

Jaarrapport 2019

Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht
Ganzenmarkt 14
3512 GD Utrecht

Utrecht
d.d. 29 mei 2020

Inhoud

	Pagina 1
Algemene gegevens	Pagina 2
Bestuursverslag	Pagina 3
Balans per 31 december 2019	Pagina 5
Staat van baten en lasten over 2019	Pagina 7
Grondslagen	Pagina 8
Toelichting op de balans	Pagina 10
Toelichting op de staat van baten en lasten	Pagina 12
Verschillenanalyse	Pagina 14
Overige gegevens	Pagina 15
Accountantsverklaring	Pagina 16

Algemene gegevens

Juridische structuur

Omschrijving van de doelstelling

Het optimaal koppelen van de vraag van scholen aan het grootschalige, buiten de school georganiseerde cultuureducatieaanbod van de Utrechtse culturele instellingen en daarbij de continuïteit van het cultuureducatieaanbod te borgen en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting tracht dit doel te bereiken door onder meer de praktische organisatie en afstemming over afname van het cultuureducatieaanbod te organiseren (inplannen van activiteiten en vervoer en de financiële afhandeling), het evalueren van het cultuureducatieaanbod en het faciliteren van de dialoog tussen scholen en culturele instellingen door het organiseren van bijeenkomsten.

Bestuur

Het bestuur van de stichting was per 31 december 2019 als volgt samengesteld:

H.C.L. Capel (Voorzitter)
E.T.M. Groten - Verheijen (Secretaris)
L. Brente (Penningmeester)
L. Claus van Santen (Lid)
P.R. Voogt (Lid)

BESTUURSVERSLAG JAARREKENING 2019 CULTUUR & SCHOOL UTRECHT

Statutaire naam: Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht
Tevens handelend onder de naam: Cultuur & School Utrecht

Het bestuur van Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht bestond per 31 december 2019 uit:

- De heer L. Capel, voorzitter, 15 mei 2014, herbenoemd in september 2018 – heden;
- Mevr. E. Groten - Verheijen, secretaris, 28 maart 2014, herbenoemd in september 2018 – heden;
- Mevr. L. Claus - van Santen, 28 maart 2014, herbenoemd in september 2018 – heden;
- Mevr. L. Brente, 8 oktober 2015, penningmeester 1 april 2018, herbenoemd in oktober 2019 – heden;
- De heer P.R. Voogt, 1 april 2018 – heden.

Beleid

Het doel van de stichting is het optimaal koppelen van de vraag van scholen aan het grootschalige, buiten de school georganiseerde cultuureducatieaanbod van de Utrechtse culturele instellingen, en daarbij de continuïteit van het cultuureducatieaanbod te borgen, en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. De stichting tracht dit doel te bereiken door onder meer de praktische organisatie en afstemming over afname van het cultuureducatieaanbod te organiseren (inplannen van activiteiten en vervoer en de financiële afhandeling), het evalueren van het cultuureducatieaanbod en het faciliteren van de dialoog tussen scholen en culturele instellingen door het organiseren van bijeenkomsten.

Ten aanzien van de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen hanteert de stichting de subsidierichtlijn van de gemeente Utrecht.

Resultaat 2019

De twee hoofdactiviteiten van de stichting zijn zorg dragen voor bemiddeling (planning en service) en verbinding van vraag en aanbod. In 2019 heeft de stichting verschillende activiteiten ontplooid en geoptimaliseerd met betrekking tot de servicedesk, het vervoer, de evaluatiesystematiek (o.a. de ontwikkeling van Schoolrapporten) en de communicatie (de website, de brochure en de nieuwsbrieven). De stichting heeft in 2019 verschillende bezoeken aan scholen en culturele partners afgelegd en bijeenkomsten georganiseerd zoals de Cultuur & School Utrecht Inspiratiedag voor scholen en culturele instellingen. Voor meer informatie over de activiteiten verwijzen we graag naar het Jaarverslag 2019 op de website van Cultuur & School Utrecht.

De stichting sluit het jaar af met een klein tekort dat ten laste komt van de egalisereserve.

De personeelskosten zijn hoger dan begroot vanwege onder meer ziektevervangingskosten (inhuur van extern personeel).

De huisvestingskosten vallen lager uit dan begroot.

De kantoorkosten zijn hoger vanwege de stijgende kantoor- en ICT-kosten.

De kosten voor communicatie en bemiddeling zijn hoger dan begroot omdat de kosten van de doorontwikkeling van de evaluatiesystematiek en de vormgevingskosten hoger uitvielen dan verwacht.

De activiteitenkosten zijn nagenoeg gelijk gebleven.

De algemene kosten vallen hoger uit dan begroot.

Conclusie

Cultuur & School Utrecht sluit het jaar 2019 af met een negatief resultaat van € 5,916,-. Dit wordt onttrokken aan de egalisereserve die hierna nog slechts €7,893,- bevat. Het tekort wordt onder meer veroorzaakt door het stijgend aantal bemiddelingen van leerlingen en culturele instellingen. Door deze groei stijgen de kosten van leveranciers die voor Cultuur & School Utrecht uitvoerende werkzaamheden verrichten onder andere met betrekking tot het plansysteem, de website, vormgeving, fotografie, drukwerk, ICT, de financiële administratie en de evaluatiesystematiek.

Het tekort wordt tevens veroorzaakt door noodzakelijke inhuur van personeel in verband met vervanging ten gevolge van ziekte van één van de twee medewerkers. Dit geeft aan hoe kwetsbaar Cultuur & School Utrecht is. Bijna tweederde van het budget bestaat uit personele kosten. De ziektekostenverzekering dekt maar een deel van de vervangingskosten. De norm van de maximale omvang van de egaliseringsreserve van 15% van de omzet is onvoldoende voor het handhaven van een gezonde financiële positie. Het als gevolg daarvan verplicht moeten terugbetalen van een deel van de subsidie in 2017 is in dit licht gezien buitengewoon onfortuinlijk.

Voornemens 2020

De statuten en de doelstelling blijven ongewijzigd. De belangrijkste activiteiten van de stichting in 2020 zijn hetzelfde als in 2019: zorgdragen voor bemiddeling (planning en service) en verbinding van vraag en aanbod. De gemeente Utrecht heeft in 2014 een transitie van aanbodgericht naar vraaggericht cultuuronderwijs ingezet: de regeling Cultuur voor Ieder Kind. In 2019 is zij een heroriëntatie op haar beleid op cultuuronderwijs gestart. Als direct betrokkene denkt Cultuur & School Utrecht tijdens deze heroriëntatie ook in 2020 graag met de gemeente Utrecht mee hoe vraaggericht cultuuronderwijs nog beter kan worden verankerd op alle Utrechtse basisscholen en welke ondersteuning daarbij nodig en passend is.

Cultuur & School Utrecht is een stichting zonder winstoogmerk die wordt gesubsidieerd door de gemeente Utrecht. De werkzaamheden die zij verricht met betrekking tot de bemiddeling van culturele activiteiten en vervoer zijn dus gesubsidieerd; de kosten voor vervoer en culturele activiteiten worden één op één doorberekend van de culturele instellingen en vervoerders naar de scholen. In boekjaar 2020 heeft de stichting dan ook nauwelijks te maken gehad met de gevolgen van het coronavirus. Het annuleren van activiteiten vanwege het coronavirus leidt niet tot een vermindering van inkomsten van de stichting. Een klein deel van de fysieke activiteiten van de stichting ter promotie van het cultuuraanbod is aangepast en alsnog digitaal uitgevoerd. De coronacrisis heeft geen financiële consequenties voor de stichting en de continuïteit van haar activiteiten komt niet in het gedrang.

Voor meer informatie over de activiteiten, de missie en doelstelling van de stichting verwijzen wij naar het Meerjarenbeleidsplan 2017-2020 op de website van Cultuur & School Utrecht.

De begroting 2020 die is ingediend bij de gemeente Utrecht op 26 september 2019 is richtinggevend voor de activiteiten van de stichting.

Utrecht 29 mei 2020

Namens het bestuur van Stichting Coördinatie Cultuureducatie

Lotte Brente (penningmeester) Leo Capel (Voorzitter)

Balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>
ACTIVA			
Inventaris	469		1.597
Materiële vaste activa	469		1.597
Overige langlopende vorderingen	1.500		1.500
Financiële vaste activa	1.500		1.500
Debiteuren	13.945		24.111
Vordering ter zake van pensioenen	0		99
Overige vorderingen	552		552
Overlopende activa	3.543		4.754
Vorderingen en overlopende activa	19.087		29.515
Overige banken	51.463		129.567
Liquide middelen	51.463		129.567
Activa	<u>71.472</u>		<u>162.180</u>

Balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Egalisatiereserve subsidie	7.893	13.809
Stichtingsvermogen	7.893	13.809
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	24.554	7.302
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	4.602	4.233
Overige schulden	27.120	17.576
Overlopende passiva	7.303	119.260
Kortlopende schulden	63.579	148.371
Passiva	<u>71.472</u>	<u>162.180</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
Subsidie gemeente Utrecht	160.500		157.000
Subtotaal	160.500	160.500	157.000
Overige opbrengsten	0	0	0
Totale baten	160.500	0	157.000
Personeelskosten	100.057	99.000	98.708
Huisvesting	4.400	5.000	4.363
Kantoorkosten	22.831	20.000	24.407
Algemene kosten	23.311	22.000	27.484
PR & Marketingkosten	11.117	10.500	5.676
Activiteitskosten	4.700	4.000	573
Totale lasten	166.416	160.500	161.211
Saldo exploitatie	-5.916	0	-4.209
Buitengewone lasten	0		0
Saldo baten en lasten	-5.916		-4.209

GRONDSLAGEN

Gegevens van de rechtspersoon

De Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht is een stichting welke is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 60343311. De statutaire vestigingsplaats is Utrecht.

De doelstelling van de stichting is het optimaal koppelen van de vraag van scholen aan het grootschalige, buiten de school georganiseerde cultuureducatieaanbod van de Utrechtse culturele instellingen, en daarbij de continuïteit van het cultuureducatieaanbod te borgen.

Het bestuur bestond per 31 december 2019 uit de volgende leden:

- L. Capel (Voorzitter)
- E. Groten - Verheijen (Secretaris)
- L. Brente (Penningmeester)
- L. Claus - van Santen (Lid)
- P.R. Voogt (Lid)

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform richtlijn 640 "Organisaties-zonder-winststreven", zoals gepubliceerd onder verantwoordelijkheid van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 ze betrekking hebben. Baten 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 materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met afschrijving gebaseerd op een afschrijvingstermijn van 3 jaar. In het jaar van aanschaf wordt naar rato van de gebruiksperiode afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Schulden en overlopende passiva

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van overschotten en tekorten

Baten en lasten

Baten voortvloeiend uit bijdragen van aangesloten scholen en subsidies worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

De lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben met inachtneming van hetgeen hiervoor reeds is vermeld.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2019**Materiële vaste activa**

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>Inventaris</u>
Aanschaffingen per begin boekjaar	
Cum. Afschrijving per begin boekjaar	3.384
	-1.787
Boekwaarde begin	<u>1.597</u>
(Des)investerings in boekjaar	
Afschrijvingen in boekjaar	0
	-1.128
Mutaties boekjaar	<u>-1.128</u>
Aanschaffingen per einde boekjaar	
Cum. Afschrijving per einde boekjaar	3.384
	-2.915
Boekwaarde einde Bestuursverslag	<u><u>469</u></u>

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Overige langlopende vorderingen

	Waarborgsom huur gemeente Utrecht	<u>Totaal</u>
Boekwaarde begin	1.500	1.500
Totaal mutaties	0	0
Boekwaarde einde	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>

31 dec 201931 dec 2018**Vorderingen en overlopende activa****Debiteuren**

Debiteuren	<u>13.945</u>	<u>24.111</u>
	13.945	24.111

Een voorziening voor eventuele oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vordering ter zake van pensioenen

Pensioenen	<u>0</u>	<u>99</u>
	0	99

Overige vorderingen

Te vorderen loonheffingen	<u>552</u>	<u>552</u>
	552	552

Dit betreft een nog terug te vorderen betaling aan de belastingdienst.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	3.543	4.754
	3.543	4.754

Overlopende activa betreffen Vooruitbetaalde verzekeringspremies (242 en 2953 Euro) alsmede vooruitbetaalde huur (348 Euro)

Liquide middelen

Boekingsrekening	649	111.888
Bestuursrekening	50.814	17.679
	51.463	129.567

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

Stichtingsvermogen

Egalisatiereserve subsidie per begin boekjaar	13.809	18.018
Saldo exploitatie lopend boekjaar	-5.916	-4.209
	7.893	13.809

Het saldo van de exploitatie 2018 is conform vaststelling bestuur ten laste gebracht van de egalisatiereserve. Voorgesteld wordt het negatieve saldo van de exploitatie van 2019 ten laste te brengen van de egalisatiereserve.

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Crediteuren		
Crediteuren	24.554	7.302
	24.554	7.302

Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen

Af te dragen loonheffing	4.602	4.233
	4.602	4.233

Schulden ter zake van pensioenen

Pensioenpremie	0	0
	0	0

Overige schulden

Te betalen nettoloon	1.975	0
Nog te ontvangen facturen	21.287	13.878
Te betalen vakantiegeld	3.858	3.698
	27.120	17.576

Overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidie gemeente Utrecht	0	112.350
ICT kosten en nog te betalen inhuur personeel	1.198	1.198
Accountants- en administratiekosten	6.105	5.712
	7.303	119.260

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met de gemeente Utrecht is een huurcontract aangegaan voor de huur van de kantoorruimte aan de Ganzenmarkt. Dit contract loopt tot en met 31 december 2020. De huur voor de ruimte bedraagt € 337,00 per maand.

Belangrijke gebeurtenissen met financiële gevolgen na balansdatum

Cultuur & School Utrecht is een stichting zonder winstoogmerk die wordt gesubsidieerd door de gemeente Utrecht. De werkzaamheden die zij verricht met betrekking tot de bemiddeling van culturele activiteiten en vervoer zijn dus gesubsidieerd; de kosten voor vervoer en culturele activiteiten worden één op één doorberekend van de culturele instellingen en vervoerders naar de scholen. In boekjaar 2020 heeft de stichting dan ook nauwelijks te maken gehad met de gevolgen van het coronavirus. Het annuleren van activiteiten vanwege het coronavirus leidt niet tot een vermindering van inkomsten van de stichting. Een klein deel van de fysieke activiteiten van de stichting ter promotie van het cultuuraanbod is aangepast en alsnog digitaal uitgevoerd. De coronacrisis heeft geen financiële consequenties voor de stichting en de continuïteit van haar activiteiten komt niet in het gedrang.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Subsidie gemeente Utrecht		
Subsidie gemeente Utrecht	160.500	157.000
	160.500	157.000
Opbrengst en doorbelaste kosten scholen		
Doorbelast aan scholen	174.326	163.521
Betaald ten behoeve van scholen	-174.326	-163.521
	0	0
Personeelskosten		
Salaris	67.965	64.876
Sociale lasten	13.597	12.053
Pensioenlasten	6.626	5.579
Kosten vakantiegeld	6.639	5.051
Kosten eindejaarsuitkering	4.464	3.768
Bijdrage ziektekosten	-4.263	-1.622
Inhuur personeel	1.525	7.782
Onkosten personeel	3.502	1.221
	100.057	98.708
Gedurende het boekjaar zijn 2 personeelsleden (1,6 FTE) in dienst geweest bij de stichting.		
Huisvesting		
Huur werkplekken	4.400	4.363
	4.400	4.363
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden en telefonie	4.109	3.661
Afschrijvingskosten inventaris	1.128	1.128
ICT kosten	1.263	1.263
Planned Magic planningssysteem	16.331	18.355
	22.831	24.407
Algemene kosten		
Accountantscontrole	5.046	5.978
Administratiekosten	4.702	5.830
Verzekeringen	2.862	2.753
Overige algemene kosten	340	318
Evaluatiesystematiek	10.361	12.605
	23.311	27.484

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PR & Marketingkosten		
Vormgeving en fotografie	4.737	2.983
Websitekosten	3.116	666
Drukwerk	3.039	1.970
Overige	225	57
	<u>11.117</u>	<u>5.676</u>
Activiteitenkosten		
Bijeenkomsten	4.700	376
CultON	0	197
	<u>4.700</u>	<u>573</u>

Verschillenanalyse jaarrekening versus begroting over 2019

	<u>2019</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>Vershil</u>
Baten uit museum- en podiabezoek en vervoer	174.326	0	174.326
Ontvangen subsidie	160.500	160.500	0
Baten uit museum- en podiabezoek en vervoer en subsidie	334.826	160.500	174.326
Totale baten	334.826	160.500	174.326
Personeelskosten	100.057	99.000	1.057
Kosten museum- en podiumbezoek en vervoer	174.326	0	174.326
Huisvesting	4.400	5.000	-600
Kantoorkosten	22.831	20.000	2.831
Algemene kosten	23.311	22.000	1.311
PR & Marketingkosten	11.117	10.500	617
Activiteitenkosten	4.700	4.000	700
Totale lasten	340.742	160.500	180.242
Per saldo meer tekort dan begroot	-5.916	0	-5.916

Toelichting

De baten uit museum - en podiumbezoek worden niet begroot omdat niet nauwkeurig genoeg in te schatten is van hoeveel afname sprake zal zijn. Hetzelfde is van toepassing bij de lasten met betrekking tot museumbezoek, voorstellingen en vervoer. Bovendien worden kosten inzake bezoeken 1 op 1 doorbelast aan de scholen waardoor het netto effect op het resultaat immer nihil is.

De huisvestingskosten vallen lager uit dan begroot.

De kantoorkosten vallen hoger uit dan begroot vanwege stijgende kantoorkosten en ICT kosten.

De kosten voor communicatie en bemiddeling zijn hoger dan begroot omdat de kosten van de doorontwikkeling van de evaluatiesystematiek en de vormgevingskosten hoger uitvielen dan verwacht.

De algemene kosten vallen hoger uit dan begroot.

OVERIGE GEGEVENS

De overige - door het bestuur van de stichting te verstrekken - gegevens zijn:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is separaat opgenomen op pagina 16 van dit rapport.

Statutaire bestemmingsregeling batig/nadelig saldo

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het batig saldo.

De statuten vermelden niets omtrent een in enig jaar nadelig saldo.

Ondertekening van de jaarrekening

Utrecht, 29 mei 2020

L. Capel
Voorzitter

L. Brente
Penningmeester