R!CK

DE CULTUURPARTNER
DIE RAAKT EN HET
LEVEN KLEUR GEEFT

Financieel Jaarverslag 2019

RICK
Wilhelminasingel 12
6001 GT Weert

www.rickraakt.nl
info@ricknet.nl
0495 - 533 954

INHOUDSOPGAVE

FINANCIEEL JAARVERSLAG

1.	Grondslagen	2
2.	Balans	5
3.	Exploitatierekening	6
4.	Resultaatbestemming	7
5.	Toelichting op de Balans	8
6.	Toelichting op de Exploitatierekening	20
7.	WNT - verantwoording	29
8.	Ondertekening van de Jaarrekening	31
9.	Controleverklaring	32

1. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ('WNT').
De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat is historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.
De waarderingsgrondslagen zijn ten opzichte van voorgaand boekjaar ongewijzigd gebleven.

Stelselwijziging
In boekjaar 2017 werd de ontvangen financiering voor de verbouwing van het pand ('Financiering Verbouwing') als langlopende en (deels) kortlopende schuld verantwoord. De boekwaarde hiervan bedroeg per 31 december 2017 € 714.000, respectievelijk € 6.000. Vanaf boekjaar 2018 zijn deze bedragen in mindering gebracht op de materiele vaste activa. De jaarlijkse vrijval van deze financiering verbouwing zal worden gematcht met en in mindering worden gebracht op de afschrijvingskosten van de materiele vaste activa. De impact op het resultaat en de reserves van de stichting is nihil.

Activiteiten
Naast dat Kunsteducatie bereikbaar en toegankelijk is voor alle inwoners van de participerende gemeente, verzorgt RICK een gevarieerd en vraaggericht aanbod, rekening houdend met het specifieke culturele landschap en de bevolkingssamenstelling in de participerende gemeente. Uitgangspunt is samenhang tussen educatie, amateurkunst en professionele kunst.

Vergelijkende cijfers
De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid van 2019 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen
Bij het opstellen van de jaarrekening dient de directie, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Continuïteit
Op moment van opmaken van de jaarrekening is ook RICK geconfronteerd met de gevolgen van het corona virus. De gevolgen hiervan voor de bedrijfsvoering en liquiditeitspositie van RICK zijn op dit moment nog niet goed in te schatten. Lessen en cursussen in de vorm van fysieke bijeenkomsten zijn op dit moment volledig stopgezet en zullen zoveel mogelijk worden ingehaald. Er vinden momenteel ook al online lessen plaats. Uit voorzorg heeft RICK werktijdverkorting aangevraagd bij de overheid. Het bestuur verwacht dat er op korte termijn geen liquiditeitsproblemen zullen ontstaan.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur rekening houdend met een restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van incourantheid.

Vorderingen
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerde tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserves
Het saldo van opbrengsten en kosten per Gemeente wordt, na aftrek van een eventuele dotatie aan een bestemmingsfonds, toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve per Gemeente mag maximaal 20%, respectievelijk 25% van de jaarsubsidie bedragen; het surplus komt toe aan de betreffende Gemeente.
Daarnaast is er een 'algemene reserve RICK' verantwoord, waaraan het saldo van opbrengsten en kosten wordt toegevoegd of onttrokken, dat niet kan worden gealloceerd aan de Gemeenten.

Bestemmingsreserves
Baten die in het verslagjaar niet volledig zijn besteed en waaraan door het bestuur van de stichting een specifiek bestedingsdoel is toegekend worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Onttrekkingen uit een bestemmingsreserve worden in de exploitatierekening als last verwerkt en vervolgens via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve.

Bestemmingsfondsen
Baten die in het verslagjaar niet volledig zijn besteed en waaraan door Gemeenten een specifiek bestedingsdoel is toegekend worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsfonds. Onttrekkingen uit een bestemmingsfonds worden in de exploitatierekening als last verwerkt en vervolgens via de resultaatbestemming in mindering gebracht op het bestemmingsfonds.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Voorziening Groot Onderhoud
Voor uitgaven van groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan deze voorziening wordt bepaald op basis van het gemiddelde per jaar van het geschatte bedrag van groot onderhoud volgens het meerjaren onderhoudsplan.

Voorziening Langdurig zieken
De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de nominale waarden van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven. De voorziening langdurig zieken dient voor het opvangen van de kosten van zieke medewerkers die waarschijnlijk niet meer inzetbaar zullen zijn in het arbeidsproces. De voorziening is gebaseerd op de beste inschatting van het bestuur over de re-integratiekans van de betreffende medewerkers..

Langlopende schulden
Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde en hebben een looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengsten zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

Subsidies
De reguliere subsidies en projectsubsidies zijn verantwoord als exploitatiesubsidies. Deze subsidies zijn als opbrengsten ten gunste van de exploitatierekening verantwoord van het boekjaar waarin de kosten van de gerelateerde activiteiten van de stichting zijn verantwoord.

Opbrengsten activiteiten
De opbrengsten uit activiteiten betreffen gerealiseerde opbrengsten uit hoofde van aan derden verleende diensten, zoals door deelnemers betaalde les- en cursusgelden. Deze opbrengsten worden verantwoord in het boekjaar waarin de activiteiten zijn verricht.

Fondsen
De opbrengsten uit fondsen zijn opbrengsten welke door fondsen specifiek voor projecten beschikbaar zijn gesteld.

Projectopbrengsten
De projectopbrengsten betreffen gerealiseerde opbrengsten uit door de stichting gerealiseerde projecten. Deze opbrengsten worden verantwoord in het boekjaar waarin de activiteiten zijn verricht.

Kosten

Uitvoeringskosten
De uitvoeringskosten betreffen de direct aan de activiteit gerelateerde kosten voor de uitvoering van de activiteit.

Organisatie- en plaatselijke kosten
De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Projectkosten
De projectkosten betreffen de direct aan de projecten gerelateerde kosten.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) intrest.

STICHTING RICK - Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie
BALANS (na resultaatbestemming)

	31-12-2019 €		31-12-2018 €	
VASTE ACTIVA				
Gebouwen en terreinen		916.101		938.998
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden	-		3.064	
Debiteuren	145.183		93.352	
Belastingen en premies	-		34.787	
Overige vorderingen en overlopende activa	104.359		225.408	
		249.542		356.611
LIQUIDE MIDDELEN				
Liquide middelen		605.701		406.536
		1.771.344		**1.702.146**

	31-12-2019 €		31-12-2018 €	
KAPITAAL				
Kapitaal		91		91
ALGEMENE RESERVES				
Gemeente Cranendonck	25.350		25.275	
Gemeente Heeze-Leende	13.058-		5.551-	
Gemeente Nederweert	36.836		27.213	
Gemeente Weert	21.039-		20.644-	
RICK	37.925-		52.398-	
	9.836-		26.105-	
Marktplaats KU+CU	93.574		89.925	
		83.738		63.820
BESTEMMINGSRESERVES				
Innovatie	9.213		9.704	
PR	14.000		-	
Herinrichting	-		26.051	
Arbobeleid	-		-	
Productontwikkeling marktplaats KU+CU	12.502		15.730	
		35.715		51.484
BESTEMMINGSFONDSEN				
Onderwijs Ondersteunende Materialen	93.573		109.562	
Automatisering	6.479		3.878	
Verzuim	227		50.694	
		100.279		164.134
VOORZIENINGEN				
Reorganisatie	-		30.820	
Groot onderhoud	24.463		-	
Langdurig zieken	38.430		-	
Scholing	47.318		48.447	
		110.211		79.268
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan kredietinstellingen	507.500		537.500	
Financiering Verbouwing	-		-	
		507.500		537.500
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	47.310		86.050	
Kortlopend deel Langlopende Schulden	30.000		30.000	
Vooruitontvangen bedragen	393.677		494.821	
Surplus Algemene Reserve	13.613		19.712	
Belastingen en premies	83.384		78.699	
Overige schulden en overlopende pasiva	365.826		96.568	
		933.811		805.850
		1.771.344		**1.702.146**

	Jaarrekening 2019 in euro's	Begroting 2019 in euro's	Jaarrekening 2018 in euro's

EXPLOITATIE-REKENING

Kosten

Uitvoeringskosten			
- Amateurkunst	€ 857.300	€ 861.444	€ 917.428
- Onderwijs	€ 230.222	€ 208.000	€ 187.438
- Sociaal Domein	€ 161.058	€ 199.360	€ 184.699
	€ 1.248.581	€ 1.268.804	€ 1.289.565
Organisatie kosten	€ 452.811	€ 494.436	€ 453.444
Plaatselijke Kosten	€ 355.205	€ 408.151	€ 459.598
Projectkosten	€ 200.300	€ 185.800	€ 185.800
Marktplaats KU+CU	€ 77.194	€ 81.100	€ 91.615
Overige Kosten	€ 162.702	€ -	€ 323.103
Totaal Kosten	**€ 2.496.793**	**€ 2.438.291**	**€ 2.803.126**

Opbrengsten

Subsidies	€ 1.410.123	€ 1.424.085	€ 1.564.118
Opbrengst Activiteiten			
- Amateurkunst	€ 467.611	€ 467.350	€ 488.772
- Onderwijs	€ 109.792	€ 163.800	€ 151.826
- Sociaal Domein	€ 32.773	€ 111.150	€ 9.427
	€ 610.176	€ 742.300	€ 650.025
Fondsen	€ 118.550	€ -	€ 21.819
Opbrengsten Marktplaats	€ 4.245	€ 4.501	€ 27.409
Projectopbrengsten	€ 44.000	€ 40.000	€ 40.000
Projectsubsidies	€ 156.300	€ 145.800	€ 145.800
Subsidie Marktplaats KU+CU	€ 76.599	€ 76.599	€ 74.913
Overige Opbrengsten	€ 35.919	€ -	€ 29.205
Totaal Opbrengsten	**€ 2.456.012**	**€ 2.433.285**	**€ 2.553.289**
Resultaat	**€ (40.782)**	**€ (5.006)**	**€ (249.836)**

	Jaarrekening 2019 in euro's				Jaarrekening 2018 in euro's			
RESULTAATBESTEMMING								
	onttrekking	dotatie			onttrekking	dotatie		
BESTEMMINGSRESERVES								
- Innovatie	€ (492)	€ -			€ (31.746)	€ 9.400		
- PR	€ -	€ 14.000			€ (7.500)	€ -		
- Herinrichting	€ (26.051)	€ -			€ (74.804)	€ -		
- Arbo	€ -	€ -			€ (1.714)	€ -		
- Produktontwikkeling Marktplaats Ku+Cu	€ (3.228)	€ -			€ -	€ -		
			€	(15.771)			€	(106.364)
BESTEMMINGSFONDSEN								
- OOM	€ (18.019)	€ -			€ (80.285)	€ 2.000		
- Automatisering	€ (24.500)	€ 27.100			€ (35.065)	€ 35.100		
- Verzuim	€ (82.967)	€ 32.500			€ (61.520)	€ 32.500		
			€	(65.886)			€	(107.270)
ALGEMENE RESERVES								
- Gemeente Cranendonck		€ 5.593			€ -	€ 13.374		
- Gemeente Heeze-Leende		€ (165)			€ -	€ 9.232		
- Gemeente Nederweert		€ 17.718			€ (2.404)	€ -		
- Gemeente Weert	€ (395)				€ (46.347)	€ -		
- RICK		€ 14.473			€ (480)	€ 4.238		
			€	37.225			€	(22.387)
ALGEMENE RESERVES - Marktplaats Ku+Cu								
- Algemeen					€ (24.523)			
- Gemeente Weert		€ 3.650				€ 10.707		
			€	3.650			€	(13.816)
			€	**(40.782)**			**€**	**(249.836)**

			31-12-2019 €		31-12-2018 €
VASTE ACTIVA					
1)	Gebouwen en terreinen		916.101		938.998
	Aanschafwaarde per 01-01	938.998		556.143	
	Investeringen	26.746		398.998	
	Afschrijving lopend boekjaar	49.644-		16.143-	
	Aanschafwaarde per 31-12	981.888		955.141	
	Cummulatieve Afschrijving	65.787-		16.143-	
	Boekwaarde per 31-12		916.101		938.998

In 2019 is er rekening gehouden met een jaarlijkse afschrijving van 0-10%.

VLOTTENDE ACTIVA			
2)	Voorraden	-	3.064
	Voorraad Materiaal	-	3.064
		-	3.064
3)	Debiteuren	145.183	93.352
	Debiteuren	145.183	93.352
		145.183	93.352

Een voorziening voor Dubieuze Debiteuren per 31-12-2019 wordt niet noodzakelijk geacht.

4)	Belastingen en premies	-	34.787
	Omzetbelasting	-	34.787
		-	34.787

		31-12-2019 €	31-12-2018 €
VLOTTENDE ACTIVA (vervolg)			
5)	Overige vorderingen en overlopende activa	104.359	225.408
	Nog te ontvangen bedragen	11.646	196.774
	Nog te ontvangen bedragen - Marktplaats KU+CU	2.628	-
	Vooruitbetaalde kosten	90.085	28.634
		104.359	225.408
LIQUIDE MIDDELEN			
6)	Liquide middelen	605.701	406.536
	Rabobank	506.451	245.317
	Rabobank - marktplaats KU+CU	88.836	150.288
	Rabobank - Spaarrekening	10.017	10.017
	Kas	398	914
		605.701	406.536

Het saldo Rabobank - marktplaats KU+CU staat niet ter vrije beschikking van stichting RICK.

		31-12-2019 €	31-12-2018 €

ALGEMENE RESERVES

Op basis van het subsidiecontract mag de algemene reserve per gemeente maximaal 20%, respectievelijk 25% van het jaarbudget bedragen.

7) Gemeente Cranendonck

Beginsaldo		25.275	44.113
Resultaat		5.593	13.374
Onttrekkingen		-	12.500-
Eindsaldo		30.868	44.987
Maximaal 20% van	126.750	25.350	25.275
Surplus t/m 2019		5.518	19.712

8) Gemeente Heeze-Leende

Beginsaldo		5.551-	14.783-
Resultaat		165-	9.232
Onttrekkingen		7.342-	-
Eindsaldo		13.058-	5.551-
Maximaal 20% van	60.200	12.040	12.040
Surplus t/m 2019		n.v.t.	n.v.t.

9) Gemeente Nederweert

Beginsaldo		27.213	29.617
Resultaat		17.718	2.404-
Onttrekkingen		-	-
Eindsaldo		44.931	27.213
Maximaal 20% van	184.178	36.836	36.836
Surplus t/m 2019		8.095	n.v.t.

10) Gemeente Weert

Beginsaldo		20.644-	25.703
Resultaat		395-	46.347-
Onttrekkingen		-	-
Eindsaldo		21.039-	20.644-
Maximaal 25% van	1.038.995	259.749	207.799
Surplus t/m 2019		n.v.t.	n.v.t.

	Surplus t/m 2019	Algemene Reserve 2019	Algemene Reserve 2018
Gemeente Cranendonck	5.518	25.350	25.275
Gemeente Heeze-Leende	n.v.t.	13.058-	5.551-
Gemeente Nederweert	8.095	36.836	27.213
Gemeente Weert	n.v.t.	21.039-	20.644-
	13.613	28.089	26.293

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
ALGEMENE RESERVES (vervolg)		
11) RICK	37.925-	52.398-
Beginsaldo	52.398-	56.156-
Ontrekkingen	-	480-
Toevoegingen	14.473	4.238
Eindsaldo	37.925-	52.398-

De middelen die in de algemene reserve 'Marktplaats KU+CU' zijn opgenomen mogen enkel besteed worden aan activiteiten binnen de Marktplaats KU+CU.

12) Marktplaats KU+CU - Algemeen		
Beginsaldo	30.436	54.959
Ontrekkingen	-	24.523-
Resultaat - regulier	-	-
Eindsaldo	30.436	30.436
Marktplaats KU+CU - Cranendonck		
Beginsaldo	15.261	15.261
Ontrekkingen	-	-
Resultaat - regulier	-	-
Eindsaldo	15.261	15.261
Marktplaats KU+CU - Weert		
Beginsaldo	44.228	33.521
Ontrekkingen	-	-
Resultaat - regulier	3.650	10.707
Eindsaldo	47.878	44.228

	Algemene Reserve 2019	Algemene Reserve 2018
Algemeen	30.436	30.436
Gemeente Cranendonck	15.261	15.261
Gemeente Weert	47.878	44.228
	93.574	89.925

		31-12-2019 €		31-12-2018 €

BESTEMMINGSRESERVES

De bestemmingsreserves betreffen onderdelen van het stichtingsvermogen waaraan door het bestuur van de stichting een specifiek bestedingsdoel is toegekend.

13)	Innovatie		9.213		9.704
	Beginsaldo		9.704		32.050
	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming		-		9.400
	Uitgaven		492-		31.746-
	Eindsaldo		9.213		9.704

De bestemmingsreserve Innovatie is gevormd voor de ontwikkeling van nieuwe concepten en innovatieve projecten, zowel binnen de kunst- en cultuureducatie alsmede het sociale domein.

14)	PR		14.000		-
	Beginsaldo		-		7.500
	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	14.000		-	
	Uitgaven	-		7.500-	
	Resultaatbestemming		14.000		7.500-
	Eindsaldo		14.000		-

De toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming komen voort uit de overige opbrengsten van RICK uit hoofde van de vrijval van de post te betalen btw, zie ook pagina 25.

15)	Herinrichting		-		26.051
	Beginsaldo		26.051		100.855
	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming				
	Uitgaven	26.051-		74.804-	
	Resultaatbestemming		26.051-		74.804-
	Eindsaldo		-		26.051

De bestemmingsreserve Herinrichting, is in 2018 en 2019 ingezet voor de herinrichting van het pand aan de Wilhelminasingel 12 te Weert.

		31-12-2019 €		31-12-2018 €

BESTEMMINGSRESERVES (vervolg)

16)	Arbobeleid			-
	Beginsaldo			1.714
	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming		-	
	Uitgaven		1.714-	
	Resultaatbestemming			1.714-
	Eindsaldo			-

De bestemmingsreserve Arbo is in het verleden gevormd voor arbo-uitgaven die bijdragen aan de verbetering van de arbeidsomstandigheden voor medewerkers.

17)	Produktontwikkeling - marktplaats KU+CU		12.502		15.730
	Beginsaldo		15.730		15.730
	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	-		-	
	Uitgaven	3.228-		-	
	Resultaatbestemming		3.228-		-
	Eindsaldo		12.502		15.730

De bestemmingsreserve Produktontwikkeling - marktplaats KU+CU is gevormd voor uitgaven op het gebied van produktontwikkeling binnen de Marktplaats KU+CU.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €

BESTEMMINGSFONDSEN

Een bestemmingsfonds typeert als een deel van het stichtingsvermogen waaraan door gemeenten een beperktere bestedingsmogelijkheid is toegekend.

De dotatie in het boekjaar is met de deelnemende gemeenten overeengekomen in de uitvoerings-overeenkomst voor het betreffende boekjaar.

18) Onderwijs Ondersteunende Materialen	93.573	109.562
Cranendonck	54.387	54.411
Heeze-Leende	7.597	7.597
Nederweert	6.730	4.730
Weert	24.859	42.824
	93.573	109.562

Het bestemmingsfonds Onderwijs Ondersteunende Materialen is gevormd voor de aanschaf van instrumenten en materialen welke worden gebruikt c.q. verbruikt tijdens de onderwijsvormen.

Specificatie per gemeente

Cranendonck

Beginsaldo	54.411	54.561
Verkoop instrumenten	-	-
Aankoop instrumenten	24-	150-
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	-	-
Eindsaldo	54.387	54.411

Heeze-Leende

Beginsaldo	7.597	7.672
Verkoop instrumenten	-	-
Aankoop instrumenten	-	75-
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	-	-
Eindsaldo	7.597	7.597

Nederweert

Beginsaldo	4.730	4.512
Verkoop instrumenten	-	-
Aankoop instrumenten	-	1.782-
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	2.000	2.000
Eindsaldo	6.730	4.730

Weert

Beginsaldo	42.824	121.102
Verkoop instrumenten	5.788	7.492
Aankoop instrumenten	25.103-	86.324-
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	-	-
Instrumentenfonds	1.350	555
Eindsaldo	24.859	42.824

		31-12-2019 €		31-12-2018 €
BESTEMMINGSFONDSEN (vervolg)				
19) Automatisering		6.479		3.878
Beginsaldo		3.878		3.843
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming		27.100		27.100
Extra toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming		-		8.000
Aanschaffingen		24.500-		35.065-
Eindsaldo		6.479		3.878

Het bestemmingsfonds Automatisering is gevormd voor de aanschaf van hard- en software en jaarlijkse licentie en onderhoudscontracten.

20) Verzuim		227		50.694
Beginsaldo		50.694		79.714
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	32.500		32.500	
Uitgaven	82.967-		61.520-	
Resultaatbestemming		50.467-		29.020-
Eindsaldo		227		50.694

Om het risico van landurig verzuim af te dekken is vanaf 2015 een bestemmingsfonds Verzuim gevormd.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €

VOORZIENINGEN

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

21) Voorziening Reorganisatie	-	30.820
Beginsaldo	30.820	77.052
Dotatie boekjaar	-	-
Vrijval boekjaar	4.529-	-
Onttrekkingen		
- gemeente Asten	-	-
- gemeente Deurne	19.456-	33.268-
- gemeente Heeze-Leende	6.836-	11.689-
- gemeente Someren	-	1.275-
Eindsaldo	-	30.820

De voorziening Reorganisatie is gevormd voor uitgaven in het kader van de reorganisatie die het gevolg is van de beëindiging van subsidiecontracten met enkele gemeenten en de afname van de dienstverlening van de overige deelnemende gemeenten.
De directie heeft op basis van de inzichten ten tijde van het opmaken van de jaarrekening een inschatting gemaakt van de verwachte uitgaven welke samenhangen met de reorganisatie. De werkelijke uitgaven worden ten laste van de voorziening gebracht.

22) Voorziening Groot Onderhoud	24.463
Beginsaldo	-
Dotatie boekjaar	14.000
Reclassificatie Vooruitontvangen bedragen	10.463
Eindsaldo	24.463

23) Voorziening Langdurig zieken	38.430
Beginsaldo	-
Dotatie boekjaar	38.430
Eindsaldo	38.430

24) Voorziening Scholing		47.318		48.447
Beginsaldo		48.447		41.508
Dotatie	15.514		16.266	
Vrijval t.g.v. resultaat	5.809-		3.950-	
Uitgaven	10.834-		5.377-	
Mutatie		1.129-		6.939
Eindsaldo		47.318		48.447

De voorziening Scholing is gevormd in het kader van toekomstgericht opleiden.
Medewerkers hebben vanaf 1 juli 2015 het recht op een jaarlijks opleidingsbudget.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
LANGLOPENDE SCHULDEN		
25) Leningen Rabobank	507.500	537.500
Beginsaldo	567.500	597.500
Opgenomen gelden	-	-
Aflossing Boekjaar	30.000-	30.000-
	537.500	567.500
Kortlopend deel	30.000-	30.000-
Eindsaldo	507.500	537.500

De lening ad € 600.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop en verbouwing van het gebouw en -terrein aan de Wilhelminasingel 12, te Weert.
Over het aflossingsvrije gedeelte van de lening ad € 300.000 wordt gedurende 10 jaar 3,75% per jaar aan rente berekend. De lening is aflossingsvrij tot 03-10-2027.
Over de resterende € 300.000, aflossing € 2.500 per maand, wordt gedurende 10 jaar 3,35% aan rente berekend.

De zekerheden die zijn verstrekt inzake de hypotheek zijn opgenomen onder de niet uit de balans blijkende verplichtingen.

26) Financiering Verbouwing		-
Beginsaldo		714.000
Provinciale Subsidie		-
Dotatie vanuit Voorziening Groot Onderhoud		-
Kortlopend deel		6.000
Stelselwijziging		720.000-
Eindsaldo		-

Vanuit de Gemeente Weert is er éénmalig € 500.000 Provinciale Subsidie beschikbaar gesteld voor de aankoop en de verbouwing van het pand Wilhelminasingel 12 te Weert.
Daarnaast is in overleg met de gemeente Weert € 220.000 vanuit de voorziening Groot Onderhoud gedoteerd aan de Financiering Verbouwing.
Deze gelden zijn ter beschikking gesteld voor zover deze daadwerkelijk worden besteed aan de verbouwing van het pand Wilhelminasingel 12 te Weert.
in 2018 heeft de stichting een stelselwijziging toegepast, waarbij de Financiering Verbouwing in mindering is gebracht op de materiële vaste activa.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
KORTLOPENDE SCHULDEN		
27) Crediteuren	47.310	86.050
Crediteuren	47.310	84.283
Crediteuren - marktplaats KU+CU	-	1.767
	47.310	86.050
28) Kortlopend deel Langlopende Schulden	30.000	30.000
Aflossing Lening	30.000	30.000
Vrijval Financiering Verbouwing	-	-
	30.000	30.000

Dit betreft de aflossing van de lening in 2020.

29) Vooruitontvangen bedragen	393.677	494.821
Vooruitontvangen lesgelden	70.523	81.354
Vooruitontvangen subsidie	33.045	26.907
Vooruitontvangen CJP budget	3.608	14.848
Vooruitontvangen bedragen	14.377	6.790
Vooruitontvangen budget CC	52.698	33.589
Vooruitontvangen CMK	219.427	320.870
Vooruitontvangen bedragen	-	10.463
	393.677	494.821

Het vooruitontvangen CJP budget en budget CC, zijn vooruitontvangen bedragen vanuit scholen Primair - (PO) en Voortgezet Onderwijs (VO), waarvoor in 2020 en 2021 projecten worden georganis Daarnaast is RICK penvoerder voor de CMK regeling (Cultuureducatie met Kwaliteit) Midden-Limburg Dit betreft een regeling voor de periode 2017 tot en met juni 2021. Dit betreft vooruitontvangen subsidie, welke wordt ingezet voor de uitvoering van cultuureducatieve programma's voor het Primair Onderwijs (PO) in de periode 2017 tot en met juni 2021.

30) Surplus algemene reserve	13.613	19.712

Dit betreft het overschot aan algemene reserve.

31) Belastingen en premies	83.384	78.699
Loonbelasting en premieheffing	55.562	60.043
Omzetbelasting	10.228	-
APG	8.534	8.608
PGGM	9.061	10.048
	83.384	78.699
32) Overige schulden en overlopende pasiva	365.826	96.568
Reservering vakantiegeld	45.397	45.204
Nog te betalen kosten	61.449	51.364
Nog te betalen kosten - CMK Midden Limburg	255.273	-
Nog te betalen kosten - marktplaats KU+CU	3.706	-
	365.826	96.568

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

33) De Stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van de huisvesting in Heeze en in Leende. Deze contracten hebben een looptijd van 1 jaar, eindigend op 01-09-2020. De jaarlijkse huurlast is variabel op basis van het gebruik.
De huurkosten bedragen voor 2019 € 13.410.

34) RICK beschikt over een kredietfaciliteit in rekening courant bij de Rabobank tot een bedrag van € 80.000. Deze kredietfaciliteit wordt m.i.v. 1 oktober 2017 tot en met 1 oktober 2021 met € 4.000 per kwartaal ingeperkt. Voor deze kredietfaciliteit, alsmede de leningen, zijn de volgende zekerheden afgegeven:
- 1e recht van hypotheek van € 680.000 op grond en bedrijfspand, adres Wilhelminasingel 12, 6001 GT te Weert
- 1e pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris
- 1e pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen

35) RICK is penvoerder voor de CMK regeling Midden-Limburg, zie ook pagina 18.
De subsidieverstrekker heeft aan RICK prestatiedoelstellingen per jaar voor de jaren 2017 tot en met juni 2021, kenbaar gemaakt als onderdeel van de subsidietoekenning.
In 2017, 2018 en 2019 heeft RICK nog niet volledig aan deze doelstellingen voldaan.
De subsidieverstrekker heeft aangegeven na 2020 de realisatie van de prestatiedoelstellingen over de hele periode te zullen beoordelen in relatie tot de subsidietoekenning.

JAARREKENING - 2019

	Amateurkunst	Onderwijs	Sociaal Domein	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
KOSTEN						
Uitvoeringskosten						
Gemeente Cranendonck	€ 30.763	€ 47.601	€ 21.287	€ 99.651	€ 101.894	€ 76.868
Gemeente Heeze-Leende	€ 49.593	€ 26.967	€ -	€ 76.560	€ 83.207	€ 72.404
Gemeente Nederweert	€ 100.687	€ 51.031	€ 20.402	€ 172.120	€ 186.022	€ 171.384
Gemeente Weert	€ 676.257	€ 104.623	€ 119.369	€ 900.250	€ 897.681	€ 968.909
Totaal Uitvoeringskosten	€ 857.300	€ 230.222	€ 161.058	€ 1.248.581	€ 1.268.804	€ 1.289.565
Totaal KOSTEN	**€ 857.300**	**€ 230.222**	**€ 161.058**	**€ 1.248.581**	**€ 1.268.804**	**€ 1.289.565**
	60905					
DIENSTVERLENING	53					
Uren per gemeente						
Gemeente Cranendonck	424	760	73	1.257	1.475	789
Gemeente Heeze-Leende	928	381	-	1.309	1.275	1.233
Gemeente Nederweert	1.640	853	44	2.537	2.550	2.482
Gemeente Weert	10.401	1.535	633	12.569	12.800	12.820
Totaal DIENSTVERLENING	13.393	3.529	750	17.672	18.100	17.323

JAARREKENING - 2019

		Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Specificatie - ORGANISATIEKOSTEN				
Loonkosten Organisatie				
40000	Loonkosten Organistatie	€ 345.185	€ 358.792	€ 353.407
40100	Loonkosten Extern	€ 21.260	€ 17.500	€ 22.245
40110	Kosten Loonadministratie	€ 6.633	€ 8.000	€ 6.548
40130	Loonkosten OR	€ 15.382	€ 19.824	€ 20.869
40190	Dekking vanuit projecten	€ (129.795)	€ (158.500)	€ (117.101)
		€ 258.665	€ 245.616	€ 285.968
Overige Personeelskosten				
42000	Werving en selectie	€ 5.403	€ 500	€ 1.105
42010	Arbokosten	€ 15.158	€ 10.000	€ 16.769
42030	Reiskosten	€ 40.254	€ 49.500	€ 48.539
42040	Advieskosten	€ 19.305	€ 6.000	€ 3.934
42050	Diverse kosten	€ -	€ 1.000	€ -
42070	Kosten DTO	€ 22.751	€ -	€ -
42090	Dekking vanuit dienstverlening	€ (58.882)	€ (57.500)	€ (59.651)
		€ 43.989	€ 9.500	€ 10.696
Algemene Kosten				
44000	Huishouding	€ 3.215	€ 3.500	€ 4.106
44010	Overige kosten	€ 11.233	€ 8.000	€ 2.196
44020	Autokosten	€ 3.131	€ 2.500	€ 1.574
44030	Bestuurskosten	€ 3.375	€ 3.500	€ 3.106
44040	Lief en Leed	€ 754	€ 2.000	€ 1.386
44070	Publiciteit - algemeen	€ 28.640	€ 27.500	€ 26.175
44080	Verzekeringen	€ 2.562	€ 2.000	€ 1.395
44090	Opleidingskosten	€ 11.758	€ 12.500	€ 4.882
44100	Contributies	€ 5.564	€ 4.000	€ 12.229
44110	Abonnementen	€ 201	€ 1.200	€ 696
44120	Accountantskosten	€ 14.617	€ 14.520	€ 15.850
44140	doorbelasting Huisvestingskosten	€ 30.000	€ 30.000	€ 48.000
		€ 115.050	€ 111.220	€ 121.596
Kantoorkosten				
46000	Kantoorkosten	€ 12.979	€ 12.000	€ 10.405
46010	Porti	€ 1.502	€ 3.000	€ 1.957
46020	Telefoon- / internetkosten	€ 9.666	€ 9.500	€ 8.169
46030	Bankkosten	€ 1.254	€ 2.100	€ 2.339
		€ 25.402	€ 26.600	€ 22.869
Rente Opbrengst				
47000	Rente Opbrengst	€ -	€ -	€ -
Dotatie voorziening				
48020	Voorziening Scholing	€ 9.705	€ 17.000	€ 12.316
Totaal ORGANISATIEKOSTEN		€ 452.811	€ 409.936	€ 453.444

De totale loonkosten bedroegen in 2019 € 1.677.350 (2018 € 1.710.625)
De totale sociale lasten en pensioenlasten bedroegen in 2019 € 464.896 (2018 € 478.211)
Per 31-12-2019 bedroeg het totaal aantal fte's 24,34 (2018: 24,66)

Doorbelasting Organisatie kosten; conform uitvoeringsovereenkomst

Gemeente Cranendonck	€ 42.781	€ 38.494	€ 42.644
Gemeente Heeze-Leende	€ 25.000	€ 25.000	€ 27.000
Gemeente Nederweert	€ 59.894	€ 53.891	€ 59.702
Gemeente Weert	€ 325.136	€ 292.551	€ 324.098
	€ 452.811	€ 409.936	€ 453.444

JAARREKENING - 2019

		Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Specificatie - DOTATIE BESTEMMINGSFONDSEN				
Gemeente Cranendonck				
48000	Verzuimverzekering	€ 3.250	€ 3.250	€ 3.250
48010	Automatisering	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
54000	Onderwijs Ondersteunende Materialen	€ -	€ -	€ -
		€ 5.750	€ 5.750	€ 5.750
Gemeente Nederweert				
48000	Verzuimverzekering	€ 4.550	€ 4.550	€ 4.550
48010	Automatisering	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500
54000	Onderwijs Ondersteunende Materialen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
		€ 10.050	€ 10.050	€ 10.050
Gemeente Weert				
48000	Verzuimverzekering	€ 24.700	€ 24.700	€ 24.700
48010	Automatisering	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000
54000	Onderwijs Ondersteunende Materialen	€ -	€ 25.000	€ -
		€ 43.700	€ 68.700	€ 43.700
Totaal BESTEMMINGSFONDSEN				
48000	Verzuimverzekering	€ 32.500	€ 32.500	€ 32.500
48010	Automatisering	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
54000	Onderwijs Ondersteunende Materialen	€ 2.000	€ 27.000	€ 2.000
		€ 59.500	€ 84.500	€ 59.500

JAARREKENING - 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Specificatie - PLAATSELIJKE KOSTEN			
Gemeente Cranendonck			
50000 Huur	€ 4.041	€ 7.500	€ 5.480
50700 Diverse kosten	€ -	€ 700	€ -
54600 PR kosten	€ 545	€ 1.300	€ -
	€ 4.586	€ 9.500	€ 5.480
56200 Financiering	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
	€ 13.586	€ 18.500	€ 14.480
Gemeente Heeze-Leende			
50000 Huur	€ 15.420	€ 14.250	€ 13.925
50700 Diverse kosten	€ -	€ 250	€ -
	€ 15.420	€ 14.500	€ 13.925
Gemeente Nederweert			
50000 Huur	€ 12.218	€ 15.000	€ 15.680
50700 Diverse kosten	€ -	€ 500	€ 250
54600 PR kosten	€ 1.289	€ 1.500	
	€ 13.507	€ 17.000	€ 15.930
Gemeente Weert			
* Huisvestingskosten			
50000 Huur	€ 23.322	€ 20.000	€ 134.273
50100 Onderhoud	€ 20.258	€ 22.000	€ 18.879
50200 Schoonmaakkosten	€ 41.253	€ 43.000	€ 47.689
50300 Energiekosten	€ 15.856	€ 35.000	€ 58.836
50400 Belasting	€ 5.712	€ 3.000	€ 5.017
50500 Brandverzekering	€ 1.595	€ 1.000	€ 5.389
50600 Beveiliging	€ 2.446	€ 1.500	€ 2.807
50700 Overige kosten	€ 1.040	€ -	€ -
50800 doorbelasting	€ (30.000)	€ (30.000)	€ (48.000)
50900 Herhuisvestingskosten	€ 1.131	€ -	€ (4.317)
50950 Financieringskosten	€ 20.023	€ 20.000	€ 12.724
50980 Afschrijvingskosten	€ 49.644	€ 51.000	€ 16.143
	€ 152.280	€ 166.500	€ 249.439
* Personeelskosten			
52000 Facilitaire medewerkers	€ 113.125	€ 120.000	€ 139.505
	€ 113.125	€ 120.000	€ 139.505
* Algemene kosten			
54100 Voorziening Groot Onderhoud	€ 14.000	€ 45.000	€ -
54200 Inkoop materialen	€ 10.713	€ 10.000	€ 4.465
54250 Verkoop materialen	€ (4.602)	€ (7.000)	€ (2.798)
54300 Kosten Excursie	€ 45	€ 1.000	€ 112
54400 Modelkosten	€ -	€ 500	€ -
54500 Excursie / Tentoonstellingen	€ -	€ 1.000	€ -
54600 Publiciteit - Weert	€ 9.983	€ 8.000	€ 11.390
54700 Lidmaatschap	€ 1.150	€ 1.150	€ 1.150
	€ 31.288	€ 59.650	€ 14.319
Gemeente Weert			
Huisvestingskosten	€ 152.280	€ 166.500	€ 249.439
Personeelskosten	€ 113.125	€ 120.000	€ 139.505
Algemene kosten	€ 31.288	€ 59.650	€ 14.319
Financiering	€ 16.000	€ 12.000	€ 12.000
	€ 312.693	€ 358.150	€ 415.263
Totaal PLAATSELIJKE KOSTEN	€ 355.205	€ 408.150	€ 459.598

JAARREKENING - 2019

	Amateurkunst	Onderwijs	Sociaal Domein	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
OPBRENGSTEN						
Opbrengst activiteiten + projecten						
Gemeente Cranendonck	€ 10.385	€ 4.067	€ -	€ 14.452	€ 42.394	€ 21.723
Gemeente Heeze-Leende	€ 29.648	€ 8.108	€ -	€ 37.756	€ 49.806	€ 44.911
Gemeente Nederweert	€ 49.476	€ 35.330	€ 156	€ 84.962	€ 78.650	€ 73.384
Gemeente Weert	€ 378.102	€ 62.287	€ 32.617	€ 473.006	€ 580.450	€ 510.007
Totaal Eigen Bijdrage	€ 467.611	€ 109.792	€ 32.773	€ 610.176	€ 751.300	€ 650.025
Overige Opbrengsten						
Gemeente Cranendonck	€ 5.383	€ 20.776	€ -	€ 26.159	€ -	€ 5.018
Gemeente Heeze-Leende	€ -	€ 18.859	€ -	€ 18.859	€ -	€ 4.224
Gemeente Nederweert	€ -	€ 4.148	€ -	€ 4.148	€ -	€ -
Gemeente Weert	€ 6.270	€ 63.114	€ -	€ 69.384	€ -	€ 12.577
Totaal Fondswerving	€ 11.653	€ 106.897	€ -	€ 118.550	€ -	€ 21.819
Subsidies - regulier						
Gemeente Cranendonck				€ 126.750	€ 126.750	€ 126.375
Gemeente Heeze-Leende				€ 60.200	€ 74.162	€ 73.427
Gemeente Nederweert				€ 184.178	€ 184.178	€ 181.278
Gemeente Weert				€ 1.038.995	€ 1.038.995	€ 1.183.038
Totaal Subsidies - regulier				€ 1.410.123	€ 1.424.085	€ 1.564.118
Totaal OPBRENGSTEN	**€ 479.264**	**€ 216.689**	**€ 32.773**	**€ 2.138.849**	**€ 2.175.385**	**€ 2.235.962**

JAARREKENING - 2019

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018

OVERIGE KOSTEN

Overige Kosten

Kosten innovatie	€	492	€	31.746
Kosten PR	€	-	€	7.500
Kosten herinrichting	€	26.051	€	74.804
Kosten ARBO	€	-	€	1.714
Kosten aanschaf OOM	€	25.465	€	88.331
Kosten automatisering	€	24.500	€	32.965
Kosten verzuim	€	82.967	€	61.520
Kosten Marktplaats KU+CU	€	3.228	€	24.523
Totaal OVERIGE KOSTEN	€	162.702	€	323.103

OVERIGE OPBRENGSTEN

Overige Opbrengsten

Opbrengst verkoop instrumenten	€	7.446	€	8.047
Vrijval te betalen BTW	€	14.000	€	17.400
Dotatie algemene reserve RICK	€	14.473	€	3.758
Totaal OVERIGE OPBRENGSTEN	€	35.919	€	29.205

JAARREKENING - 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
RECAPITULATIE per GEMEENTE			
Gemeente Cranendonck			
Uitvoeringskosten	€ 99.651	€ 101.894	€ 76.868
Organisatiekosten	€ 42.781	€ 38.494	€ 42.644
Dotatie Bestemmingsfondsen	€ 5.750	€ 5.750	€ 5.750
Plaatselijke kosten	€ 4.586	€ 9.500	€ 5.480
Financiering	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
Mutatie Algemene reserve	€ 5.593	€ (4.494)	€ 13.374
	€ 167.361	€ 160.144	€ 153.116
Opbrengsten	€ (14.452)	€ (33.394)	€ (21.723)
Fondswerving	€ (26.159)	€ -	€ (5.018)
	€ 126.750	€ 126.750	€ 126.375
Gemeente Heeze-Leende			
Uitvoeringskosten	€ 76.560	€ 83.207	€ 72.404
Organisatiekosten	€ 25.000	€ 25.000	€ 27.000
Dotatie Bestemmingsfondsen	€ -	€ -	€ -
Plaatselijke kosten	€ 15.420	€ 14.500	€ 13.925
Financiering	€ -	€ -	€ -
Mutatie Algemene reserve	€ (165)	€ 1.261	€ 9.232
	€ 116.815	€ 123.968	€ 122.562
Opbrengsten	€ (37.756)	€ (49.806)	€ (44.911)
Fondswerving	€ (18.859)	€ -	€ (4.224)
	€ 60.200	€ 74.162	€ 73.427
Gemeente Nederweert			
Uitvoeringskosten	€ 172.120	€ 186.022	€ 171.384
Organisatiekosten	€ 59.894	€ 53.891	€ 59.702
Dotatie Bestemmingsfondsen	€ 10.050	€ 10.050	€ 10.050
Plaatselijke kosten	€ 13.507	€ 17.000	€ 15.930
Financiering	€ -	€ -	€ -
Mutatie Algemene reserve	€ 17.718	€ (4.135)	€ (2.404)
	€ 273.288	€ 262.828	€ 254.662
Opbrengsten	€ (84.962)	€ (78.650)	€ (73.384)
Fondswerving	€ (4.148)	€ -	€ -
	€ 184.178	€ 184.178	€ 181.278
Gemeente Weert			
Uitvoeringskosten	€ 900.250	€ 897.681	€ 968.909
Organisatiekosten	€ 325.136	€ 292.551	€ 324.098
Dotatie Bestemmingsfondsen	€ 43.700	€ 68.700	€ 43.700
Plaatselijke kosten	€ 296.693	€ 346.150	€ 403.263
Financiering	€ 16.000	€ 12.000	€ 12.000
Mutatie Algemene reserve	€ (395)	€ 2.363	€ (46.347)
	€ 1.581.385	€ 1.619.445	€ 1.705.622
Opbrengsten	€ (473.006)	€ (580.450)	€ (510.007)
Fondswerving	€ (69.384)	€ -	€ (12.577)
	€ 1.038.996	€ 1.038.995	€ 1.183.039

JAARREKENING - 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
verantwoording PROJECTSUBSIDIE			
CultuurCraan Cranendonck			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Financiering	€ -	€ -	€ -
Uitvoeringskosten	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000
	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000
CultuurCoach Cranendonck			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Financiering	€ (9.000)	€ (9.000)	€ (9.000)
Uitvoeringskosten	€ 28.672	€ 28.672	€ 28.672
	€ 19.672	€ 19.672	€ 19.672
CultuurCoach Heeze-Leende			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Financiering	€ -	€ -	€ -
Uitvoeringskosten	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
CultuurCoach Nederweert			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Financiering	€ -	€ -	€ -
Uitvoeringskosten	€ 49.628	€ 35.128	€ 35.128
	€ 49.628	€ 35.128	€ 35.128
CultuurCoach Weert			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Financiering	€ (35.000)	€ (31.000)	€ (31.000)
Uitvoeringskosten	€ 63.000	€ 63.000	€ 63.000
	€ 28.000	€ 32.000	€ 32.000
Totaal PROJECTSUBSIDIE			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Financiering	€ (44.000)	€ (40.000)	€ (40.000)
Uitvoeringskosten	€ 200.300	€ 185.800	€ 185.800
	€ 156.300	€ 145.800	€ 145.800

JAARREKENING - 2019

	Jaarrekening 2019	Begroting 2019	Jaarrekening 2018

verantwoording Marktplaats KU+CU

Gemeente Weert						
Uitvoeringskosten	€	56.094	€	60.000	€	70.515
Dotatie Bestemmingsfondsen	€	2.100	€	2.100	€	2.100
Financiering	€	19.000	€	19.000	€	19.000
Mutatie Algemene reserve	€	3.650	€	-	€	10.707
	€	80.844	€	81.100	€	102.322
Opbrengsten	€	(4.245)	€	(4.501)	€	(27.409)
	€	76.599	€	76.599	€	74.913

WNT-verantwoording 2019 Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie. Het voor Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie toepasselijke bezoldigingsmaximum, gebaseerd op het algemene bezoldigingsmaximum, is in 2019 € 194.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	**S.E.M. Florack**
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.609
Beloningen betaalbaar op termijn	19.367
Subtotaal	*122.977*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**122.977**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.934
Beloningen betaalbaar op termijn	19.536
Totale bezoldiging 2018	**122.470**

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	W.G. van Gansewinkel	J.A.H.W. Houtappels-Piepers	H.L.M. Bosmans
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totale bezoldiging	**-**	**-**	**-**
			-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totale bezoldiging 2018	**-**	**-**	**-**

bedragen x € 1	R.G.J.A. Vaessen	J.J.H. Vlassak
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	04/02 – 31/12	19/02 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.139	16.363
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	**-**	**-**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	-	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totale bezoldiging 2018	**-**	**-**

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening van de Jaarrekening - 2019

van Gansewinkel, W.G.
voorzitter Raad van Toezicht

Houtappels – Piepers, J.A.H.W.
vice-voorzitter/secretaris Raad van Toezicht

Bosmans, H.L.M.
lid Raad van Toezicht

Vaessen, R.G.J.A.
lid Raad van Toezicht (per 04 februari 2019)

Vlassak, J.J.H.
lid Raad van Toezicht (per 19 februari 2019)

Florack, S.E.M.
Directeur/bestuurder (t/m 31 december 2019)

Rademakers, F.M.C.
Directeur/bestuurder (vanaf 1 januari 2020)

Weert, 27 maart 2020

SmitsVandenBroek
Accountants

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken op pagina 2 tot en met 31 opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie ('de stichting') te Weert gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT.

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 en het controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie 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.

Benadrukking van aangelegenheden

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Postadres: Postbus 174, 6000 AD Weert T: 0495 45 44 44 F: 0495 45 44 45
Bezoekadres: Gouverneurlaan 5, 6002 EC Weert E: info@smitsvandenbroek.nl I: www.smitsvandenbroek.nl

Op alle rechtsverhoudingen waarbij SmitsVandenBroek Accountants B.V. als opdrachtnemer betrokken is, zijn uitsluitend haar algemene voorwaarden van toepassing, waarin een aansprakelijkheidsbeperking is opgenomen. De algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel voor Limburg onder nummer 59389788. Zij worden op verzoek toegestuurd en zijn tevens te downloaden op www.smitsvandenbroek.nl.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht van de stichting is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 een 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 de Raad van Toezicht van de stichting 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.

Weert, 27 maart 2020

SmitsVandenBroek Accountants B.V.

Origineel getekend door:

drs. J.A. Roumen
Registeraccountant