

Triade

Kunst | Cultuur | Educatie



Jaarrekening 2022

Muziek | Beeldende kunst | Dans | Theater | Fotografie | Multimedia

Jaarrekening 2022

STICHTING CENTRUM VOOR KUNSTZINNIGE VORMING

'TRIADE'

<u>Inhoudsopgave</u>	blz.
1. Algemeen	1
2. Balans per 31 december 2022.....	4
3. Staat van Baten en Lasten 2022	6
4. Grondslagen van de financiële verslaglegging.....	7
5. Toelichting op de Balans	9
6. Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....	13
7. Toelichting op de staat van baten en lasten.....	14
8. Overige gegevens	16
9. Accountantsverklaring.....	17
<u>Bijlagen:</u>	
1. Kunst in Vrije Tijd Muziek	18
2. Kunst in Vrije Tijd andere vakken.....	19
1a Toelichting leerlingenaantallen	20
3. Projecten binnen budgetcontract	21
3a Toelichting projecten binnen budgetcontract	22
4. Kunst in School	23
4a Toelichting Kunst in School.....	24
4b Toelichting leerlingenaantallen bij Kunst in School.....	25
5. Projecten buiten budgetcontract	26
5a Toelichting projecten buiten budgetcontract	27

1. Algemeen

Doel en opdracht van Triade

Op 31 mei 1985 is opgericht de Stichting Centrum voor Kunstzinnige Vorming 'Triade', statutair gevestigd te Den Helder. Triade is ontstaan door samenvoeging van de Stichting Muziekschool Den Helder, de Stichting Expressiecentrum Den Helder en het gemeentelijk bureau Kunstzinnige Vorming Onderwijs.

In de statuten staat omschreven dat Triade als doel heeft:

- het inleiden tot kunstverschijnselen en tot het beleven van kunst en hanteren van kunstzinnige middelen;
- bij te dragen tot het ontwikkelen van de persoonlijkheid door het beleven van kunst en het hanteren van kunstzinnige middelen;
- bij te dragen tot het vermogen bewust en kritisch vorm te geven aan eigen omgeving en leefpatroon door het hanteren van kunstzinnige middelen.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- het organiseren en leiden van uitvoerende activiteiten op het gebied van kunstzinnige vorming, zowel in de vorm van het geven van lessen en cursussen, als in de vorm van ontmoeting.
- het bieden van een steunfunctie aan het primair en voortgezet onderwijs.

Bestuur

Het bestuur was op 31 december 2022 als volgt samengesteld:

Michiel Tegelberg	- voorzitter tot 31 oktober, aangebleven als lid tot 1 januari 2023
Tjitske Sabelis	- secretaris, voorzitter per 1 november
Joris ten Berg	- penningmeester
André Schutte	- lid - aandachtsveld commerciële activiteiten

Directeur

Sander Boschma	- directeur
----------------	-------------

Activiteiten 2022

Triade is in Den Helder het centrum voor kunsteducatie.

Triade organiseert kunsteducatieve activiteiten voor inwoners van Den Helder en omgeving (afdeling Kunst in Vrije Tijd: lessen, cursussen, workshops) en ten behoeve van scholen (Kunst in School: voorstellingen, projecten en deskundigheidsbevordering).

Op basis van een jaarlijks activiteitenplan/begroting heeft Triade een meerjaren-budgetovereenkomst 2020-2022 met de gemeente Den Helder. Van de activiteiten wordt verslag gedaan in een inhoudelijk jaarverslag, dat tegelijk met dit financiële jaarverslag wordt aangeboden aan de belangrijkste subsidieverstrekkers.

Financiële analyse

Triade heeft het boekjaar 2022 afgesloten met een negatief resultaat van € 8.547. Zie blz 10.

Balanspositie

Ter analyse van het financiële beheer van de stichting is vergelijking van balanspositie van belang.

De balanspositie van de stichting over de afgelopen drie boekjaren is verkort als volgt weer te geven:

(x € 1.000)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVA			
Materiële vaste activa	441	507	425
Vorderingen	300	245	183
Liquide middelen	<u>798</u>	<u>867</u>	<u>767</u>
	<u><u>1.539</u></u>	<u><u>1.619</u></u>	<u><u>1.375</u></u>
PASSIVA			
Reserves	363	372	371
Voorzieningen	291	311	283
Langlopende schulden	127	145	163
Kortlopende schulden	<u>758</u>	<u>791</u>	<u>558</u>
	<u><u>1.539</u></u>	<u><u>1.619</u></u>	<u><u>1.375</u></u>



KASSTROOMOVERZICHT OVER
(in €)
2022

		2022 realisatie	2021 realisatie
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Exploitatieresultaat	-8.547		596
Afschrijvingen	69.676		50.539
Cash flow		61.129	51.135
Mutatie vorderingen	-54.754		-
Mutatie voorzieningen	-20.771		60.616
Mutatie kortlopende schulden	-33.098		199.056
			62.304
		-108.623	200.744
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	-4.046		-133.114
Desinvesterings in materiële vaste activa	-		-
		-4.046	-133.114
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	-18.075		-18.076
		-18.075	-18.076
Nettokasstroom (mutatie liquide middelen)		-69.615	100.689
Beginstand liquide middelen		867.279	766.590
Eindstand liquide middelen		797.664	867.279

Wij vertrouwen erop u met dit rapport voldoende inzicht in de financiële situatie te hebben gegeven.

Den Helder, 21 maart 2023

T. Sabelis
(voorzitter)

J. ten Berg
(penningmeester)

2. Balans per 31 december 2022

<u>Per 31 december</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Gebouw	332.066	350.964
Inventaris	<u>109.439</u>	<u>156.171</u>
	441.505	507.135
<u>Vlottende activa</u>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	254.696	232.321
Overige vorderingen	13.016	222
Overlopende activa	<u>31.839</u>	<u>12.254</u>
	299.551	244.797
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	141	820
ING bank	608.451	564.998
Postbank	30.346	142.753
Postbank (spaarrekening)	58.422	58.422
Rabobank	<u>100.304</u>	<u>100.286</u>
	797.664	867.279
	<u><u>1.538,720</u></u>	<u><u>1.619.211</u></u>



Balans

Per 31 december

2022

2021

P A S S I V A
Eigen vermogen

Algemene reserve	<u>363.498</u>	<u>372.045</u>	
	363.498		372.045

Voorzieningen

Voorziening Personeel	23.541	23.541	
Voorziening cyclisch grootonderhoud	239.496	248.282	
Voorziening Jubileum 2020	<u>27.500</u>	<u>27.500</u>	
	290.537		311.308

Langlopende schulden

Hypothecaire geldlening o/g	126.529		144.604
-----------------------------	---------	--	---------

Kortlopende schulden

Zicht op talent/Kristal Talent Fonds	23.640	39.485	
Solidariteitsfonds	8.150	6.313	
Schulden aan kredietinstellingen	18.076	18.076	
Crediteuren	59.846	73.018	
Belastingen en sociale premies	92.074	66.280	
Vooruit gefactureerde lesgelden	145.897	146.569	
Overige schulden	17.549	19.280	
Overlopende passiva	<u>392.924</u>	<u>434.216</u>	
	758.156		791.254

1.538.720
1.619.211


3. Staat van Baten en Lasten 2022

Staat van baten en lasten over	2022	2022	2021
B A T E N	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>	<u>Realisatie</u>
Budgetsubsidie Gemeente Den Helder	1.201.408	1.189.687	1.169.801
Impuls brede school	-	19.568	19.241
Project subsidies Binnen budget	43.927	134.333	27.119
Project subsidies Buiten budget			51.100
Subsidie Gemeente Schagen	189.575	189.575	189.575
Subsidie Gemeente Hollands Kroon	37.500	77.520	25.610
Overige Subsidies	43.927	48.486	
Overige opbrengsten	161.723	268.197	227.553
lesgelden	320.000	315.072	249.330
<i>Totale baten</i>	1.998.060	2.242.438	1.959.329
 <u>L A S T E N</u>			
<u>Directe uitvoeringskosten</u>			
Salarislasten docenten	664.575	580.423	615.202
Salarislasten bedrijfsleiding	75.000	91.637	76.912
Reiskosten	15.500	12.064	9.123
Ingehuurd personeel	314.750	483.690	327.485
Overige personeelskosten	17.500	28.075	34.987
Overige directe uitvoeringskosten	246.540	174.426	181.490
Projectkosten		150.337	79.879
	<u>1.333.865</u>	<u>1.520.652</u>	<u>1.325.078</u>
 <u>Indirecte uitvoeringskosten</u>			
Directie	70.000	69.284	60.767
Administratie	122.500	143.643	138.396
Huishoudelijke dienst	89.695	89.463	58.129
Huisvesting	145.000	135.950	113.987
Dotatie voorziening cyclisch groot onderhoud	35.000	35.000	50.274
Automatiseringskosten	12.000	26.080	15.203
Algemene kosten	100.000	115.789	94.898
Reclamekosten	50.000	45.448	51.462
Afschrijvingen	40.000	69.676	50.539
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>664.195</u>	<u>730.333</u>	<u>633.655</u>
<i>Totale lasten</i>	1.998.060	2.250.985	1.958.733
 Exploitatieresultaat	0	-8.547	596

4. Grondslagen van de financiële verslaglegging

Algemeen

Bij de verslaglegging is de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJ640 toegepast zoals die geldt voor organisaties zonder winstoogmerk.

Subsidiebepalingen

De stichting volgt voor de toerekening van baten en lasten aan de subsidie jaren de subsidiebepalingen van de subsidiegevers. De gemeente Den Helder hanteert de Algemene subsidieverordening 2013 Den Helder.

Algemene waarderingsgrondslag

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd volgens de netto-methode. Daarbij vindt waardering plaats tegen verkrijgingprijs onder aftrek van ontvangen subsidies, afschrijvingen, ontvangen rente en incidentele waardeverminderingen.

De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode, waarbij wordt uitgegaan van de voor elke categorie verwachte economische levensduur.

Incidentele waardeverminderingen worden alleen tot uitdrukking gebracht, indien sprake is van een structurele waardedaling.

Het in juni 2001 in gebruik genomen gebouw wordt afgeschreven in dertig jaar. De voor de bouwkosten ontvangen subsidie wordt in dertig jaar ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

In het jaar van ingebruikname cq. aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen, waaronder begrepen de op korte termijn opeisbare deposito's, worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Na eventuele toewijzing aan de bestemmingsreserves wordt het resterende resultaat over het boekjaar ten bate of ten laste van de exploitatiereserves gebracht. Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven, die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening personeel

Triade volgt sinds de oprichting de CAO-kunsteducatie en heeft de B3-status, op grond waarvan het personeel een pensioenvoorziening heeft bij het ABP.

Wanneer de gemeente Den Helder besluit de budgetsubsidie niet meer te verstrekken, komen de wettelijke en CAO-verplichting bij ontslag van personeel voor rekening van de gemeente.

Wanneer Triade een werknemer moet ontslaan op grond van andere redenen, komen de financiële gevolgen voor Triade, als eigenrisicodragers. De voorziening personeel is berekend op basis van de toekomstige verwachte kosten van de afvloeiing. Het bestuur besluit per ex-werknemer wat de financiële risico's zijn en wat de dotatie zal zijn naar de voorziening.

Cyclisch groot onderhoud

Triade beschikt sinds juni 2001 over een gebouw aan de Middenweg.

Dit pand is haar eigendom en Triade draagt zelf zorg voor het onderhoud.

Rente en aflossing zijn sinds 2005 op een niveau gekomen, waardoor ruimte ontstaat voor het Groot cyclisch onderhoud.

In de bestuursvergadering van 6 december 2005 heeft het bestuur een dynamisch onderhouds- en afschrijvingsplan vastgesteld. Toevoeging en onttrekking vindt plaats op basis van dit onderhoudsplan.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-opbrengsten en alle hiermee verbonden kosten en overige aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarin deze zijn ontstaan.

Pensioenfondsen

Bij Triade is sprake van een bij het pensioenfonds ABP ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegde pensioenregeling gekwalificeerd.

Verwerking in de jaarrekening van Triade vindt plaats als toegezegde bijdrageregeling, omdat Triade geen verplichting heeft om aanvullende bijdragen te voldoen, anders dan hogere toekomstige premies, indien sprake is van een tekort bij het pensioenfonds.

Salarissen en sociale lasten

In de toelichting op de Staat van baten en lasten zijn in de bijlagen onder salarislasten mede opgenomen de sociale lasten en pensioenlasten.

5. Toelichting op de Balans

Activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa over het boekjaar 2022 is als volgt weer te geven.

	Grond- en bouwkosten	Subsidie Gemeente	Saldo Gebouw	Inventaris	Totaal
<u>Saldo per 1 januari 2022</u>					
Aanschafwaarde	3.288.872	-2.551.218	737.654	435.211	1.172.865
Cumulatieve afschrijving	-2.126.777	1.740.087	-386.690	-279.040	-665.730
	<u>1.162.095</u>	<u>-811.131</u>	<u>350.964</u>	<u>156.171</u>	<u>507.135</u>
<u>Mutaties boekjaar</u>					
Investeringen/ontvangsten			-	4.046	4.046
Desinvesteringen			-		-
Desinvesteringen afschrijvingen			-		-
Afschrijvingen	-103.853	84.956	-18.898	-50.778	-69.676
	<u>-103.853</u>	<u>84.956</u>	<u>-18.898</u>	<u>-46.732</u>	<u>-65.630</u>
<u>Saldo per 31 december 2022</u>					
Aanschafwaarde	3.288.872	-2.551.218	737.654	439.257	1.176.911
Cumulatieve afschrijving	-2.230.631	1.825.043	-405.588	-329.818	-735.406
	<u>1.058.241</u>	<u>-726.175</u>	<u>332.066</u>	<u>109.439</u>	<u>441.505</u>

De verzekerde waarde van het pand bedraagt € **6.753.100** per februari 2022.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende activa. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen (per jaar):

Grond	0 %
Bouwkosten	3,33 %
Subsidie gemeente (vrijval)	3,33 %
Inventaris	20 %

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>Debiteuren</u>		
Saldo debiteurenvorderingen	264.808	242.557
Voorziening debieuze debiteuren	<u>-10.112</u>	<u>-10.236</u>
	<u>254.696</u>	<u>232.321</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
De vorderingen zijn als volgt te specificeren:		
Huurkooptermijnen	-1.109	222
Vooruitbetaalde kosten	<u>14.125</u>	<u>-</u>
	<u>13.016</u>	<u>222</u>
<u>Overlopende activa</u>		
De overlopende activa zijn als volgt samengesteld.		
Overigen	31.726	12.141
Voorraad snaren	113	113
Energiebelasting	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>31.839</u>	<u>341</u>
Passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo per 1 januari 2022	372.045	
AF: resultaat boekjaar	<u>-8.547</u>	
Saldo per 31 december 2022	<u>363.498</u>	



Voorziening Jubileum 2022*

Saldo per 1 januari 2022	27.500
Bij: dotatie boekjaar	
Af: onttrekking boekjaar	0
Saldo per 31 december 2022	<u>27.500</u>

* De voorziening wordt in stand gehouden om in het voorjaar van 2023 een Kinder Matthäus en seizoensafsluiting te kunnen uitvoeren.

Voorziening Personeel

Saldo per 1 januari 2022	23.541
Bij: dotatie boekjaar	-
Af: onttrekking boekjaar	-
Saldo per 31 december 2022	<u>23.541</u>

Voorziening cyclisch groot onderhoud

Saldo per 1 januari 2022	248.282
Bij: dotatie boekjaar	35.000
Af: onttrekking boekjaar	-48.507
Saldo per 31 december 2022	<u>239.496</u>

Zicht op talent

Saldo per 1 januari 2022	39.485
Af: onttrekking boekjaar	-30.845
Bij: dotatie boekjaar	
<u>Kristal Talent Fonds</u>	<u>15.000</u>
Saldo per 31 december 2022	<u>23.640</u>

Solidariteitsfonds

Saldo per 1 januari 2022	6.313
Bij: dotatie boekjaar	2.346
Af: onttrekking boekjaar	-509
Saldo per 31 december 2022	<u>8.150</u>

Hypothecaire geldlening o/g

Ter financiering van de bouwkosten van de nieuwbouw heeft Triade bij de gemeente Den Helder een geldlening groot € 542.267 afgesloten. De looptijd bedraagt dertig jaar.

Het rentepercentage bedraagt inclusief risico-opslag 4,47 % per jaar.

De rente en jaarlijkse aflossing zijn steeds op 1 januari van elk kalenderjaar verschuldigd.

De geldlening muteerde gedurende het boekjaar als volgt.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Hoofdsom	542.267	542.267
Cumulatieve aflossingen	<u>-379.587</u>	<u>-361.511</u>
Saldo per 1 januari 2022	162.680	180.756
Aflossing boekjaar	<u>-18.075</u>	<u>-18.076</u>
Restant lening per 31 december 2022	144.605	162.680
Volgend jaar opeisbaar deel, opgenomen onder kortlopende Schulden	<u>-18.076</u>	<u>-18.076</u>
Saldo langlopende schuld per 31 december 2022	<u><u>126.529</u></u>	<u><u>144.604</u></u>

Tot meerdere zekerheid van al hetgeen de Gemeente Den Helder uit hoofde van deze geldlening van Triade te vorderen heeft, is door Triade een hypothecaire inschrijving op het gebouw gelegen aan de Middenweg verstrekt.



	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Kortlopend deel hypothecaire geldlening o/g	18.076	18.076
	<u>18.076</u>	<u>18.076</u>
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	71.935	88.545
Kruisposten	-	-15.645
Betalingen onderweg	-12.089	
	<u>59.846</u>	<u>72.900</u>
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
De specificatie is als volgt:		
Omzetbelasting	64.016	26.428
Loonbelasting en premie volksverzekeringen	28.058	39.852
	<u>92.074</u>	<u>66.280</u>
<u>Overige schulden</u>		
De overige schulden zijn als volgt te specificeren:		
Rente lening o/g	6.645	7.476
Accountantskosten	6.000	6.000
Administratiekosten ondersteuning	1.500	2.500
Reiskosten	3.404	1.841
Adviseurskosten	-	1.463
	<u>17.549</u>	<u>19.280</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
De overlopende passiva zijn als volgt samengesteld		
Waarborgsom materialen	-	150
Subsidie projecten binnen/buiten budgetcontract	317.351	364.591
Overige overlopende passiva	7.188	2.803
Rekening-courant projectgelden	9.558	9.558
Reserve loopbaan & scholing	29.371	28.270
Reservering vakantiegeldverplichting	29.338	28.844
Cadeaubonnen	118	118
	<u>392.926</u>	<u>434.334</u>

6. Niet uit de balans blijkende verplichtingen.

De vermogens- en liquiditeitspositie van Triade is zodanig dat een eventueel optredend financieel nadeel kan worden opgevangen.

7. Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022 <u>Realisatie</u>	2021 <u>Realisatie</u>
<u>Directie</u>		
Salaris	43.835	41.613
Sociale lasten en pensioen	24.282	18.053
Reiskosten	-	-
Overige kosten directie	1.167	1.101
	<u>69.284</u>	<u>60.767</u>
<u>Administratie</u>		
Salaris	102.417	94.222
Sociale lasten en pensioen	40.087	40.635
Reiskosten	1.217	1.178
Overige kosten	4.373	3.922
Ziekengeld		
Vrijwilligersvergoedingen	10.783	11.749
Administratieve vergoeding	-14.800	-13.250
Opbrengst administratiekosten	-434	-59
	<u>143.643</u>	<u>138.396</u>
<u>Huishoudelijke dienst</u>		
Salaris	20.299	24.953
Sociale lasten en pensioen	38.499	8.650
Overige kosten	4.946	6.646
Ziektegeld uitkering	-3.417	-10.937
	<u>60.327</u>	<u>29.312</u>
Salaris conciërge	20.731	20.178
Sociale lasten en pensioen conciërge	7.096	7.395
Overige kosten conciërge	1.309	1.244
Ziekengeld	-	-
	<u>29.136</u>	<u>28.817</u>
	<u>89.463</u>	<u>58.129</u>
<u>Huisvesting</u>		
Huur overige locaties	22.718	8.380
Energiekosten	49.856	37.836
Bewakingskosten	3.370	1.017
Vaste huisvestingskosten	13.031	12.118
Regulier onderhoud	40.331	47.161
Rente hypothecaire lening	6.645	7.475
	<u>135.950</u>	<u>113.987</u>

	2022 <u>Realisatie</u>	2022 <u>Realisatie</u>
<u>Automatisering</u>		
Internet	1.104	383
Hardware	19.465	937
Software	1.092	7.724
Reparatie	-	1.035
ICT ondersteuning	4.419	5.124
	<u>26.080</u>	<u>15.203</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Kantoomaterialen adm.	3.843	1.680
Porti	2.710	2.529
Telefoonkosten	3.081	6.055
Kopieermachine	3.343	3.137
Opbrengst kopieën	-10	-42
Licenties administratie	3.886	5.005
Overige	24.789	8.861
Subtotaal	<u>41.642</u>	<u>27.225</u>
Accountantskosten	11.919	15.367
Administratieve begeleiding	-	-
Loonadministratie	11.237	7.903
Bestuurskosten	8.572	395
Algemene kosten	3	60
Verzekeringen	19.850	19.062
Abonnementen/contributies	12.356	9.554
Kosten kantine	5.583	3.437
Opbrengst kantine	-1.809	-590
Kosten OR	605	42
Schoonmaakkosten	4.285	3.892
Betalingsverschillen	-1.808	5.217
Incassokosten	-	-
Bankrente	1.220	520
Bankkosten	2.134	1.798
	<u>74.147</u>	<u>67.673</u>
	<u>115.789</u>	<u>94.898</u>
<u>Reclamekosten:</u>		
PR kosten	-	8.447
Inhuur PR medewerker	15.888	19.114
Advertentiekosten	18.175	7.254
Reclame uitingen(Husken, ontwerp, huisstijl)	11.385	16.647
	<u>45.448</u>	<u>51.462</u>

8. Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming

Overeenkomstig artikel 16 lid 1:

Binnen drie maanden na afloop van het boekjaar stelt het bestuur de jaarstukken vast. Deze stukken worden daarna, doch in elk geval binnen drie maanden na afloop van het boekjaar, vergezeld van een toelichting en een beredeneerd verslag van de werkzaamheden der stichting over dat boekjaar aangeboden aan Burgemeester en Wethouders van Den Helder.

Overeenkomstig artikel 16 lid 3:

Vaststelling van de rekening strekt het bestuur en de penningmeester tot decharge van het over het boekjaar gevoerde beheer, behoudens later in rechte geleden valsheid in de bewijsstukken of andere onregelmatigheden.

Resultaatbestemming

Het bestuur heeft besloten om het Positief resultaat over 2022 ad € 596,- toe te voegen aan de Algemene reserve.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

In het kader van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en (semi) publieke sector (WNT) melden wij dat geen bezoldigingen boven het geldende beloningsmaximum plaatsvinden voor directie en bestuursleden. Met betrekking tot de WNT is een separate verantwoording opgesteld.



9. Accountantsverklaring

Is als bijlage bijgevoegd.

BIJLAGEN
1. Kunst in Vrije Tijd Muziek

Staat van baten en lasten over

	2022	2022	2021
	Begroting	Realisatie	<u>Realisatie</u>

B A T E N

Lesgelden	260.000	265.021	218.401
Huuropbrengsten		6.018	2.455
Overige baten	<u>20.000</u>	<u>12.226</u>	<u>21.412</u>
 Totale baten	 <u>280.000</u>	 <u>283.265</u>	 <u>242.268</u>

L A S T E N

Directe uitvoeringskosten

Salarislasten docenten	480.000	442.752	479.857
Salarislasten coördinator	35.000	34.443	30.867
Reiskosten	12.000	9.726	8.383
Ingehuurd personeel	10.000	63.261	12.882
Overige personeelskosten	15.500	22.756	28.452
Overige directe uitvoeringskosten	<u>25.000</u>	<u>24.810</u>	<u>9.790</u>
 Totale lasten	 <u>577.500</u>	 <u>597.748</u>	 <u>570.231</u>

Exploitatieresultaat	-297.500	-314.483	-327.963
-----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------



2. Kunst in Vrije Tijd andere vakken

Staat van baten en lasten over

	2022 <u>Begroting</u>	2022 <u>Realisatie</u>	2021 <u>Realisatie</u>
<u>B A T E N</u>			
Lesgelden	60.000	50.051	30.929
Huuropbrengsten	-	0	0
Overige baten	4.000	2.595	5.360
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totale baten	<u>64.000</u>	<u>52.646</u>	<u>36.289</u>
<u>L A S T E N</u>			
<u>Directe uitvoeringskosten</u>			
Salarislasten docenten	40.000	3.672	13.519
Salarislasten coördinator	40.000	57.194	46.045
Reiskosten	1.500	95	49
Ingehuurd personeel	30.000	63.989	46.437
Overige personeelskosten	-	2.768	3.425
Overige directe uitvoeringskosten	10.000	3.620	11.773
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totale lasten	<u>121.500</u>	<u>131.338</u>	<u>121.248</u>
Exploitatieresultaat	-57.500	-78.692	-84.959



1a Toelichting leerlingenaantallen

Toelichting leerlingenaantallen Kunst in Vrije Tijd Muziek/overige vakken

Cursussen muziek	jan t/m juli	jan t/m juli	sept t/m dec	sept t/m dec
Discipline	aantal cursisten	uren gemiddeld p/w	aantal cursisten	uren gemiddeld p/w
Solfège	2	21,67	2	10
HAFA	126	29,28	117	11,86
Toetsen	138	43,17	139	21,53
Snaren	155	54,58	126	17,74
Zang	54	54,84	54	24,06
Proef/probeer	61	3,35	161	7,71
Ensembles	179	23,36	158	12,41
Korte cursussen	58	6,75	68	5,77
Seniorenproject	24	10,75	8	5
Totaal	797	248	833	116,08

2a Toelichting leerlingenaantallen

Cursussen overige vakken						
Discipline	jan t/m juli	jan t/m juli	sept t/m dec	sept t/m dec	totaal	totaal
	aantal cursisten	uren	aantal cursisten	uren	aantal cursisten	uren
Dans	136	5	109	174	245	433,75
Audiovisueel	31	44	10	12	41	56
Beeldend	161	202	68	110	229	312
Drama	5	7	28	6	33	13
Totaal	333	512,75	215	302	548	814,75

3. Projecten binnen budgetcontract

Staat van baten en lasten over

	2022 <u>Begroting</u>	2022 <u>Realisatie</u>	2021 <u>Realisatie</u>
<u>B A T E N</u>			
Subsidies	43.927	122.165	43.927
Overige baten	11.750	12.168	25.251
Saldi mee naar 2022	-	-	-42.059
<i>Totale baten</i>	<u>55.677</u>	<u>134.333</u>	<u>27.119</u>
<u>L A S T E N</u>			
<u>Directe uitvoeringskosten</u>			
Salarislasten	28.500	4.662	4.154
Ingehuurd personeel	65.500	110.384	73.719
Overige directe uitvoeringskosten	26.890	35.291	2.006
<i>Totale lasten</i>	<u>120.890</u>	<u>150.337</u>	<u>79.879</u>
Exploitatieresultaat	-65.213	-16.004	-52.760

Een toelichting hierop vindt u op blz.22.



3a Toelichting projecten binnen budgetcontract

Toelichting op Projecten binnen budgetcontract

	Dag van de Muziek	CmK Den Helder	Senioren project	Dag vd Architectuur	Kinder Mattheus 2022	TOTAAL
Ingehuurd personeel		102.354	5.131	1.779	1.120	110.384
Triade docenten			2.474		2.189	4.662
Overige dir. Uitvoeringskosten:						
Projectkosten	5.265	858	4	7.278	8.382	21.787
Materiaal	11.871	92		847		12.810
Zaalhuur	293				400	693
TOTAAL KOSTEN	17.430	103.304	7.609	9.904	12.090	150.337
Subsidies		43.929		6.185	1.000	51.114
Opbrengsten		8.222	3.078		865	12.165
Saldo 2021	25.605					
Saldo 2022	-12.975	58.423				45.448
TOTAAL OPBRENGST	12.630	110.574	3.078	6.185	1.865	134.333
Saldo	4.800	-7.270	4.531	3.719	10.225	16.004
tlv van 2021	4.800	-7.270	4.531	3.719	10.225	16.004



4. Kunst in School

Staat van baten en lasten over

	<u>2022</u> <u>Begroting</u>	<u>2022</u> <u>Realisatie</u>	<u>2021</u> <u>Realisatie</u>
<u>B A T E N</u>			
Subsidie + bijdrage scholen	60.000	118.929	151.696
<i>Totale baten</i>	<u>60.000</u>	<u>118.929</u>	<u>151.696</u>
<u>L A S T E N</u>			
<u>Directe uitvoeringskosten</u>			
Salarislasten consulenten	80.000	76.390	84.563
Salarislasten docenten	25.000	5.854	9.978
Reiskosten	2.000	2.243	691
Ingehuurd personeel	3.000	24.243	23.362
Overige personeelskosten	2.000	2.551	3.110
Overige directe uitvoeringskosten	65.000	105.015	100.485
<i>Totale lasten</i>	<u>177.000</u>	<u>216.296</u>	<u>222.189</u>
Exploitatieresultaat	-117.000	-97.367	-70.493

Een toelichting hierop vindt u op blz. 24.



4a Toelichting Kunst in School

	KIS Algemeen	Steun- functie assistent	Schoolkoor	Strijkers Klas	Blazers Klas	Kinder- boekenweek 2022	Kansen- gelijkheid 2022	Windwijzer werkdruk verlichting 2022	Rondje cultuur 2022	TOTAAL
Triade consulenten/docenten	59.693	20.287	1.320	943						82.244
Reiskosten	2.190	35		18						2.243
Ingehuurd personeel	14.695			859	1.605	1.059		5.720	306	24.243
Overige personeelskosten	2.551									2.551
Overige dir. Uitvoeringskosten:										
Projectkosten	88.783				38					88.821
Materiaal	16.194									16.194
Zaalhuur										0
TOTAAL KOSTEN	184.106	20.322	1.320	1.820	1.643	1.059	0	5.720	306	216.296
Subsidies							4.250			4.250
Directe opbrengsten	110.201							8.728		118.929
saldo 2021							-4.250			-4.250
Saldo 2022										0
										0
TOTAAL OPBRENGST		0	0	0	0	0	0	8.728	0	118.929
Saldo	110.201	20.322	1.320	1.820	1.643	1.059	0	-3.008	306	97.367
tlv van 2022	73.905	20.322	1.320	1.820	1.643	1.059	0	-3.008	306	97.367

4b Toelichting leerlingenaantallen bij Kunst in School

	totaal
Activiteiten kunsteducatie en amateurkunst (deelnemers)	4.626
Bezoekers	
<i>Regulier PO</i>	
Leerlingen cultuurplanner	1.352
Leerlingen Kunstenaar in de klas	890
Projecten op maat	617
Subtotaal	2.859
<i>VO</i>	
Projecten en voorstellingen	1.870
Subtotaal	1.870
<i>Impuls Brede School</i>	
Leerlingen Koorklas	68
Blazersklas	42
Strijkersklas	45
Subtotaal	155
CmK: 15 scholen Den Helder	1.965
Nascholing leerkrachten KIS	
Totaal Den Helder	6.849
Schagen	
Muziek in de Klas	4.300
CmK	2.018
Kunst in school	
Leerlingen cultuurplanner	1.151
Leerlingen Kunstenaar in de klas	374
Vraag op maat	135
Nascholing leerkrachten Schagen	
Totaal Schagen	7.978
Hollands Kroon	
CMK	843
Diverse projecten VO	960
Leerlingen cultuurplanner	1.066
Leerlingen Kunstenaar in de klas	896
Vraag op maat	280
Totaal Hollands Kroon	4.045

5. Projecten buiten budgetcontract

Staat van baten en lasten over

	2022 <u>Begroting</u>	2022 <u>Realisatie</u>	2021 <u>Realisatie</u>
<u>B A T E N</u>			
Subsidie <u>Schagen</u> :			
Random Kunst	19.575	19.575	19.575
CMK	35.000	35.000	35.000
Muziek in de klas	135.000	135.000	135.000
Subsidie <u>Hollands Kroon</u> :			
Bemiddeling		40.020	37.500
CMK	37.500	37.500	
Overige subsidies	-	48.486	
Overige baten	<u>109.900</u>	<u>128.429</u>	<u>116.970</u>
Totale baten	<u>336.975</u>	<u>444.010</u>	<u>332.155</u>
<u>L A S T E N</u>			
<u>Directe uitvoeringskosten</u>			
Salarislasten	11.075	51.755	6.222
Ingehuurd personeel	206.250	332.197	29.866
Overige directe uitvoeringskosten:	119.650	40.981	
Schagen			180.596
Hollands Kroon			64.177
Overige			<u>50.669</u>
Totale lasten	<u>336.975</u>	<u>424.932</u>	<u>331.530</u>
Exploitatieresultaat	0	-19.078	625

Een toelichting hierop vindt u op blz. 27



5a Toelichting projecten buiten budgetcontract

Toelichting op Projecten buiten budgetcontract

	Rondom Kunst Schagen 2022	CmK Schagen 2022	Muziek in de klas 2022	subtotaal Schagen	I. Hollands Kroon	CMK HK	NPO Hollands Kroon	Subtotaal HK	Erfgoed beleef je omgeving	Detach- ering algemeen *	Fortnite	SKDH	Diverse projecten	100 Helderse plaatjes	TOTAAL
Projectkosten	16.075	294	236	16.605	4.623	2.102	15	6.741					80	12	23.438
Freelance personeel	9.410	67.550	135.529	212.489	2.006	95.819	7.182	105.007	418			14.081		202	332.197
Triade personeel				0	29.930			29.930		21.825					51.755
Materiaal	11.155	750		11.905	100	2.341	1.525	3.966			782			14	16.667
Zaalhuur	776	100		876				0							876
TOTAAL KOSTEN	37.416	68.694	135.765	241.875	36.660	100.262	8.722	145.644	418	21.825	782	14.081	80	228	424.932
															0
Subsidies gemeentes	19.575	35.000	135.000	189.575	40.020	37.500		77.520							267.095
Subsidies		35.000		35.000		37.500		37.500	46.211						118.711
Opbrengsten		8.250		8.250		52.696		52.696	11.410	30.577		24.878	175	444	128.429
Saldo voorgaande jaren	47.718	61.406	79.488		30.324	50.554									
Saldo 2022	-29.877	-70.962	-78.723	-179.562	-33.684	-77.988	8.722	-102.950	-57.203						-339.715
TOTAAL OPBRENGST	37.416	68.694	135.765	241.875	36.660	100.262	8.722	145.644	418	30.577	0	24.878	175	444	444.011
															0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.751	782	10.797	-95	-216	-19.078
								0							
tlv van 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.751	782	10.797	-95	-216	-19.078

