzitter - Lid Raad van Toezicht)

A.G. Kenter
(Vice-voorzitter - Lid Raad van Toezicht)

P.C.M. Holla-Morre
(Lid Raad van Toezicht)

C.F.M. Nota
(Lid Raad van Toezicht)

E.M. Oude Elferink
(Lid Raad van Toezicht)

V. Meurs
(Lid Raad van Toezicht)

2.1 staat van afschrijvingen (inventaris & installaties)

omschrijving	start afschr.	afschrijf- termijn	aankoop- bedrag	afschrijving t/m 2020	Boekwaarde 31-12-20	invest. 2021	afschrijving 2021	totaal af- geschreven	boekwaarde 31-12-2021
Zonnecollectoren	2018	20	33.238	4.986	28.252	-	1.662	6.648	26.590
totaal huurdersinvest.			33.238	4.986	28.252	-	1.662	6.648	26.590
geluidsinstallatie	2001	10	12.781	12.781	-	-	-	12.781	-
Sound rent install	2007	10	1.495	1.495	-	-	-	1.495	-
Sound rent install	2012	10	1.142	971	172	-	57	1.028	114
RJ shop gel inst	2013	10	538	404	135	-	27	430	108
Bax Luidspreker	2019	10	1.240	186	1.054	-	62	248	992
totaal install. en stoff.			17.196	15.836	1.360	-	146	15.982	1.214
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	443	665	-	222	665	443
totaal meubilair			6.240	5.575	665	-	222	5.797	443
Icentre laptops	2009	5	2.904	2.904	-	-	-	2.904	-
Abecon Navision	2015	5	5.403	5.403	-	-	-	5.403	-
Computer	2016	5	478	478	-	-	-	478	-
Audio	2016	5	699	699	-	-	-	699	-
Versterker	2017	5	549	439	110	-	110	549	-
Vouwmachine	2017	5	599	479	120	-	120	599	-
Navision 2016	2017	5	629	503	126	-	126	629	-
Ticketsysteem	2018	5	1.747	1.048	699	-	349	1.398	349
Wulp afzuiginst.	2019	5	593	237	356	-	119	356	237
Pingwin portal	2019	5	3.812	1.525	2.287	-	762	2.287	1.525
Koffiemachine	2019	5	3.084	1.234	1.851	-	617	1.851	1.234
Plafondplaten ITG	2020	5	8.228	1.646	6.582	-	1.646	3.291	4.937
Schrobmachine	2020	5	4.840	968	3.872	-	968	1.936	2.904
Laptop JG	2020	5	1.572	314	1.257	-	314	629	943
Imac	2020	5	3.474	695	2.779	-	695	1.390	2.084
Expert laptop	2021	5				599	120	120	479
Orion laoptop	2021	5				1.763	353	353	1.411
totaal			38.611	18.573	20.038	2.362	6.298	24.870	16.103
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	526	-	-	-	526	-
Deiman Harp	2010	10	1.500	1.500	-	-	-	1.500	-
digitaal project	2011	10	1.993	1.992	1	-	1	1.993	-
4 violen besseling	2011	10	420	420	-	-	-	420	-
15 gitaren met hoezel	2012	10	1.373	1.235	138	-	138	1.373	-
cello met hoes	2012	10	720	648	72	-	72	720	-
accordeon	2012	10	500	450	50	-	50	500	-
harp	2012	10	1.800	1.620	180	-	180	1.800	-
4 violen besseling	2012	10	476	429	47	-	47	476	-
Harp	2012	10	450	405	45	-	45	450	-
AED	2012	10	650	585	65	-	65	650	-
Borstlap	2013	10	250	200	50	-	25	225	25
Elec. Piano	2013	10	300	240	60	-	30	270	30
Kinder saxofoon	2013	10	450	360	90	-	45	405	45
Bortlap gitaar	2013	10	212	170	42	-	21	191	21
Saxomania Trevor	2013	10	845	676	169	-	85	761	85
drumland Djembe	2013	10	1.540	1.232	308	-	154	1.386	154
Ypma piano	2013	10	3.190	2.552	638	-	319	2.871	319
Harp	2013	10	450	360	90	-	45	405	45
cello met hoes	2013	10	700	560	140	-	70	630	70
Soundcraft spirit	2013	10	428	343	86	-	43	385	43
Piano	2014	10	3.990	2.793	1.197	-	399	3.192	798
Yamaha Keyboard	2014	10	556	389	167	-	56	445	111
Snaredrums	2014	10	500	350	150	-	50	400	100
2x jambe	2015	10	1.505	903	602	-	151	1.054	452
harp	2017	10	820	328	492	-	82	410	410
Saxonetten	2017	10	513	205	308	-	51	257	257
Cello met hoes	2018	10	1.500	450	1.050	-	150	600	900

toonbeeld

omschrijving	start afschr.	afschrijf- termijn	aankoop- bedrag	afschrijving t/m 2020	Boekwaarde 31-12-20	invest. 2021	afschrijving 2021	totaal af- geschreven	boekwaarde 31-12-2021
trompet	2018	10	570	171	399	-	57	228	342
cello met hoes	2018	10	1.160	348	812	-	116	464	696
Thoaman drumstel	2019	10	979	196	783	-	98	294	685
Thoman Djembe	2019	10	485	97	388	-	49	146	340
Yamahasax	2019	10	999	200	799	-	100	300	699
Microfoons	2019	10	1.353	271	1.082	-	135	406	946
Cello	2019	10	1.500	300	1.200	-	150	450	1.050
Yamaha Keyboard	2019	10	1.142	228	914	-	114	343	799
Cello	2020	10	1.700	170	1.530	-	170	340	1.360
Cello	2020	10	1.000	100	900	-	100	200	800
Yamaha PSR-SX700	2021	10	-	-	-	1.017	102	102	916
Saxofoons	2021	10	-	-	-	712	71	71	641
totaal instrumenten			45.215	30.172	15.043	1.729	3.634	33.806	13.138
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	687	172	-	86	773	86
Draaischijven	2013	10	3.073	2.459	615	-	307	2.766	307
Podium met verlichtin	2013	10	2.963	2.370	593	-	296	2.667	296
Ophangbuis	2014	10	1.162	714	449	-	116	830	332
Camerabewaking	2018	10	1.379	276	1.103	-	138	414	965
Spoelcel	2018	10	1.246	374	872	-	125	498	748
Spiegelwand	2018	10	1.000	300	700	-	100	400	600
Machines Staalwerk	2021	10	-	-	-	2.851	285	285	2.566
Lasafzuiging staalw	2021	10	-	-	-	1.354	135	135	1.219
Karikaturen folder	2021	10	-	-	-	1.427	143	143	1.284
totaal overige inventaris			16.067	11.564	4.503	5.632	1.731	13.295	8.404
totaal			156.567	86.705	69.862	9.724	13.693	100.398	65.893

toonbeeld

2.2 specificatie activiteiten 2021 en afrekening projectensubsidie seizoen 2020/2021

	<u>grootb.</u> <u>rek</u>	MV 904 2021	BV 905 2021	CultuurAvontuur 911 2021	CWC 912 2021	overige projecten 2021	totaal projecten & activiteiten
opbrengsten							
recettes	7006				292-	97	195-
opbr.adv. en sponsoring	7007						-
doorberekening materialen	7008					1.323	1.323
subsidies	7009			36.642		450	37.092
CultuurAvontuur	7009						-
overige ontvangsten	7011					5.135	5.135
overlopende posten	7009			11.589-			11.589-
totaal opbrengsten		-	-	25.053	292-	7.005	31.766
kosten							
uitvoeringen	7000			18.400	956	45	19.401
zaalhuur e.d.	7001		25	25	185		235
modellen	7002						-
materiaal	7003	40	1.064			52	1.156
klein inventaris	7004					118	118
Onderhoud muziek instr	7020	290					290
Stemmen muziek instr	7030	1.260					1.260
overige (doorb) kosten	7005	842-	398	6.628	1.804	3.731	11.718
overlopende posten	7005				4.971	842	5.813
totaal kosten		748	1.487	25.053	7.916	4.787	39.992
naar balans positie							
saldo kosten-opbrengsten		748-	1.487-	0	8.208-	2.218	8.226-

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kunstzinnige Vorming Castricum SKVC per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de exploitatierekening over 2021; 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 Geesterhage) 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. 27150514

B. Verklaring over de in het opgenomen andere informatie

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

- jaarverslag 2021;
- staat van afschrijvingen;
- specificatie activiteiten 2021 en afrekening projectensubsidie seizoen 2020/2021;
- 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 directeur bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, de staat van afschrijvingen, specificatie activiteiten 2021, afrekening projectensubsidie seizoen 2020/2021 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 directeur bestuurder voor de jaarrekening

De directeur bestuurder 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 directeur bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur bestuurder 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 directeur bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directeur bestuurder 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 directeur bestuurder 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, 29 april 2022

WEA Noord-Holland B.V.
Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest

O. Zijp RA