



Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer

Jaarrekening 2019

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 januari 2020:

Voorzitter : vacant
Secretaris : Paula van Harskamp
Penningmeester : Ulla Eurich
Bestuurslid : Kees de Boo
Bestuurslid : Henny Essenberg
Bestuurslid : Heleen van Haaften
Bestuurslid : Ans de Kruijff
Bestuurslid : Pierre Tuning

Voorzitters werkgroepen:

Ulla Eurich : Kunstroute
Heleen van Haaften : Beeldende Kunst
Joke van Klink : Suppoosten Oude Raadhuis
Gonny de Koter : Bob & Gon
Ans de Kruijff : Podiumkunst & Literatuur
Dirk Postema : Monumenten & Architectuur
Reinoud Staps : Jazz

INHOUDSOPGAVE

1. Algemeen	4
2. Kascontrole.....	4
3. Weerstandscapaciteit.....	4
4. Adviezen kascommissie.....	4
5. Jaarrekening KCA 2019.....	5
5.1. Balans per 31-12-2019.....	5
5.2. Staat van Baten en Lasten 2019.....	6
5.3. Toelichting	7
5.3.1. Toelichting op de Balans	7
5.3.2. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten.....	10
6. Grondslagen waardering en resultaatbepaling	13
7. Goedkeuring en resultaatbestemming.....	14
8. Decharge en akkoordverklaring.....	14
Bijlagen:	
I. Staat van Baten en Lasten per werkgroep	15
II. Inventarislijst 2019	17
III. Controleverklaring kascommissie.....	18

Het Jaarverslag van KCA 2019 - de beleidsmatige verantwoording - is opgenomen in een apart document dat gepubliceerd wordt op de website van KCA en op verzoek per e-mail kan worden opgestuurd.

JAARREKENING KCA 2019

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 te organiseren en een netwerk van organisaties te onderhouden die binnen en buiten Aalsmeer op cultureel terrein actief zijn.

2. Kascontrole

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 2019 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 personen. De kascommissie heeft op 01 juli 2020 haar controle uitgevoerd en daarover verslag uitgebracht aan het stichtingsbestuur. De controleverklaring is opgenomen in Bijlage III.

3. Weerstandscapaciteit

KCA stuurt al enkele jaren op een verantwoord kostenniveau, het aanspreken van (nieuwe) fondsen, intensief werven van donateurs en sponsors, het verbreden van de doelgroepen en het uitbreiden en vernieuwen van het aanbod. 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 nog steeds 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 kan de vrije reserve worden vergroot tot 22,6% van de totale exploitatie. Echter, grote tegenvallers kunnen nog steeds niet het hoofd worden geboden zonder dat dat ten koste gaat van geplande activiteiten of geormerkte voorzieningen. Dit komt ook tot uitdrukking in de solvabiliteit, het aandeel van het vrij besteedbare vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Ultimo 2019 bedraagt die 16%, van een gezonde solvabiliteit is sprake vanaf 25%. Dit blijft een belangrijk aandachtspunt voor het bestuur.

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 51% in 2019, een verbetering met ruim 30%. Daarmee geeft de stichting blijk van cultureel ondernemerschap.

4. Adviezen kascommissie

Naast het versterken van de weerstandscapaciteit geeft de kascommissie nog een aantal andere aanbevelingen. Zo wordt geadviseerd om de omvang van contantbetalingen bij de verkoop van abonnementen en entreekaartjes tot een minimum te beperken. KCA werkt inmiddels met mobiele PIN-kaartlezers voor kassaverkopen. Mede om aan de reserveringsplicht in verband met de coronamaatregelen te kunnen voldoen heeft KCA sinds juli 2020 een online ticketshop op de website.

De kascommissie dringt erop aan een voorziening voor de vervanging van overige materiele activa te creëren, zoals bijvoorbeeld de expositiepanelen van de Kunstroute en de mobiele geluidsinstallatie. Vervanging zou uit de lopende exploitatie moeten worden bekostigd waarmee onnodig beslag wordt gelegd op schaarse middelen. KCA heeft deze aanbeveling omgezet in beleid door de doelomschrijving van de *Voorziening Vleugel* te verruimen tot *Voorziening Inventaris*. De waarde van deze voorziening overschrijdt de vervangingswaarde van de vleugel en de voorziening kan op die manier zinvol worden aangesproken zonder het voorziene vermogen te moeten verhogen. De inventaris is in Bijlage III gespecificeerd.

5. Jaarrekening KCA 2019

5.1. Balans per 31-12-2019

BALANS

alle bedragen in €

ACTIVA		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Vaste activa			
<i>Materiele vaste activa</i>	1	3.161	5.091
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren	2	175	349
Belastingen	3	1.359	1.577
Overige vorderingen	4	<u>8</u>	<u>8</u>
		1.542	1.934
<i>Liquide middelen</i>	5	83.947	79.174
		<u>88.650</u>	<u>86.199</u>
PASSIVA		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen	6		
Algemene reserve		8.766	6.934
Resultaat lopend boekjaar		<u>5.178</u>	<u>1.832</u>
		13.944	8.766
Voorzieningen	7	63.726	61.726
Kortlopende schulden			
Crediteuren	8	2.100	4.084
Overlopende passiva	9	<u>8.880</u>	<u>11.623</u>
		10.980	15.707
		<u>88.650</u>	<u>86.199</u>

5.2. Staat van Baten en Lasten 2019

Staat van Baten en Lasten 2019

		Boekjaar 2019	Boekjaar 2018	Begroting 2019
Baten				
Subsidie Gemeente Aalsmeer	10	30.500	33.020	30.500
Overige subsidies en fondsen	11	2.943	2.250	2.000
Entreegelden en bijdragen	12	20.992	14.221	18.850
Expositievergoedingen en provisies	13	5.123	6.835	7.290
Donaties en sponsoring	14	7.433	10.290	10.640
Rentebaten	15	8	8	-
Totaal baten		<u>67.000</u>	<u>66.625</u>	<u>69.280</u>
Lasten				
Verkoopkosten	16	36.786	29.003	37.235
Huisvestingskosten Oude Raadhuis	17	12.905	13.720	16.360
Kantoor- en bestuurskosten	18	3.619	3.793	2.750
Algemene kosten	19	1.179	6.538	6.265
Verzekeringen	20	3.403	3.374	3.100
Afschrijvingen	21	1.930	4.114	1.570
Voorziening Speciale Producties	22	2.000	2.000	2.000
Totaal lasten		<u>61.821</u>	<u>62.542</u>	<u>69.280</u>
Resultaat		<u>5.178</u>	<u>4.082</u>	<u>-</u>

5.3. Toelichting

5.3.1. Toelichting op de balans

Activa

1 **Materiele vaste activa**

Geactiveerde investeringen met boekwaarde:

Activa	Aanschafjaar	Aanschafwaarde	Afschrijving per jaar	Boekwaarde 31-12-2018	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Staanders en panelen Kunstroute	2014	16.805	13%	5.091	-1.930	3.161

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

	2019	2018
2 <i>Viottende activa</i>		
2 <i>Debiteuren</i>		
Handelsdebiteuren		
Expositievergoeding	75	
Donatie KR	100	
	<u>175</u>	<u>349</u>
3 <i>Belastingen</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	1.240	1.577
Suppletieaangifte boekjaar	119	-
	<u>1.359</u>	<u>1.577</u>
4 <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Rente op spaartegoed	<u>8</u>	<u>8</u>
5 <i>Liquide middelen</i>		
Kas Oude Raadhuis	56	21
Kas Penningmeester	238	318
Rabobank betaalrekening	1.145	7.774
Rabobank spaarrekening	82.508	71.000
Kruisposten	-	61
	<u>83.947</u>	<u>79.174</u>

Passiva		2019	2018
6	<i>Eigen vermogen</i> Het eigen vermogen is in zijn geheel vrij besteedbaar.		
	<i>Algemene reserve</i>		
	Saldo eigen vermogen per 1 januari	8.766	6.934
	Resultaat boekjaar	<u>5.178</u>	<u>1.832</u>
	Saldo eigen vermogen per 31 december	<u><u>13.944</u></u>	<u><u>8.766</u></u>
7	<i>Voorzieningen</i>		
	Voorziening Inventaris	31.600	31.600
	Voorziening Speciale Producties	31.876	29.876
	Voorziening Dubieuze Debiteuren	<u>250</u>	<u>250</u>
		<u><u>63.726</u></u>	<u><u>61.726</u></u>
	<i>Voorziening Inventaris</i>		
	Saldo per 1 januari	31.600	31.600
	Onttrekking boekjaar	-	-
	Toevoeging boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
	Saldo per 31 december	<u><u>31.600</u></u>	<u><u>31.600</u></u>
	Deze voorziening is door de subsidiegever - gemeente Aalsmeer - gesanctioneerd.		
	<i>Voorziening Speciale Producties</i>		
	Saldo per 1 januari	29.876	27.876
	Onttrekking boekjaar	-	-
	Toevoeging boekjaar	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	Saldo per 31 december	<u><u>31.876</u></u>	<u><u>29.876</u></u>
	Deze voorziening is door de subsidiegever - gemeente Aalsmeer - gesanctioneerd.		
	<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
	Saldo per 1 januari	250	250
	Onttrekking boekjaar	-	-
	Toevoeging boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
	Saldo per 31 december	<u><u>250</u></u>	<u><u>250</u></u>
Kortlopende schulden		2019	2018
8	<i>Crediteuren</i>		
	Advertenties	635	
	Zaalhuur	200	
	Honoraria	1.072	
	Overige	<u>193</u>	
		<u><u>2.100</u></u>	<u><u>4.084</u></u>

9	<i>Overlopende passiva</i>		
	Te betalen posten	-	1.047
	Vooruit ontvangen posten	8.115	9.311
	Tegood deelnemersbijdragen excursies	375	755
	Nog af te dragen consignatieverkopen	227	-
	Overlopende passiva	163	-
	Kruisposten	-	510
		<u>8.880</u>	<u>11.623</u>
	<i>Vooruit ontvangen posten</i>		
	Sempeduca t.b.v. JMC 2021	2.000	
	Abonnementen t.b.v. 2020	5.161	
	Entreebewijzen t.b.v. 2020	954	
		<u>8.115</u>	<u>9.311</u>
	<i>Tegood bijdragen excursies</i>	<u>375</u>	<u>755</u>
	<i>Nog af te dragen consignatieverkopen</i>	<u>227</u>	<u>0</u>
	<i>Overige overlopende posten</i>	<u>163</u>	<u>0</u>
	<i>Kruisposten</i>	<u>-</u>	<u>510</u>

5.3.2. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Baten	Boekjaar 2019	Boekjaar 2018	Begroting 2019
10 <i>Subsidie Gemeente Aalsmeer</i>			
Exploitatiesubsidie	30.500	30.770	
Cultuurprijs		2.250	
	<u>30.500</u>	<u>33.020</u>	<u>30.500</u>
11 <i>Overige subsidies en fondsen</i>			
Sempeduca	2.000		2.000
Meerlandenfonds	500		
Rabobank ledenactie	443		
	<u>2.943</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>
12 <i>Entreegelden en bijdragen</i>			
Verkoop abonnementen	11.152		
Verkoop losse kaarten	5.750		
Vrijwillige bijdragen	2.507		
Overige verkopen	1.583		
	<u>20.992</u>	<u>14.221</u>	<u>18.850</u>
13 <i>Expositievergoedingen en verkoopfee's</i>	<u>5.123</u>	<u>6.835</u>	<u>7.290</u>
14 <i>Donaties en sponsoring</i>			
Donaties	5.992		
Sponsoring	1.441		
	<u>7.433</u>	<u>10.290</u>	<u>10.640</u>
<i>Donaties ≥ € 500</i>			
Gedoneerde vrijwilligersvergoeding	1.500		
Donatie aan KCA Muziek door ondernemer	500		
15 <i>Financiële baten</i>			
Rente op spaartegoeden	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>-</u>

Lasten	Boekjaar 2019	Boekjaar 2018	Begroting 2019
16 Productie- en verkoopkosten			
Marketingkosten	10.436	11.476	11.535
Locatiekosten	3.865	3.920	6.520
Honoraria	22.485	13.607	19.180
	<u>36.786</u>	<u>29.003</u>	<u>37.235</u>
<i>Marketingkosten</i>			
Drukwerk en printkosten	3.853		
Reclame- en advertentiekosten	3.350		
Kosten openingen	2.024		
Verzendkosten	497		
Overige verkoopkosten	712		
	<u>10.436</u>	<u>11.476</u>	<u>11.535</u>
<i>Locatiekosten</i>			
Zaalhuur en inrichtingskosten	<u>3.865</u>	<u>3.920</u>	<u>6.520</u>
<i>Honoraria</i>			
Auteursrechten en licenties	2.190		
Honoraria	20.295		
	<u>22.485</u>	<u>13.607</u>	<u>19.180</u>
17 Huisvestingskosten Oude Raadhuis			
Huur Oude Raadhuis	9.000	9.000	
Onderhoudskosten	555	1.657	
Energiekosten	1.480	1.298	
Zakelijke belastingen	174	171	
Schoonmaakkosten	1.449	1.536	
Overige huisvestingskosten	247	57	
	<u>12.905</u>	<u>13.720</u>	<u>16.360</u>
18 Kantoor- en bestuurskosten			
Kantoorkosten	530	687	
Administratiekosten	443	1.801	
Bankkosten	245	230	
Vergaderkosten	107	70	
Kosten vrijwilligersmanagement	112	164	
Automatiseringskosten	2.182	841	
	<u>3.619</u>	<u>3.793</u>	<u>2.750</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorartikelen	68	289	
Telefoon en Internet	462	399	
	<u>530</u>	<u>687</u>	
<i>Bankkosten</i>			
Bankkosten	196		
Kosten betaalplatforms	49		
	<u>245</u>	<u>230</u>	

19	<i>Algemene kosten</i>			
	Aanschaf 30 klapstoelen	302		
	Schade schilderijlijst	427		
	Diversen	450		
		<u>1.179</u>	<u>6.538</u>	<u>6.265</u>
20	<i>Verzekeringen</i>			
	Aansprakelijkheids-, rechtsbijstand-, inboedelverz.	1.473	1.444	
	Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	908	908	
	Expositieverzekering	1.022	1.022	
		<u>3.403</u>	<u>3.374</u>	<u>3.100</u>
21	<i>Afschrijving materiele vaste activa</i>			
	zie toelichting balans	<u>1.930</u>	<u>4.114</u>	<u>1.570</u>
22	<i>Voorziening Speciale Producties</i>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

6. 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 concertvleugel opgenomen. Het bestuur heeft op advies van de kascommissie besloten om het bestedingsdoel voor de inmiddels zeer ruim bemeten voorziening voor de vleugel uit te breiden tot voorziening ter vervanging van inventaris waarvoor geen vervangingsvoorziening is getroffen. In Bijlage II is een 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.

7. 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.

Het bestuur van de stichting heeft in haar vergadering van 06 juli 2020 besloten om het resultaat over het boekjaar 2019 ad € 5.178 geheel toe te voegen aan de Algemene Reserve, hetgeen in de balans is verwerkt. Op deze beslissing kan conform de statuten in de toekomst door ondergetekenden niet worden teruggekomen.

8. Decharge en akkoordverklaring

De bestuurders verklaren zich door middel van ondertekening akkoord met de opgestelde balans per 31 december 2019 en de Staat van baten en lasten over het boekjaar 2019. Tevens dechargeren zij elkaar voor het door het bestuur gevoerde beleid over het boekjaar 2019.

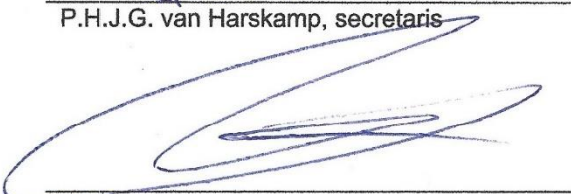
Aalsmeer, 06 juli 2020



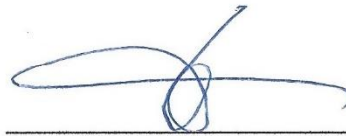
P.H.J.G. van Harskamp, secretaris



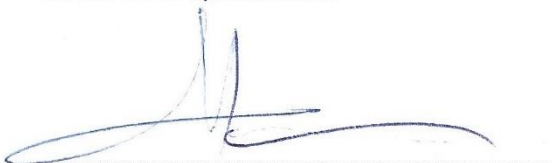
U.M. Eurich, penningmeester



C.A.M. de Boo, bestuurslid



H.A. Essenberg, bestuurslid



W.H. van Haaften, bestuurslid



A.C.M. de Kruijf, bestuurslid



P. Tuning, bestuurslid

Staat van Baten en Lasten per werkgroep

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

Begroting 2019									
Baten	Algemeen	BK	Kunstroute	M&A	Jazz	Muziek	P&L	JMC	Totaal
Exploitatiesubsidie Gemeente Aalsmeer	12.700	6.500	3.000	300	3.100	2.300	2.600	-	30.500
Overige subsidies en fondsen	-	-	-	-	-	-	-	2.000	2.000
Donaties en sponsoring	6.850	-	3.290	-	-	500	-	-	10.640
Entreegelden en bijdragen	-	-	-	800	2.320	11.780	3.950	-	18.850
Expositievergoedingen en provisies	-	5.290	2.000	-	-	-	-	-	7.290
Rentebaten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	19.550	11.790	8.290	1.100	5.420	14.580	6.550	2.000	69.280
Lasten									
Locatiekosten	8.180	8.180	2.000	640	940	2.000	940	-	22.880
Marketingkosten	2.200	1.985	3.500	80	200	1.200	370	2.000	11.535
Kantoor-/Bestuurskosten	2.750	-	-	-	-	-	-	-	2.750
Verzekeringen	1.860	1.240	-	-	-	-	-	-	3.100
Honoraria en auteursrechten	-	-	800	300	4.280	8.560	5.240	-	19.180
Overige kosten	2.560	385	420	80	-	2.820	-	-	6.265
Afschrijvingen	-	-	1.570	-	-	-	-	-	1.570
Voorziening speciale producties	2.000	-	-	-	-	-	-	-	2.000
Totaal lasten	19.550	11.790	8.290	1.100	5.420	14.580	6.550	2.000	69.280
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Realisatie 2018									
Baten	Algemeen	BK	KR	M&A	Jazz	Muziek	P&L	JMC	Totaal
Exploitatiesubsidie Gemeente Aalsmeer	12.890	6.760	3.825	280	2.710	2.500	1.805	-	30.770
Overige subsidies en fondsen	2.250	-	-	-	-	-	-	2.000	2.250
Donaties en sponsoring	7.910	-	2.380	-	-	-	-	-	10.290
Entreegelden en bijdragen	3.000	-	-	228	2.433	4.424	4.136	-	14.221
Expositievergoedingen en provisies	-	4.540	2.295	-	-	-	-	-	6.835
Rentebaten	8	-	-	-	-	-	-	-	8
Totaal baten	26.058	11.300	8.500	508	5.143	6.924	5.941	2.000	64.375
Lasten									
Locatiekosten	6.860	6.860	550	324	1.135	778	1.135	-	17.640
Marketingkosten	1.940	2.193	5.217	53	259	331	325	258	11.476
Kantoor-/bestuurskosten	3.793	-	-	-	-	-	-	-	3.793
Verzekeringen	2.352	1.022	-	-	-	-	-	-	3.374
Honoraria	-	-	777	130	3.750	4.525	4.426	870	13.607
Overige kosten	5.402	65	25	-	-	994	52	30	6.538
Toevoeging aan voorziening	2.000	-	-	-	-	-	-	-	2.000
Afschrijvingen	1.676	-	1.930	-	-	508	-	-	4.114
totaal lasten	24.022	11.298	8.499	507	5.143	7.135	5.938	1.158	62.542
Resultaat	2.035	2	1	1	-0	-211	4	842	1.832

Inventarislijst 2019

Inventaris	Aanschaf- jaar	Aanschafprijs	Boekwaarde 31-12-2019	Vervangings- waarde
Yamaha concertvleugel (occasion, fl omgerekend naar €)	1999	€ 10.230	-	€ 15.000
Piano (2e hands gekocht)	2018	€ 500	-	€ 1.000
62 expositiepanelen met staanders Kunstroute	2014	€ 13.655	€ 3.161	€ 10.000
Frames voor opslag Oude Raadhuis	2014	€ 3.150	-	€ 1.500
Mobiele geluidsset	2018	€ 1.676	-	€ 2.000
30 klapstoelen	2019	€ 302	-	€ 500
Kantoormeubilair	n.b.	n.b.	-	€ 1.000
Vitrinekasten en overig meubilair expositieruimte Oude Raadhuis	n.b.	n.b.	-	€ 2.000
PC en printer	2019	€ 750	-	€ 500
Totaal				€ 33.500

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 hebben wij ook het jaarverslag en de jaarrekening 2019 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 jaarverslag 2019 gecontroleerd.

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

- *Wij hebben geconstateerd dat er alles aan wordt gedaan om contante betalingen zo veel mogelijk te vermijden*
- *Dat geldt ook voor de afbakening van taken en verantwoordelijkheden bij (gezamenlijk met derden georganiseerde) evenementen*
- *Kostenplaatsen worden inmiddels naar tevredenheid in Twinfield toegepast*
- *Wij hebben geconstateerd dat bij betalingen boven de € 1.500 een 2^e bestuurslid heeft meegetekend, maar dat dit nog niet formeel bij de Rabo-bank is geregeld*
- *Alle aansluitingen zijn, voor zover aanwezig, onmiddellijk na vaststelling van het jaarverslag gemaakt*

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 2019. In basis wordt het voorzichtigheidsprincipe gehanteerd waar het gaat om de waardering van de posten.

Onderstaande aanbevelingen achten wij raadzaam om in overweging te nemen:

De financiële administratie wordt o.i. naar eer en geweten gevoerd, maar:

- a. houd aandacht voor procedurele aanpassingen die erop gericht zijn transacties nagenoeg uitsluitend nog op bancaire (en niet contante) wijze te laten plaatsvinden
- b. Ook duidelijke (financiële) afbakening in taken en verantwoordelijkheden, o.a. het 4-ogen-principe, is een onderwerp dat steeds de aandacht blijft vragen
- c. Regel de gezamenlijke tekeningsbevoegdheid voor bedragen boven € 1.500 bij de Rabobank
- d. In aansluiting op punt b. hierboven melden wij nog dat het voor de kascontrolecommissie niet mogelijk is om de juistheid van de losse kaartverkoop te controleren. Wellicht is het een idee om kaarten te nummeren en om aan de hand van het totaal aantal kaarten minus de niet verkochte kaarten een controle op de juistheid van de kaartverkoop te doen
- e. Er is weliswaar een drietal voorzieningen, maar de kascontrolecommissie constateert dat er geen voorziening is voor de Overige Materiële Vaste Activa, zoals voor de staanders en panelen voor de Kunstroute, de muzikinstallatie, voor onderhoud Oude Raadhuis etc. Toekomstige uitgaven daarvoor moeten dan komen uit de vrije liquiditeit van KCA. Dit komt de kascontrolecommissie ongewenst voor!

Deze aanbevelingen zijn bedoeld ter verbetering van procedures en te leiden tot minder handelingen, minder gevoeligheid tot onvolledigheid e/o onjuistheden, meer transparantie en tot slot daarmee meer betrouwbaarheid.

We adviseren de Algemene vergadering:

- a. de penningmeester te dechargeren van haar beleid over 2019
- b. de voorgaande aanbevelingen om te zetten in beleid.

Getekend op 8 juli 2020 te Aalsmeer

Naam: Piet Stolk

.....

Naam: Ed van der Linden

p/o (P. Stolk)