JAARREKENING 2020

Stichting Kunst & Cultuur Aalsmeer

Correspondentieadres:
Dorpsstraat 9
1431 CA Aalsmeer

Bezoekadres (op afspraak):
Het Oude Raadhuis
Dorpsstraat 9
1431 CA Aalsmeer

Bedrijfsgegevens:

Website	:	https://www.kunstencultuuraalsmeer.nl
E-mail	:	info@kunstencultuuraalsmeer.nl
Telefoon	:	Zie website voor contactgegevens bestuur en werkgroepen
KvK	:	41226733
BTW-nr.	:	NL803509236B01
IBAN	:	NL63RABO 0300 1184 73
Culturele ANBI	:	803509236

Samenstelling bestuur vanaf mei 2021:

Voorzitter	:	vacant
Secretaris	:	Paula van Harskamp
Penningmeester	:	Ulla Eurich
Bestuurslid	:	Kees de Boo
Bestuurslid	:	Henny Essenberg
Bestuurslid	:	Leomiek Tesselaar
Bestuurslid	:	Pierre Tuning

INHOUDSOPGAVE

1. Algemeen…… 4
2. Effect corona op resultaat …….... 4
3. Controle en toezicht …… 4
4. Weerstandscapaciteit …….. 4
5. Adviezen kascommissie …….. 5
6. Jaarrekening KCA 2020 …… 6
    6.1. Balans per 31-12-2020 …… 6
    6.2. Staat van Baten en Lasten 2020…… 7
    6.3. Toelichting …….. 8
        6.3.1. Toelichting op de Balans …… 8
        6.3.2. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten …….. 10
7. Grondslagen waardering en resultaatbepaling …… 12
8. Goedkeuring en resultaatbestemming …….. 13
9. Decharge en akkoordverklaring …….. 13

Bijlagen:

I. Staat van Baten en Lasten per werkgroep …… 14
II. Inventarislijst 2020 …… 16
III. Controleverklaring kascommissie …….. 17

De beleidsmatige verantwoording en een overzicht van alle uitgevoerde voorstellingen, concerten en exposities is opgenomen in het **Jaarverslag KCA 2020**.

JAARREKENING KCA 2020

1. Algemeen

Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer werd op 2 maart 1995 opgericht en ingeschreven in het stichtingenregister van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 41226733. De stichting is statutair gevestigd te Aalsmeer. De stichting heeft tot doel om het culturele leven in de gemeente Aalsmeer te bevorderen. De stichting doet dit door culturele activiteiten aan te bieden en een netwerk van organisaties en samenwerkingspartners te onderhouden die binnen en buiten Aalsmeer op cultureel terrein actief zijn.

2. Effect corona op resultaat

In het boekjaar 2020 bestaat KCA 25 jaar. Een heugelijk feit dat helaas vanwege de coronapandemie niet zo gevierd kon worden als KCA dat had gewild. De beperkingen die door de pandemie aan de culturele sector werden opgelegd vergden het uiterste van de creativiteit en doorzettingskracht van de vrijwilligers. Er werd gekeken naar wat wel kon in plaats van te focussen op wat niet kon. Mede daardoor zijn de vooraf moeilijk in te schatten effecten van corona op het resultaat van KCA beperkt gebleven.

Vele activiteiten konden niet volgens planning plaatsvinden. Annuleringskosten bleven gelukkig tot een minimum beperkt en abonnementhouders eisten hun geld niet terug in afwachting van vervangende voorstellingen. Voor de activiteiten die wel door konden gaan maakten we vaak hogere kosten, door bijvoorbeeld uit te moeten wijken naar een grotere zaal waar wél anderhalve meter afstand mogelijk was. Inkomsten uit kaartverkoop bleven achter bij de prognoses doordat we maximaal 30 bezoekers per voorstelling mochten ontvangen. Ook de geefbereidheid van donateurs en sponsors werd negatief beïnvloed door de pandemie. Budgetten voor nieuwe activiteiten bleven ongebruikt. In tegenstelling tot de financieel zwaar getroffen culturele sector kon KCA 2020 afsluiten met een klein positief resultaat.

Voor een overzicht van de concerten, voorstellingen en exposities van KCA in coronatijd verwijzen we graag naar ons Jaarverslag 2020.

3. Controle en toezicht

De administratie wordt in eigen beheer door de stichting gevoerd. Op de jaarrekening van Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer is de vereenvoudigde regelgeving van toepassing (BW artikel 396). Volgens de vigerende Algemene Subsidieverordening Aalsmeer 2012 is voor subsidiebedragen tot € 50.000 per jaar geen goedkeurende verklaring van een bevoegd accountant noodzakelijk. KCA voldoet hier in het boekjaar 2020 aan.

Ter controle van de juistheid en getrouwheid van de financiële administratie en de jaarstukken wordt jaarlijks door het stichtingsbestuur een kascommissie benoemd bestaande uit twee niet bij de stichting betrokken deskundige personen. De kascommissie heeft op 19 mei 2021 haar controle uitgevoerd en daarover verslag uitgebracht aan het stichtingsbestuur. De controleverklaring is opgenomen in Bijlage III.

4. Weerstandscapaciteit

KCA stuurt al enkele jaren op een verantwoord kostenniveau, het aanspreken van fondsen, intensief werven van donateurs en sponsors, het verbreden van de doelgroepen en het uitbreiden en vernieuwen van het aanbod. Daarmee geeft de stichting blijk van cultureel ondernemerschap. De financiën van KCA zijn gezond te noemen. Toch is er ook reden tot alertheid. Bij de controle van de Jaarrekening 2018 gaf de kascommissie aan, de weerstandscapaciteit van Stichting KCA onverantwoord laag te vinden ten opzichte van de omvang van de exploitatie. Zij adviseerde het bestuur van KCA, om het eigen vermogen zo snel mogelijk op een niveau te brengen dat nodig is om de continuïteit van de werkzaamheden te waarborgen en risico's voldoende af te dekken.

Met het positieve resultaat van het boekjaar 2019 kon de vrije reserve worden vergroot waarmee de solvabiliteitsratio van KCA uitkwam op 15,7% (vrij besteedbaar vermogen / totaal vermogen). Ultimo 2020 is de solvabiliteitsratio 22%. Echter, mocht het resultaat uit boekjaar 2020 door de gemeente worden afgeroomd als zijnde niet gebruikte subsidie, dan daalt de solvabiliteit weer naar 15,7%. KCA hanteert, zoals bedrijfseconomisch

gebruikelijk een norm van minimaal 25% voor een financieel gezonde solvabiliteit. Dat betekent dat het vrij besteedbare vermogen minimaal € 23.000 zou moeten bedragen.

De kostendekkingsgraad is het aandeel in de kosten dat met zelf gegenereerde inkomsten wordt gedekt. In 2015 was de kostendekkingsgraad nog 39%. Sindsdien steeg de kostendekkingsgraad gestaag tot 59% in 2019, maar daalde in 2020 naar 42%, hoofdzakelijk door wegvallende kaartverkoop en sponsoring en hogere kosten als gevolg van de corona lockdown.

5. Adviezen kascommissie

Een van de aanbevelingen van de Kascommissie was om de omvang van contantbetalingen bij verkoop van kaartjes en abonnementen tot een minimum te beperken. KCA is in het verslagjaar overgestapt op voorverkoop van kaartjes via de online ticketshop op onze website en PIN betaling bij kassaverkoop, waardoor contante verkopen inderdaad zijn geminimaliseerd.

Op advies van de kascommissie is in de Jaarrekening 2019 op de balans een voorziening gecreëerd voor de vervanging van overige materiele activa, zoals bijvoorbeeld inventaris, de expositiepanelen van de Kunstroute en de mobiele geluidsinstallatie. Daarvoor is de doelomschrijving van de *Voorziening Vleugel* verruimd tot *Voorziening Inventaris*. Het saldo van die voorziening bleek toereikend te zijn. Het is dus niet langer nodig vervanging uit de lopende exploitatie te bekostigen. De inventaris is in Bijlage II gespecificeerd.

Het Controleverslag 2020 met aanbevelingen van de kascommissie is in Bijlage III opgenomen. In de Jaarrekening 2021 leggen wij verantwoording af over hoe de aanbevelingen in het beleid en/of de processen van KCA zijn verwerkt.

Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer

6. Jaarrekening KCA 2020

6.1. Balans per 31-12-2020

BALANS

alle bedragen in €

ACTIVA		31-12-2020		31-12-2019	
Vaste activa					
Materiele vaste activa	1		1.231		3.161
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	2	91		175	
Belastingen	3	-		1.359	
Overige vorderingen	4	215		8	
			306		1.542
Liquide middelen	5		87.135		83.947
			88.672		**88.650**

PASSIVA		31-12-2020		31-12-2019	
Eigen vermogen	6				
Algemene reserve		13.944		8.766	
Resultaat lopend boekjaar		5.600		5.178	
			19.544		13.944

Van de Algemene reserve is € 13.944 vrij besteedbaar. € 5.600 is niet vrij besteedbaar omdat het bedrag is geoormerkt als mogelijk door de gemeente terug te vorderen niet gebruikte subsidie.

Voorzieningen	7		63.726		63.726
Kortlopende schulden					
Crediteuren	8	719		2.100	
Overige schulden	9	4.683		8.880	
			5.402		10.980
			88.672		**88.650**

6.2. Staat van Baten en Lasten 2020

Staat van Baten en Lasten 2020

		Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
Baten				
Subsidie Gemeente Aalsmeer	10	30.500	30.500	30.500
Overige subsidies en fondsen	11	-	2.000	2.943
Entreegelden en bijdragen	12	11.637	23.550	20.992
Expositievergoedingen en provisies	13	1.011	7.300	5.123
Donaties en sponsoring	14	5.108	8.500	7.433
Rentebaten	15	9	-	8
Totaal baten		48.265	71.850	67.000
Lasten				
Productie en verkoopkosten	16	19.994	35.910	36.786
Huisvestingskosten Oude Raadhuis	17	13.215	15.060	12.905
Kantoor- en bestuurskosten	18	4.115	2.120	3.619
Nieuwe activiteiten	19	-	13.665	1.179
Verzekeringen	20	3.412	3.530	3.403
Afschrijvingen	21	1.930	1.565	1.930
Voorziening Speciale Producties	22	-	-	2.000
Totaal lasten		42.665	71.850	61.821
Resultaat		5.600	-	5.178

6.3. Toelichting

6.3.1. Toelichting op de balans

Activa

1 ***Materiele vaste activa***

Geactiveerde investeringen met boekwaarde:

Activa	Aan-schaf-jaar	Aan-schaf-waarde	Afschrij-ving per jaar	Boekwaarde 31-12-2019	Afschrij-ving 2019	Boekwaarde 31-12-2020
Staanders en pa-nelen Kunstroute	2014	16.805	13%	3.161	-1.930	1.231

Overige inventaris heeft geen boekwaarde meer. Zie ook de inventarislijst in Bijlage II,

	Vlottende activa	**2020**	**2019**
2	*Debiteuren*		
	Handelsdebiteuren	91	175
3	*Belastingen*		
	Omzetbelasting	-	1.359
4	*Overige vorderingen en overlopende activa*		
	Opbrengsten Ticketshop	206	-
	Rente op spaartegoed	9	8
		215	8
5	*Liquide middelen*		
	Kas	403	294
	Rabobank betaalrekening	1.405	1.145
	Rabobank spaarrekening	85.327	82.508
		87.135	83.947

Passiva

6	*Eigen vermogen*		
	Algemene reserve		
	Saldo eigen vermogen per 1 januari	13.944	8.766
	Resultaat boekjaar	5.600	5.178
	Saldo eigen vermogen per 31 december	19.544	13.944

Van de Algemene reserve is € 13.944 vrij besteedbaar. € 5.600 is niet vrij besteedbaar omdat dat bedrag is geoormerkt als mogelijk door de Gemeente Aalsmeer terug te vorderen niet gebruikte subsidie.

7	*Voorzieningen*		
	Voorziening Inventaris	31.600	31.600
	Voorziening Speciale Producties	31.876	31.876
	Voorziening Dubieuze Debiteuren	250	250
		63.726	63.726

	2020	2019
Voorziening Inventaris		
Saldo per 1 januari	31.600	31.600
Onttrekking boekjaar	-	-
Toevoeging boekjaar	-	-
Saldo per 31 december	31.600	31.600

Deze voorziening is door de subsidiegever - gemeente Aalsmeer - gesanctioneerd.

Voorziening Speciale Producties		
Saldo per 1 januari	31.876	29.876
Onttrekking boekjaar	-	-
Toevoeging boekjaar	-	2.000
Saldo per 31 december	31.876	31.876

Deze voorziening is door de subsidiegever - gemeente Aalsmeer - gesanctioneerd.

Voorziening dubieuze debiteuren		
Saldo per 1 januari	250	250
Onttrekking boekjaar	-	-
Toevoeging boekjaar	-	-
Saldo per 31 december	250	250

Kortlopende schulden

8	*Crediteuren*		
	Advertenties	635	635
	Overige	84	1.465
		719	2.100
9	*Overige schulden*		
	Tussenrekening consignatieverkopen	-	227
	Nog te betalen belastingen	387	-
	Vooruit ontvangen posten	4.255	8.115
	Overige kortlopende schulden	42	538
		4.683	8.880
	Nog af te dragen consignatieverkopen	-	227
	Nog te betalen belastingen		
	OB 4e kwartaal	-940	-
	Suppletieaangifte	1.327	-
		387	-
	Vooruit ontvangen posten		
	Abonnementsgelden t.b.v. 2021	2.067	6.115
	Geoormerkte fondsen t.b.v. 2021	2.186	2.000
		4.255	8.115
	Overige kortlopende schulden	42	538

Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer

6.3.2. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

	Baten	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
10	*Subsidie Gemeente Aalsmeer*			
	Exploitatiesubsidie	30.500	30.500	30.500
11	*Overige subsidies en fondsen*	-	2.000	2.943
12	*Entreegelden en bijdragen*			
	Verkoop abonnementen	3.298		11.152
	Verkoop losse kaarten	7.651	22.210	5.750
	Vrijwillige bijdragen	270	-	2.507
	Overige verkopen	418	1.340	1.583
		11.637	23.550	20.992
13	*Expositievergoedingen en verkoopfee's*	1.011	7.300	5.123
14	*Donaties en sponsoring*			
	Donaties	5.108		5.992
	Sponsoring	-		1.441
		5.108	8.500	7.433
	Donaties ≥ € 500			
	Gedoneerde vrijwilligersvergoeding	-		1.500
	Donatie door ondernemer	-		500
15	*Financiële baten*			
	Rente op spaartegoeden	9	-	8

	Lasten	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
16	*Productie- en verkoopkosten*			
	Marketingkosten	4.353	9.035	10.436
	Locatiekosten	3.678	5.010	3.865
	Honoraria	11.962	21.865	22.485
		19.993	35.910	36.786
	Marketingkosten			
	Drukwerk en printkosten	939		3.853
	Reclame- en advertentiekosten	1.456		3.350
	Kosten openingen	599		2.024
	Verzendkosten	294		497
	Overige verkoopkosten	1.065		712
		4.353	9.035	10.436

		Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
	Locatiekosten			
	Zaalhuur en inrichtingskosten	3.678	5.010	3.865
	Honoraria			
	Auteursrechten en licenties	405		2.190
	Honoraria	11.557		20.295
		11.962	21.865	22.485
17	*Huisvestingskosten Oude Raadhuis*			
	Huur Oude Raadhuis	9.000		9.000
	Onderhoudskosten	-		555
	Energiekosten	2.131		1.480
	Schoonmaakkosten	1.649		1.449
	Overige huisvestingskosten	435		421
		13.215	15.060	12.905
18	*Kantoor- en bestuurskosten*			
	Kantoorartikelen	464		68
	Telefoon- en internetkosten	481		462
	Administratiekosten	528		443
	Bankkosten	216		196
	Kosten betaalplatforms	81		49
	Automatiseringskosten	183		2.182
	Vergaderkosten	258		107
	Kosten vrijwilligersmanagement	1.900		112
		4.115	2.120	3.619
19	*Nieuwe activiteiten en 25 Jaar KCA*	-	13.665	1.179
20	*Verzekeringen*			
	Aansprakelijkheids-, rechtsbijstand-, inboedelverz.	1.506		1.473
	Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	908		908
	Expositieverzekering	998		1.022
		3.412	3.530	3.403
21	*Afschrijving materiele vaste activa*	1.930	1.565	1.930
	zie toelichting balans			
22	*Toevoeging aan Voorziening Speciale Producties*	-	-	2.000

7. Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De stichting heeft tot doel *het bevorderen van het culturele leven in de gemeente Aalsmeer met het oog op de deelname daaraan door een zo groot mogelijk deel van de Aalsmeerse bevolking*. De stichting is statutair gevestigd te Aalsmeer.

Valuta

Alle in dit rapport vermelde bedragen zijn in euro's weergegeven.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid, gebaseerd op een individuele waardering van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen is een voorziening voor een grote productie en een voorziening ter vervanging van de inventaris opgenomen. In Bijlage II is een actuele inventarislijst opgenomen.

Overige schulden

De overige schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten

De opbrengsten en subsidies worden tot de inkomsten gerekend in het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Kosten

Kosten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben en/of voorzien kunnen worden.

Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer

8. Goedkeuring en resultaatbestemming

Goedkeuring van de balans, staat van baten en lasten en winstbestemming, onder verwijzing naar artikel 14 van de statuten, houdt tevens in goedkeuring van alle handelingen welke blijkens de boekhouding van de stichting verricht zijn in het tijdvak waarover zij lopen.

Door corona konden niet alle activiteiten worden uitgevoerd waardoor het subsidiedeel voor de afgelaste activiteiten onbenut bleef. Tegelijkertijd zijn extra kosten gemaakt en kon minder omzet worden gegenereerd met de activiteiten die wel met een beperkt aantal bezoekers konden plaatsvinden. De subsidiegever heeft aangekondigd te streven naar een maatwerkoplossing.

Het stichtingsbestuur heeft in haar vergadering van 20 mei 2021 besloten om het resultaat van het boekjaar 2020 ad € 5.600 toe te voegen aan de algemene reserve. Het bedrag wordt onder verwijzing naar punt 4 Weerstandscapaciteit, geoormerkt voor een mogelijke terugvordering van niet gebruikte subsidie door de Gemeente Aalsmeer vanwege het niet kunnen uitvoeren van een aantal activiteiten en is dus niet vrij besteedbaar. Op deze beslissing over de resultaatbestemming kan conform de statuten in de toekomst niet worden teruggekomen door ondergetekenden.

9. Decharge en akkoordverklaring

De bestuurders verklaren zich door middel van ondertekening akkoord met de opgestelde balans per 31 december 2020 en de Staat van baten en lasten over het boekjaar 2020. Tevens dechargeren zij elkaar voor het door het bestuur gevoerde beleid over het boekjaar 2020.

Aalsmeer, 20 mei 2021

P.H.J.G. van Harskamp, secretaris

U.M. Eurich, penningmeester

C.A.M. de Boo, bestuurslid

H.A. Essenberg, bestuurslid

L. Tesselaar, bestuurslid

P. Tuning, bestuurslid

Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer

BIJLAGE I

Staat van Baten en Lasten per werkgroep

	REALISATIE 2020 PER WERKGROEP							
	BK	KR	M&A	Jazz	Muziek	P&L	Algemeen	Totaal
Subsidie gemeente Aalsmeer	5.680	3.000	300	3.370	2.300	2.600	13.250	30.500
Overige subsidies en fondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
Donaties en sponsoring	103	100	-	181	-	99	4.626	5.108
Entreegelden en overige verkopen	182	-	-	4.372	4.433	2.651	-	11.637
Expositievergoedingen en provisies	1.011	-	-	-	-	-	-	1.011
Ontvangen rente bank	-	-	-	-	-	-	9	9
Totaal omzet	**6.975**	**3.100**	**300**	**7.923**	**6.733**	**5.349**	**17.885**	**48.265**
Kosten								
Locatiekosten	6.607	-	-	2.193	496	989	6.607	16.892
Markeringkosten	964	41	-	212	175	1.152	1.809	4.353
Honoraria en auteursrechten	150	-	-	3.817	3.450	4.545	-	11.962
Kantoor- en bestuurskosten	99	-	-	-	-	-	4.017	4.116
Verzekeringen	998	-	-	-	-	-	2.414	3.412
Afschrijvingen	-	1.930	-	-	-	-	-	1.930
Totaal kosten	**8.818**	**1.971**	**-**	**6.223**	**4.121**	**6.685**	**14.847**	**42.665**
Resultaat	**-1.843**	**1.129**	**300**	**1.700**	**2.612**	**-1.336**	**3.038**	**5.600**

	BEGROTING 2020 PER WERKGROEP							
	BK	KR	M&A	Jazz	Muziek	P&L	Algemeen	Totaal
Subsidie gemeente Aalsmeer	5.680	3.000	300	3.370	2.300	2.600	13.250	30.500
Eigen opbrengsten	5.750	5.430	160	3.180	13.000	4.230	9.600	41.350
Totaal omzet	**11.430**	**8.430**	**460**	**6.550**	**15.300**	**6.830**	**22.850**	**71.850**
Kosten								
Locatiekosten	7.530	1.810	-	940	1.320	940	7.530	20.070
Markeringkosten	2.100	3.360	110	225	410	430	2.400	9.035
Honoraria en auteursrechten	-	1.375	300	5.350	9.380	5.460	-	21.865
Kantoor- en bestuurskosten	-	-	-	-	-	-	2.120	2.120
Verzekeringen	1.030	-	-	-	-	-	2.500	3.530
Nieuwe activiteiten	-	-	-	-	-	-	2.600	2.600
Cultureel festival 25 Jaar KCA	-	-	-	-	-	-	3.000	3.000
Overige kosten	770	320	50	35	4.190	-	2.700	8.065
Afschrijvingen	-	1.565	-	-	-	-	-	1.565
Totaal kosten	**11.430**	**8.430**	**460**	**6.550**	**15.300**	**6.830**	**22.850**	**71.850**
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer

	REALISATIE 2019 PER WERKGROEP								
	BK	Kunstroute	M&A	Jazz	Muziek	P&L	JMC	Algemeen	Totaal
Exploitatiesubsidie	6.500	3.000	300	3.100	2.300	2.600	-	12.700	30.500
Overige subsidies en fondsen	-	443	-	-	-	-	2.000	500	2.943
Donaties en sponsoring	599	1.718	-	-	500	-	-	4.615	7.433
Entreegelden en overige verkopen	545	934	-	2.507	12.579	4.427	-	-	20.992
Expositievergoedingen en provisies	2.974	2.149	-	-	-	-	-	-	5.123
Rentebaten	-	-	-	-	-	-	-	8	8
Totaal baten	10.619	8.244	300	5.607	15.379	7.027	2.000	17.823	67.000
Lasten									
Locatiekosten	6.453	848	-	839	1.240	938	-	6.453	16.770
Marketingkosten	2.104	4.001	-	237	1.295	401	362	2.036	10.436
Honoraria en auteursrechten	-	1.215	-	4.100	11.195	4.875	1.100	-	22.485
Kantoor-/Bestuurskosten	-	-	-	-	-	-	-	3.619	3.619
Verzekeringen	1.022	-	-	-	-	-	-	2.380	3.403
Algemene kosten	427	-	-	-	-	-	-	752	1.179
Afschrijvingen	-	1.930	-	-	-	-	-	-	1.930
Voorziening speciale producties	-	-	-	-	-	-	-	2.000	2.000
Totaal lasten	10.006	7.995	-	5.176	13.730	6.213	1.462	17.239	61.821
Resultaat	613	250	300	431	1.650	813	538	584	5.178

Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer

BIJLAGE II

Inventarislijst 2020

Inventaris	Aanschaf-jaar	Aanschafprijs	Boekwaarde 31-12-2020	Vervangings-waarde
Yamaha concertvleugel (occasion, fl omgere-kend naar €)	1999	€ 10.230	-	€ 13.000
Piano (2e hands gekocht)	2018	€ 500	-	€ 1.000
62 expositiepanelen met staanders Kunstroute	2014	€ 13.655	€ 1.231	€ 10.000
Frames voor opslag Oude Raadhuis	2014	€ 3.150	-	€ 1.500
Mobiele geluidsset	2018	€ 1.676	-	€ 2.000
30 klapstoelen Oude Raadhuis	2019	€ 302	-	€ 500
Kantoormeubilair	n.b.	n.b.	-	€ 1.000
Vitrinekasten en overig meubilair expositie-ruimte Oude Raadhuis	n.b.	n.b.	-	€ 2.000
PC en printer	2019	€ 750	-	€ 500
Totaal				€ 31.500

Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer

BIJLAGE III

Controleverklaring kascommissie

Aan het Bestuur van de Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer

VERSLAG VAN DE KASCOMMISSIE

Bij besluit, genomen in de Bestuursvergadering van 11 november 2019, zijn wij, Piet Stolk en Ed van der Linden benoemd in de kascommissie. Na de controle van de stukken over 2018 en 2019 hebben wij ook de jaarrekening 2020 gecontroleerd.

Aan de hand van de door de penningmeester overlegde stukken, documenten, gegeven toelichtingen en de leidraad van de KCA hebben wij de financiële administratie en het jaarververslag 2020 gecontroleerd.

Het verslag van de vorige kascommissie is in ons onderzoek meegenomen, waarbij de volgende opmerkingen:

- ***Wij hebben geconstateerd dat de formele afbakening (het bij de Rabobank mee-tekenen door een 2de bestuurslid) voor betalingen boven de € 1.500,- nog niet is geeffectueerd.***
- ***De in 2019 gemaakte opmerking t.a.v. het treffen van voorzieningen blijft actueel.***

Voor zover wij, binnen het kader van onze opdracht, hebben kunnen vaststellen zijn wij van mening dat de verslaglegging een getrouw beeld geeft van de bezittingen, schulden, baten en lasten over het boekjaar 2020.
In basis wordt het voorzichtigheids- alsmede ook het matchingprincipe gehanteerd waar het gaat om de waardering van de posten.

Onderstaande aanbevelingen achten wij raadzaam om door het Bestuur in overweging te nemen:
De financiële administratie wordt o.i. naar eer en geweten gevoerd, maar:

a. Regel de gezamenlijke tekeningsbevoegdheid voor bedragen boven € 1.500 bij de Rabobank.
b. Draag zorg voor een juiste procedurele volgorde conform protocol. In de notulen van de bestuursvergadering van 6 juli 2020 heeft het Bestuur de jaarrekening 2020 goedgekeurd en decharge verleend. Dit is echter voordat controle door de Kascommissie heeft plaatsgevonden en zij haar verslag (8 juli 2020) heeft afgegeven.
c. Draag zorg voor een formele (her)benoeming van de Kascommissie. Ondanks het feit dat de Kascommissie (nog) niet formeel is/was herbenoemd hebben wij gemeend gehoor te geven aan het verzoek van de penningmeester om (tijdige) controle uit te voeren.

We adviseren de Algemene vergadering:
a. de penningmeester te dechargeren van haar beleid over 2020
b. de voorgaande aanbevelingen om te zetten in beleid.

Getekend op 19 mei 2021 te Kudelstaart

Naam: Piet Stolk

.....

Naam: Ed van der Linden

.....

Bijlage: Ingevulde leidraad kascontrole 2020 KCA

Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer

LEIDRAAD KASCONTROLE KCA

NR.	Werkzaamheden Jaar: 2020	Paraaf voor uitvoering	Toelichting
	Algemeen		
1.	Stel van het jaaroverzicht vast dat het totaal van de reserves per 1 januari aansluit met de reserves op het jaaroverzicht van vorig jaar		
2.	Ga na of het jaaroverzicht rekenkundig juist is.		
3.	Verkrijg een kopie van de ingevulde leidraad van de kascommissie en de verklaring van het voorgaande jaar en stel vast dat met de bevindingen rekening is gehouden in onderhavige boekjaar.		Doorgenomen! Zie opmerkingen in het verslag van de KCC
	Liquide middelen		
4.	Stel vast dat het saldo van de bankrekeningen en spaarrekeningen aansluit met de opgave van de bank per einde boekjaar c.q. het beginsaldo volgens het eerste bankafschrift van het nieuwe jaar.		
5.	Stuur van niet Rabobank rekeningen en spaarrekeningen een kopie van de jaaropgave van de bank mee met de getekende verklaring.	N.v.t.	
	Overlopende activa en vorderingen		
6.	Stel van de activa en vorderingen vast of deze zijn onderbouwd en of deze juist zijn opgenomen.		
7.	Stel van de vorderingen vast of de bedragen zijn ontvangen in het nieuwe boekjaar. Wanneer deze nog niet ontvangen zijn, leg de reden hiervan dan hiernaast vast.		
	Overlopende passiva en schulden		
8.	Stel van de schulden vast of ze zijn betaald in het nieuwe boekjaar. Wanneer deze nog niet betaald zijn, leg de reden hiervan dan hiernaast vast.		
9.	Neem de bankbetalingen van de eerste twee maanden van het nieuwe jaar door om te controleren of alle kosten die betrekking hebben op het vorige boekjaar ook daadwerkelijk zijn opgenomen.		
10.	Beoordeel de overlopende passiva en schulden in relatie tot vorig boekjaar om vast te stellen dat deze volledig zijn opgenomen.		
	Baten		
12.	Controleer of donateurs van (in totaal) meer dan € 1.000 zijn gespecificeerd op het jaaroverzicht.		n.v.t.
	Lasten		
13.	Beoordeel aan de hand van de bankbetalingen de zakelijkheid van de kosten. Vraag desgewenst inzage in onderliggende facturen/declaraties		A.d.h.v. het grootboek hebben wij de administratie doorgenomen en steekproefsgewijs stukken gezien
14.	Bespreek met de penningmeester de belangrijkste verschillen van de posten in de staat van baten en lasten ten opzichte van de begroting en de staat van baten en lasten van vorig jaar.		Diverse grote(re) verschillen met de penningmeester doorgenomen, voldoende onderbouwde antwoorden gekregen en stukken gezien