



## **Stichting Fluxus**

Centrum voor de Kunsten Zaanstad

... kunst & cultuur voor iedereen ...

## **Jaarrekening 2019**



## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

| INHOUDSOPGAVE   | Pagina |
|---|--------|
| <b>Algemeen</b>   | 4      |
| <b>Jaarverslaggeving</b>                                |        |
| <u>1. jaarrekening</u>                                  |        |
| 1.1 Balans per 31 december 2019                         | 6      |
| 1.2 Exploitatierkening over 2019                        | 8      |
| 1.3 Kasstroomoverzicht                                  | 9      |
| 1.4 Waarderingsgrondslagen                              | 10     |
| 1.5 Toelichting op de balans                            | 13     |
| 1.6 Toelichting op de exploitatierkening                | 19     |
| Verantwoording WNT                                      | 20     |
| <u>2. Overige gegevens</u>                              |        |
| 2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 24     |
| <b>Bijlagen</b>   |        |
| - Poppodium De Flux                                     | 30     |
| - CMK   | 31     |
| - Brede School  | 32     |
| - Ik Toon   | 33     |

## JAARREKENING 2019

### Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

#### Algemeen

##### Gegevens Fluxus

|                           |  |
|---------------------------|--|
| Rechtsvorm:               | Stichting  |
| KvK-nummer:               | 34130291   |
| Naam rechtspersoon:       | Stichting FluXus, Centrum voor de Kunsten Zaanstad |
| Handelend onder de namen: | Fluxus en Podium De Flux                           |
| Zetel rechtspersoon:      | Zaanstad   |

##### Activiteiten

Bij FluXus kan iedereen actief bezig zijn met muziek, beeldende kunst, schrijven, dans, digitale media, theater en musical. De persoonlijke en creatieve ontwikkeling staat daarbij voorop. FluXus biedt hiervoor de geschikte voorzieningen, goede docenten en een zeer uitgebreid programma.

FluXus is binnen de sector Kunst & Cultuur actief op de volgende domeinen:

- Cursussen vrije tijd / kunst & cultuur
- Ondersteuning cultuureducatie in het onderwijs in Zaanstad, Wormerland en Oostzaan
- Amateurkunst
- Zorg & Welzijn
- Faciliteren en verhuren ruimtes voor onder ander netwerkdocenten
- Pop- en cultuurpodium en popschool

##### Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van toezicht van de stichting bestond per balansdatum uit:

Roggeveen, Annemarie (voorzitter)  
van Kralingen, Peter Hendrikus Melchior  
Doorenspleet, Johan  
van Luin, Gerritjan Evert Adriaan  
Bürger-Bruijs, Ulrike

##### Dagelijkse leiding

De dagelijkse leiding van de stichting was 2019 in handen van de directeur-bestuurder Otto Berg.

##### Inhoudelijk jaarverslag

Het inhoudelijk jaarverslag wordt gemaakt per kalenderjaar en wordt separaat uitgebracht.

**JAARREKENING 2019**  
**Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad**

**1. JAARREKENING**

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(Ná voorstel resultaatbestemming)

|  | 31 december 2019 |                  | 31 december 2018 |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | €                | €                | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                                |                  |                  |                  |                  |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                          |                  |                  |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>                | 1.5.1            |                  |                  |                  |
| Inventaris                                   |                  | 11.536           |                  | 10.183           |
| Verbouwing                                   |                  | 599.223          |                  | -                |
| Instrumenten                                 |                  | 3.079            |                  | 5.372            |
| Transport middelen                           |                  | 7.118            |                  | 13.219           |
|  |                  | <u>620.956</u>   |                  | <u>28.774</u>    |
| Af: Egalisatiefonds investeringsbijdragen    |                  | <u>-430.000</u>  |                  | -                |
|  |                  | 190.956          |                  | 28.774           |
| <b>Financiële vaste activa</b>               | 1.5.2            |                  |                  |                  |
| Waarborgsommen                               |                  | <u>67.343</u>    |                  | -                |
|  |                  | 67.343           |                  | -                |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                      |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vorderingen</b>                           | 1.5.3            |                  |                  |                  |
| Debiteuren                                   |                  | 43.805           |                  | 42.291           |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen |                  | 27.232           |                  | -                |
| Overige vorderingen en overlopende activa    |                  | <u>244.444</u>   |                  | <u>239.771</u>   |
|  |                  | 315.481          |                  | 282.062          |
| <b>Liquide middelen</b>                      | 1.5.4            |                  |                  |                  |
|  |                  | 775.225          |                  | 1.642.203        |
|  |                  | <u>1.349.005</u> |                  | <u>1.953.039</u> |

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

|  | 31 december 2019 |                  | 31 december 2018 |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | €                | €                | €                | €                |
| <b>PASSIVA</b>                               |                  |                  |                  |                  |
| <b>Eigen vermogen</b>                        | 1.5.5            |                  |                  |                  |
| Algemene reserve                             |                  | 196.060          |                  | 193.254          |
| Bestemmingsreserves                          |                  | 569.500          |                  | 944.212          |
| Bestemmingsfondsen                           |                  | -                |                  | 198.000          |
|  |                  | <u>765.560</u>   |                  | <u>1.335.466</u> |
| <b>Vorzieningen</b>                          | 1.5.6            | 141.789          |                  | 145.000          |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  | 1.5.7            |                  |                  |                  |
| Crediteuren                                  |                  | 79.727           |                  | 71.261           |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen |                  | 48.539           |                  | 56.645           |
| Overige kortlopende schulden                 |                  | 235.589          |                  | 274.356          |
| Overlopende passiva                          |                  | <u>77.801</u>    |                  | <u>70.311</u>    |
|  |                  | 441.656          |                  | 472.573          |
|  |                  | <u>1.349.005</u> |                  | <u>1.953.039</u> |

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### 1.2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2019

|  |        | Exploitatie<br>2019<br>€ | Begroting<br>2019<br>€ | Exploitatie<br>2018<br>€ |
|--|--------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>BATEN</b>   |        |                          |                        |                          |
| <b>Opbrengsten</b>   | 1.6.1  |                          |                        |                          |
| Opbrengsten uit activiteiten                                   |        | 858.858                  | 819.350                | 867.267                  |
| Overige opbrengsten  |        | 81.799                   | 79.000                 | 74.756                   |
|  |        | <u>940.657</u>           | <u>898.350</u>         | <u>942.023</u>           |
| <b>Bijdragen</b>   | 1.6.2  |                          |                        |                          |
| Subsidies  |        | <u>2.360.654</u>         | <u>2.281.500</u>       | <u>2.225.824</u>         |
| <b>Totaal baten</b>  |        | <u>3.301.311</u>         | <u>3.179.850</u>       | <u>3.167.847</u>         |
| <b>LASTEN</b>  |        |                          |                        |                          |
| Kosten personeel   | 1.6.3  | 677.897                  | 821.450                | 619.342                  |
| Overige personeelskosten                                       | 1.6.4  | 200.548                  | 56.600                 | 65.379                   |
| Inhuur derden  | 1.6.5  | 120.259                  | 51.050                 | 91.862                   |
| Huisvestingskosten   | 1.6.6  | 942.490                  | 417.400                | 391.196                  |
| Administratiekosten  | 1.6.7  | 119.870                  | 102.500                | 102.255                  |
| Algemene kosten  | 1.6.8  | 62.275                   | 101.500                | 77.141                   |
| Kosten activiteiten  | 1.6.9  | 1.725.793                | 1.605.850              | 1.741.946                |
| Kosten horecaomzet foyers                                      | 1.6.10 | 9.582                    | 12.000                 | 9.786                    |
| Afschrijvingen   | 1.6.11 | 12.631                   | 16.500                 | 12.456                   |
| <b>Totaal lasten</b>   |        | <u>-3.871.345</u>        | <u>-3.184.850</u>      | <u>-3.111.363</u>        |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                       |        | <u>-570.034</u>          | <u>-5.000</u>          | <u>56.484</u>            |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                              |        |                          |                        |                          |
| Rente  | 1.6.12 | 127                      | 5.000                  | 162                      |
| <b>Resultaat voor mutatie<br/>bestemmingsreserves/-fondsen</b> |        | <u>-569.907</u>          | <u>0</u>               | <u>56.646</u>            |
| <b>Resultaat bestemming</b>                                    |        |                          |                        |                          |
| Mutaties bestemmingsreserves                                   |        | -374.712                 | 0                      | 172.500                  |
| Mutaties bestemmingsfondsen                                    |        | -198.000                 | 0                      | -117.500                 |
| <b>RESULTAAT t.g.v. algemene reserve</b>                       |        | <u>2.805</u>             | <u>0</u>               | <u>1.646</u>             |



### 1.3 KASSTROOMOVERZICHT

|   | 2019           |                        | 2018           |                         |
|---|----------------|------------------------|----------------|-------------------------|
|   | €              | €                      | €              | €                       |
| <b><i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i></b> |                |                        |                |                         |
| Resultaat   | -569.907       |                        | 56.646         |                         |
| Aanpassingen voor:                                    |                |                        |                |                         |
| - afschrijvingen                                      | <u>14.882</u>  |                        | <u>15.287</u>  |                         |
|   |                | -555.025               |                | 71.933                  |
| Mutatie netto-werkkapitaal:                           |                |                        |                |                         |
| - vorderingen en overlopende activa                   | -33.419        |                        | 49.081         |                         |
| - kortlopende schulden                                | <u>-30.916</u> |                        | <u>-56.719</u> |                         |
|   |                | <u>-64.335</u>         |                | <u>-7.638</u>           |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |                | <b>-619.360</b>        |                | <b>64.295</b>           |
| <b><i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i></b>  |                |                        |                |                         |
| Investeringen vaste activa                            | -607.064       |                        | -4.950         |                         |
| Inzet investeringsbijdragen                           | 430.000        |                        | 0              |                         |
| Desinvesteringen                                      | <u>0</u>       |                        | <u>0</u>       |                         |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |                | <b>-177.064</b>        |                | <b>-4.950</b>           |
| <b><i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i></b> |                |                        |                |                         |
| Mutaties financiële vaste activa                      | -67.343        |                        | 0              |                         |
| Mutaties voorzieningen                                | <u>-3.211</u>  |                        | <u>-26.500</u> |                         |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |                | <u><b>-70.554</b></u>  |                | <u><b>-26.500</b></u>   |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                       |                | <u><b>-866.978</b></u> |                | <u><b>32.845</b></u>    |
| <b>Samenstelling liquide middelen</b>                 |                |                        |                |                         |
|   |                | <b>2019</b>            |                | <b>2018</b>             |
|   |                | <u>€</u>               |                | <u>€</u>                |
| Totaal liquide middelen per 1 januari                 |                | 1.642.203              |                | 1.609.357               |
| Mutatie liquide middelen                              |                | <u>-866.978</u>        |                | <u>32.845</u>           |
| Totaal liquide middelen per 31 december               |                | <u><u>775.225</u></u>  |                | <u><u>1.642.202</u></u> |
| Liquide middelen volgens balans                       |                | <u><u>775.225</u></u>  |                | <u><u>1.642.203</u></u> |

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### 1.4 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

#### 1.4.1 Algemeen

##### Verlaggevingsregels

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in casu RJ 640 (Organisaties-zonder-winststreven).

##### Subsidiebepaling

De stichting volgt voor de toerekening van de baten en lasten aan de subsidiejaar de subsidiebepalingen van de subsidiegevers.

##### 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 kasstroom-overzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

##### Valuta

Alle in de jaarrekening vermelde bedragen zijn in Euro's.

##### Continuïteit

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

#### 1.4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen op basis van de verwachte toekomstige levensduur vanaf de maand van ingebruikname.

Afschrijvingstermijnen:

- Inventaris: 5-10 jaar
- Hard- en software: 3 jaar
- Instrumenten: 5 jaar

Het egalisatiefonds investeringsbijdragen valt vrij overeenkomstig de afschrijvingstermijnen van de investeringen waarop deze bijdragen betrekking hebben.

## JAARREKENING 2019

### Stichting Fluxus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

#### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen waarborgsommen en zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs en direct verantwoord in de exploitatierekening.

#### Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De vorderingen zijn verminderd met een voorziening voor mogelijk oninbare bedragen.

#### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen van de stichting. Dit deel van het eigen vermogen is door de leiding van de stichting bestemd voor specifieke doeleinden. Dit boekjaar zijn er diverse projecten en investeringen in huisvesting van Fluxus van deze reservering afgeboekt.

#### Bestemmingsfondsen

Het huisvestingsfonds maakt onderdeel uit van het eigen vermogen van de stichting. Het fonds is ontstaan vanuit subsidiemiddelen en is besteed overeenkomstig de doelstelling: het oplossen van knelpunten in de huisvesting.

#### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en concrete of specifieke risico's die samenhangen met de activiteiten van de stichting en waarvan de omvang op balansdatum op betrouwbare wijze is in te schatten.

### 1.4.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

#### Boekjaar

De jaarrekening betreft de periode 1 januari tot en met 31 december.

#### Exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

#### Salariskosten

Toerekening van salariskosten vindt evenredig verdeeld over twaalf maanden plaats.

#### Pensioenregeling

Bij Stichting Fluxus Centrum voor de Kunsten is sprake van een bij pensioenfonds Zorg en Welzijn ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegde pensioenregeling gekwalificeerd. Verwerking in de jaarrekening van stichting Fluxus Centrum voor de Kunsten vindt plaats als toegezegde bijdrageregeling, omdat Fluxus geen verplichting heeft om aanvullende bijdragen te voldoen, anders dan hogere toekomstige premies indien sprake is van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds.

## JAARREKENING 2019

### Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

#### Opbrengst en kosten projecten

De opbrengsten en kosten van specifieke projecten worden afgerekend op basis van voortgang van het project.

#### Subsidie gemeente

De subsidie van de gemeente is verantwoord conform de voorlopige subsidiebeschikking van de gemeente Zaanstad. De definitieve subsidiebeschikking over het boekjaar wordt door de gemeente afgegeven na ontvangst van de jaarrekening.

#### Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering 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.

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

#### ACTIVA

##### Vaste activa

##### 1.5.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

|  | Verbouwing     | Inventaris    | Instru-<br>menten | Transport-<br>middelen | Totaal         |
|--|----------------|---------------|-------------------|------------------------|----------------|
|  | €              | €             | €                 | €                      | €              |
| Boekwaarde begin boekjaar                    | 0              | 10.183        | 5.372             | 13.219                 | 28.774         |
| Bij: Investerings                            | 599.223        | 7.841         | 0                 | 0                      | 607.064        |
| Af: Afschrijvingen                           | 0              | -6.488        | -2.293            | -6.101                 | -14.882        |
| Boekwaarde einde boekjaar                    | 599.223        | 11.536        | 3.079             | 7.118                  | 620.956        |
| Af: Egalisatiefonds<br>investeringsbijdragen | 430.000        | 0             | 0                 | 0                      | 430.000        |
| Netto boekwaarde                             | <u>169.223</u> | <u>11.536</u> | <u>3.079</u>      | <u>7.118</u>           | <u>190.956</u> |

Het egalisatiefonds investeringsbijdragen is ontstaan door de inzet van het huisvestingsfonds € 198.000 en een bijdrage vanuit de bestemmingsreserve herhuisvesting € 232.000. Investerings in het pand Westzijde 168 worden afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

|                               | 31-12-2019    | 31-12-2018 |
|-------------------------------|---------------|------------|
|                               | €             | €          |
| 1.5.2 Financiële vaste activa |               |            |
| Waarborgsommen                | 67.343        | -          |
|                               | <u>67.343</u> | <u>0</u>   |

##### Vlottende activa

##### 1.5.3 Vorderingen

|                                   | 31-12-2019    | 31-12-2018    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   | €             | €             |
| <u>Debiteuren</u>                 |               |               |
| Nominale vordering                | 43.805        | 42.291        |
| Af: Voorziening voor oninbaarheid | 0             | 0             |
|                                   | <u>43.805</u> | <u>42.291</u> |

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

|   | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> |                   |                   |
| Omzetbelasting                                      | <u>27.232</u>     | <u>-</u>          |
|   | <u>27.232</u>     | <u>-</u>          |
|   | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|   | €                 | €                 |
| <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>    |                   |                   |
| Subsidie gemeente Zaanstad Fluxus                   | 118.037           | 90.304            |
| Subsidie gemeente Zaanstad De Flux                  | 5.697             | 20.988            |
| Subsidie gemeente Zaanstad Brede School             | 42.672            | 63.040            |
| Nog te ontvangen overige subsidies/bijdragen        | 23.150            | 1.686             |
| Te ontvangen teruggaaf energiebelasting             | 10.006            | 11.283            |
| Te ontvangen rente                                  | 124               | 162               |
| Vooruitontvangen facturen                           | 44.758            | 52.308            |
|   | <u>244.444</u>    | <u>239.771</u>    |

De nog te ontvangen subsidiebedragen zijn onder voorbehoud van de definitieve afrekeningen.

|                               | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | €                 | €                 |
| <b>1.5.4 Liquide middelen</b> |                   |                   |
| Kas                           | 569               | 2.162             |
| Kruisposten                   | 12.296            | -                 |
| Rabo Rekening courant         | 35.135            | 161.566           |
| Rabo Bankgaranties            | 27.225            | 18.687            |
| Rabo Bedrijfspaarrekeningen   | <u>700.000</u>    | <u>1.459.788</u>  |
|                               | <u>775.225</u>    | <u>1.642.203</u>  |

Alle liquide middelen per ultimo 2019 staan ter vrije beschikking van de Stichting, behalve de Rabobankrekening inzake Bankgaranties, waarvan het saldo geblokkeerd is in verband met een door de Rabobank afgegeven bankgarantie.

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### PASSIVA

#### 1.5.5 Eigen vermogen

##### Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

|  | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | €                     | €                     |
| Saldo begin boekjaar                             | 193.254               | 191.607               |
| Bij: resultaat boekjaar (na resultaatbestemming) | <u>2.806</u>          | <u>1.647</u>          |
| Saldo einde boekjaar                             | <u><u>196.060</u></u> | <u><u>193.254</u></u> |

|  | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |

##### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn als volgt onder te verdelen:

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Bestemmingsreserve Herhuisvesting                  | 157.500               | 600.000               |
| Bestemmingsreserve Projecten                       | 17.000                | 49.212                |
| Bestemmingsreserve Professionalisering organisatie | 250.000               | 235.000               |
| Bestemmingsreserve Exploitatie 2020                | 85.000                | -                     |
| Bestemmingsreserve Ziekterisico's                  | 60.000                | 60.000                |
|  | <u><u>569.500</u></u> | <u><u>944.212</u></u> |

Hieronder wordt het verloop per bestemmingsreserve weergegeven:

|  | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | €                     | €                     |
| <i>Bestemmingsreserve Herhuisvesting</i> |                       |                       |
| Saldo per 1 januari boekjaar             | 600.000               | 445.000               |
| Bij: dotatie                             | -                     | 155.000               |
| Af: onttrekking                          | <u>-442.500</u>       | <u>-</u>              |
| Saldo per 31 december boekjaar           | <u><u>157.500</u></u> | <u><u>600.000</u></u> |

In 2019 zijn investeringen nieuwe huisvesting en extra (niet begrote) huurkosten uit deze reservering gedekt. Ultimo 2019 is deze bestemmingsreserve bestemd voor dekking van de verbouwingskosten panden Westzijde.

## JAARREKENING 2019

### Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

#### *Bestemmingsreserve Projecten*

|                                |                |                 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Saldo per 1 januari boekjaar   | 49.212         | 161.712         |
| Bij: dotatie                   | 17.000         |                 |
| Af: onttrekking                | <u>-49.212</u> | <u>-112.500</u> |
| Saldo per 31 december boekjaar | <u>17.000</u>  | <u>49.212</u>   |

Deze bestemmingsreserve bestaat per ultimo 2019 uit 3 posten waarvoor middelen zijn gereserveerd in verband met verwachte toekomstige uitgaven c.q. bestaande risico's.

#### *Bestemmingsreserve Professionalisering organisatie*

|                                |                 |                |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| Saldo per 1 januari boekjaar   | 235.000         | 120.000        |
| Bij: dotatie                   | 227.958         | 115.000        |
| Af: onttrekking                | <u>-212.958</u> | <u></u>        |
| Saldo per 31 december boekjaar | <u>250.000</u>  | <u>235.000</u> |

Ultimo 2019 is deze bestemmingsreserve bestemd voor dekking van de kosten die voortvloeien uit het beëindigen van de MMS-activiteiten in 2019 en ter dekking van kosten voor overige organisatorische maatregelen in 2020.

#### *Bestemmingsreserve Exploitatie 2020*

|                                |               |          |
|--------------------------------|---------------|----------|
| Saldo per 1 januari boekjaar   | -             | -        |
| Bij: dotatie                   | 85.000        | -        |
| Af: onttrekking                | <u>-</u>      | <u>-</u> |
| Saldo per 31 december boekjaar | <u>85.000</u> | <u>-</u> |

Ultimo 2019 is deze bestemmingsreserve bestemd voor dekking van achterblijvende (huur)opbrengsten als gevolg van de coronacrisis en de achterblijvende indexering van de gemeentelijke subsidie.

#### *Bestemmingsreserve Ziekterisico's*

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Saldo per 1 januari boekjaar   | 60.000        | 45.000        |
| Bij: dotatie                   | -             | 15.000        |
| Af: onttrekking                | <u>-</u>      | <u>-</u>      |
| Saldo per 31 december boekjaar | <u>60.000</u> | <u>60.000</u> |

De Bestemmingsreserve ziekterisico's is gevormd voor het risico van bovenmatige ziekte.



## JAARREKENING 2019

### Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

| <u>Bestemmingsfondsen</u>      | <u>2019</u> | <u>2018</u>     |
|--------------------------------|-------------|-----------------|
|                                | €           | €               |
| <i>Huisvestingsfonds</i>       |             |                 |
| Saldo per 1 januari boekjaar   | 198.000     | 315.500         |
| Bij: dotatie                   | -           | -               |
| Af: onttrekking                | -198.000    | -117.500        |
|                                | <u>-</u>    | <u>-117.500</u> |
| Saldo per 31 december boekjaar | <u>-</u>    | <u>198.000</u>  |

In 2019 is dit fonds aangewend voor investeringen nieuwe huisvesting.

#### 1.5.6. Voorzieningen

|                              | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | €              | €              |
| <u>Onderhoudsvoorziening</u> |                |                |
| Saldo per 1 januari          | 145.000        | 171.500        |
| Bij: dotatie                 | 12.280         |                |
| Af: onttrekking              | -15.491        | -26.500        |
|                              | <u>141.789</u> | <u>145.000</u> |
| Saldo per 31 december        | <u>141.789</u> | <u>145.000</u> |

De onderhoudsvoorziening is gevormd voor het risico van toekomstige onderhoudskosten aan gehuurde panden.

#### 1.5.7 Kortlopende schulden

|   | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <u>Crediteuren</u>                                  | <u>79.727</u>     | <u>71.261</u>     |
| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> |                   |                   |
| Loonheffing en premies sociale verzekeringen        | 47.224            | 51.411            |
| Pensioenpremie                                      | 1.315             | 1.904             |
| Omzetbelasting                                      |                   | 3.330             |
|   | <u>48.539</u>     | <u>56.645</u>     |
| <u>Overige kortlopende schulden</u>                 |                   |                   |
| Reservering vakantiegeld                            | 36.257            | 37.178            |
| Te betalen BWU-uitkeringen                          |                   | 30.469            |
| Budget toekomstgericht leren                        | 21.978            | -                 |
| Bijdrage FCP   CMK                                  | 27.525            | 45.724            |
| Accountantskosten                                   | 10.807            | 10.000            |
| Vooruitgefactureerde omzet                          | 1.003             | 9.278             |
| Vooruitontvangen bedragen                           | 132.734           | 139.580           |
| Instrumentenfonds                                   | 5.285             | 2.127             |
|   | <u>235.589</u>    | <u>274.356</u>    |

## JAARREKENING 2019

### Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

|                            | <u>31-12-2019</u>    | <u>31-12-2018</u>    |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Overlopende passiva</u> |                      |                      |
| Nog te ontvangen facturen  | <u>77.801</u>        | <u>70.311</u>        |
|                            | <u><u>77.801</u></u> | <u><u>70.311</u></u> |

#### 1.5.8 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en regelingen

##### ***Gebruiksrecht gebouwen en inrichting***

De stichting maakt gebruik van huurpanden waarvoor contracten zijn aangegegaan met:

| <u>Verhuurder:</u>                    | <u>Adres:</u>           | <u>Looptijd t/m:</u> | <u>Jaarhuur:</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| - Gemeente Zaanstad                   | Westzijde 148, Zaanstad | tot wederopzegging   | € 186.658        |
| - Stichting Chocoladefabriek Zaandam: |                         |                      |                  |
| - kantoren                            | Westzijde 168, Zaanstad | 28-02-2029           | € 35.625         |
| - lesruimten                          | Westzijde 168, Zaanstad | 31-07-2029           | € 199.100        |
| - North Sea Venue BV                  | Hemkade 48, Zaanstad    | 28-02-2022           | € 90.000         |

##### ***Bankgarantie***

De stichting heeft een lopende bankgarantie bij Rabobank van € 27.225, terzake van de huur van een bedrijfsruimte.

#### 1.5.9. Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 is in Nederland ten volle het besef gekomen welke impact de uitbraak van het Corona-virus op de samenleving heeft. Voor zover wij nu kunnen overzien heeft het uitbreken van het Corona-virus de volgende impact op de activiteiten van FluXus.

FluXus wordt operationeel in het hart geraakt door deze crisis. De gebouwen van FluXus zijn gesloten, waardoor de verhuur van ruimten aan zelfstandige kunstvakdocenten noodgedwongen is opgeschort; binnen het onderwijs kunnen activiteiten geen of in mindere mate doorgang vinden en bij Poppodium De Flux zijn alle concerten en overige activiteiten tot nader order uitgesteld.

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

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### 1.6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2019

|  | 2019             | Begroting        | 2018             |
|--|------------------|------------------|------------------|
|  | €                | €                | €                |
| <b>1.6.1 Opbrengsten</b>                   |                  |                  |                  |
| <b><u>Opbrengsten uit activiteiten</u></b> |                  |                  |                  |
| Onderwijs                                  | 645.869          | 696.800          | 677.505          |
| Vrije Tijd                                 | 74.880           | 37.050           | 52.351           |
| Zorg en Welzijn                            | 14.856           | -                | 4.400            |
| Poppodium De Flux                          | 123.253          | 85.500           | 133.011          |
|  | <u>858.858</u>   | <u>819.350</u>   | <u>867.267</u>   |
| <b><u>Overige opbrengsten</u></b>          |                  |                  |                  |
| Verhuur zalen                              | 44.464           | 55.000           | 49.722           |
| Horecaomzet foyers                         | 10.047           | 12.000           | 10.306           |
| Overig                                     | 27.288           | 12.000           | 14.728           |
|  | <u>81.799</u>    | <u>79.000</u>    | <u>74.756</u>    |
| Totaal opbrengsten                         | <u>940.657</u>   | <u>898.350</u>   | <u>942.023</u>   |
|  | 2019             | Begroting        | 2018             |
|  | €                | €                | €                |
| <b>1.6.2 Bijdragen</b>                     |                  |                  |                  |
| <b>Subsidies</b>                           |                  |                  |                  |
| Basissubsidie gemeente Zaanstad Fluxus     | 1.855.973        | 1.851.250        | 1.806.074        |
| Subsidie t.b.v. Poppodium De Flux          | 504.681          | 430.250          | 419.750          |
| Totaal subsidie                            | <u>2.360.654</u> | <u>2.281.500</u> | <u>2.225.824</u> |
| Totaal baten                               | <u>3.301.311</u> | <u>3.179.850</u> | <u>3.167.847</u> |
| <b>1.6.3 Personeelskosten</b>              |                  |                  |                  |
| Bruto-lonen (incl. VT en EJU)              | 818.216          | 857.380          | 812.793          |
| Sociale lasten                             | 148.551          | 141.010          | 136.922          |
| Pensioenpremie                             | 76.677           | 86.560           | 75.130           |
|  | <u>1.043.444</u> | <u>1.084.950</u> | <u>1.024.845</u> |
| Af: Ontvangen ziekengelden                 | -2.491           | -                | -                |
| Af: Doorbelasting naar projecten           | -363.056         | -263.500         | -405.503         |
|  | <u>677.897</u>   | <u>821.450</u>   | <u>619.342</u>   |
| Aantal FTE (gemiddeld)                     | <u>16,4</u>      |                  | <u>16,6</u>      |

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### Verantwoording WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector):

#### Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.  
Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Gegevens O. Berg, directeur-bestuurder:     | <u>2019</u>          | <u>2018</u>          |
| Aanvang en einde functievervulling          | 1/1 - 31/12          | 1/1 - 31/12          |
| Omvang dienstverband (in fte)               | 0,9                  | 1,0                  |
| Gewezen topfunctionaris?                    | nee                  | nee                  |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                | ja                   | ja                   |
| Individueel WNT-maximum                     | 174.600              | 189.000              |
| Beloning                                    | 74.880               | 79.999               |
| Belastbare onkostenvergoedingen             | 0                    | 0                    |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | 7.646                | 8.195                |
| Subtotaal                                   | <u>82.526</u>        | <u>88.194</u>        |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag           | 0                    | 0                    |
| Totaal bezoldiging                          | <u><u>82.526</u></u> | <u><u>88.194</u></u> |
| Verplichte motivering indien overschrijding | NVT                  | NVT                  |

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een bezoldiging lager dan het bedrag van € 1.500.

| <b>Toezichthoudende topfunctionarissen</b> | <b>Periode</b>            | <b>Functie</b> | <b>WNT-max.</b> |
|--|---------------------------|----------------|-----------------|
| Roggeveen, Annemarie                       | 20-09-2018 tot heden      | Voorzitter     | 29.100          |
| Neeft, Lucia Anna Maria                    | 05-03-2015 tot 12-11-2019 | Lid            | 19.400          |
| van Kralingen, Peter Hendrikus Melchior    | 31-08-2016 tot heden      | Lid            | 19.400          |
| Doorenspleet, Johan                        | 27-12-2017 tot heden      | Lid            | 19.400          |
| van Luin, Gerritjan Evert Adriaan          | 20-09-2018 tot heden      | Lid            | 19.400          |
| Bürger-Bruijs, Ulrike                      | 12-11-2019 tot heden      | Lid            | 19.400          |

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

|                                       | <u>2019</u>    | <u>Begroting</u> | <u>2018</u>   |
|---------------------------------------|----------------|------------------|---------------|
|                                       | €              | €                | €             |
| <b>1.6.4 Overige personeelskosten</b> |                |                  |               |
| Arbodienst                            | 1.188          | 1.500            | 1.549         |
| Reiskosten                            | 12.002         | 5.600            | 12.301        |
| Scholing/begeleiding                  | 31.039         | 15.000           | 13.971        |
| Jubileum-/afscheidskosten             | 5.742          | 6.000            | 3.493         |
| Ziekengeldverzekering                 | 8.883          | 8.500            | 11.671        |
| Vergoeding vrijwilligers              | 19.016         | 20.000           | 18.156        |
| Friciekosten                          | 117.910        | -                | -             |
| Overige personeelskosten              | 4.768          | -                | 4.238         |
|                                       | <u>200.548</u> | <u>56.600</u>    | <u>65.379</u> |

### 1.6.5 Inhuur derden

|                            |                |               |               |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Totaal ingehuurd personeel | <u>120.259</u> | <u>51.050</u> | <u>91.862</u> |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|

|  | <u>2019</u>    | <u>Begroting</u> | <u>2018</u>    |
|--|----------------|------------------|----------------|
|  | €              | €                | €              |
| <b>1.6.6 Huisvestingskosten</b>  |                |                  |                |
| Huur   | 349.819        | 287.000          | 268.214        |
| Belastingen/ heffingen/verzekeringen                                       | 15.412         | 18.150           | 16.009         |
| Gas/water/electra  | 28.513         | 50.000           | 38.443         |
| Onderhoud en reparatie   | 2.831          | 16.250           | 23.565         |
| Schoonmaak   | 45.940         | 40.000           | 38.604         |
| Vuilafvoer   | 4.967          | 4.000            | 3.980          |
| Verhuiskosten, kosten herhuisvesting en<br>aanpassingen pand Westzijde 168 | 492.367        | -                | -              |
| Overige huisvestingskosten   | 2.641          | 2.000            | 2.381          |
|  | <u>942.490</u> | <u>417.400</u>   | <u>391.196</u> |

|                                  | <u>2019</u>    | <u>Begroting</u> | <u>2018</u>    |
|----------------------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                  | €              | €                | €              |
| <b>1.6.7 Administratiekosten</b> |                |                  |                |
| Kantoorbenodigdheden             | 474            | 3.000            | 2.346          |
| Kopieerkosten                    | 10.981         | 16.500           | 26.794         |
| Telefoon en portiekosten         | 5.053          | 15.000           | 10.424         |
| Contributies & abonnementen      | 24.465         | 18.000           | 15.856         |
| Automatisering                   | 31.718         | 30.000           | 35.295         |
| Website                          | 29.618         | 4.000            | 784            |
| Accountant                       | 15.140         | 12.500           | 8.000          |
| Loonadministratie                | 2.421          | 3.500            | 2.756          |
|                                  | <u>119.870</u> | <u>102.500</u>   | <u>102.255</u> |

## JAARREKENING 2019

### Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

|   | <u>2019</u>      | <u>Begroting</u> | <u>2018</u>      |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   | €                | €                | €                |
| <b>1.6.8 Algemene kosten</b>                      |                  |                  |                  |
| Communicatiekosten                                | 9.626            | 20.000           | 10.239           |
| Representatie en vergaderkosten                   | 2.038            | 10.000           | 5.043            |
| Bestuur   | 3.937            | 5.000            | 7.407            |
| Advieskosten                                      | 14.768           | -                | 6.640            |
| Verzekeringen                                     | 545              | 1.000            | 1.330            |
| Aanschaf materialen en instrumenten en stemkosten | 18.908           | 51.000           | 49.326           |
| Kosten bus  | 3.247            | 6.000            | 3.539            |
| Suppletie BTW voorgaande jaren                    | -                | -                | -11.561          |
| Rentelasten en bankkosten                         | 2.397            | 2.000            | 2.760            |
| Overige algemene kosten                           | 6.809            | 6.500            | 2.418            |
|   | <u>62.275</u>    | <u>101.500</u>   | <u>77.141</u>    |
| <b>1.6.9 Kosten activiteiten</b>                  |                  |                  |                  |
| Onderwijs   | 890.355          | 876.300          | 991.338          |
| Vrije Tijd  | 188.774          | 183.800          | 193.202          |
| Zorg en Welzijn                                   | 18.730           | 30.000           | 4.645            |
| Poppodium De Flux *)                              | 627.934          | 515.750          | 552.761          |
|   | <u>1.725.793</u> | <u>1.605.850</u> | <u>1.741.946</u> |
| <b>*) Poppodium De Flux is inclusief:</b>         |                  |                  |                  |
| Bruto-lonen (incl. VT en EJU)                     | 149.038          | 149.250          | 141.852          |
| Sociale lasten                                    | 19.488           | 18.400           | 19.018           |
| Pensioenpremie                                    | 9.674            | 11.200           | 9.501            |
|   | <u>178.200</u>   | <u>178.850</u>   | <u>170.371</u>   |
| Af: Ontvangen ziekengelden                        | -                | -                | -                |
| Af: Doorbelasting naar projecten                  | -7.219           | -7.550           | -6.860           |
|   | <u>170.981</u>   | <u>171.300</u>   | <u>163.511</u>   |
| <b>1.6.10 Kosten horecaomzet foyers</b>           |                  |                  |                  |
| Inkoop en materialen                              | <u>9.582</u>     | <u>12.000</u>    | <u>9.786</u>     |

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

|  | <u>2019</u>      | <u>Begroting</u> | <u>2018</u>      |
|--|------------------|------------------|------------------|
|  | €                | €                | €                |
| <b>1.6.11 Afschrijvingen</b>             |                  |                  |                  |
| Inventaris                               | 4.237            | 3.000            | 3.255            |
| Automatisering                           | -                | 5.000            | -                |
| Instrumenten                             | 2.293            | 2.500            | 3.100            |
| Transportmiddelen                        | 6.101            | 6.000            | 6.101            |
|  | <u>12.631</u>    | <u>16.500</u>    | <u>12.456</u>    |
| <br>                                     |                  |                  |                  |
| Totaal lasten                            | <u>3.871.345</u> | <u>3.184.850</u> | <u>3.111.363</u> |
| <br>                                     |                  |                  |                  |
| <b>1.6.12 Financiële baten en lasten</b> |                  |                  |                  |
| Rente baten                              | <u>127</u>       | <u>5.000</u>     | <u>162</u>       |

Zaandam, 23 juni 2020

O. Berg ,  
directeur-bestuurder

A. Roggeveen,  
voorzitter Raad van Toezicht

P.H.M. van Kralingen,  
lid Raad van Toezicht

J. Doorenspleet,  
lid Raad van Toezicht

G.E.A. van Luin,  
lid Raad van Toezicht

U. Bürger-Bruijs ,  
lid Raad van Toezicht

## **JAARREKENING 2019**

**Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad**

### **2. OVERIGE GEGEVENS**

#### **2.1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**



**Assist Audit services en advisering B.V.**  
**R. Logtenberg RA**  
**Polkastraat 39**  
**7323 KZ Apeldoorn**  
**Telefoon 06 53647326**  
**Email [roblogtenberg@assist-ra.nl](mailto:roblogtenberg@assist-ra.nl)**

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van  
Stichting FluXus, Centrum voor Kunsten Zaanstad  
Westzijde 168  
1506 EK ZAANDAM

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019**

#### *Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting FluXus, Centrum voor Kunsten Zaanstad te Zaandam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting FluXus, Centrum voor Kunsten Zaanstad per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de exploitatierekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting FluXus, Centrum voor Kunsten Zaanstad zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

KvK Oost Nederland 08086450  
BTW-nummer NL 808630672B01  
ING Bank IBAN NL36 INGB 0663 0645 03  
ING Postbank IBAN NL07 INGB 0008 4839 99

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, de bestaat uit:

- het bestuursverslag
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en RJ640 'Organisaties zonder winststreven' is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van Titel 9 Boek 2 BW en RJ640 'Organisaties zonder winststreven' en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en RJ640 'Organisaties zonder winststreven'.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

### *Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het jaarverslag*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controle-opdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Apeldoorn, 23 juni 2020  
Assist Audit services en advisering B.V.

Origineel getekend door:  
R. Logtenberg  
Registeraccountant



## Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

-het identificeren en inschatten van de risico's dat het financieel verslag afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

-het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

-het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor jaarrekening, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

-het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze accountantsverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

-het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

-het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

**JAARREKENING 2019**  
**Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad**

**BIJLAGEN**

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### Bijlage: Financiële verantwoording Poppodium De Flux

|   | 2019           | Begroting      | 2018           |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <b><u>Opbrengsten</u></b>               |                |                |                |
| Jaarsubsidie De FluX                    | 504.681        | 430.250        | 419.750        |
| Jubsidie NFPK                           | 9.931          | 0              | 17.076         |
| Doorschuiven i.v.m. De FluX op locatie  | 16.030         | 0              | -39.690        |
| Opbrengsten Kaartverkoop De FluX        | 62.885         | 40.000         | 62.844         |
| Opbrengsten Horeca                      | 33.291         | 40.000         | 50.191         |
| Opbrengsten Popschool                   | 726            | 1.000          | 1.279          |
| Overige opbrengsten                     | 391            | 4.500          | 4.987          |
| <b>Totaal opbrengsten</b>               | <b>627.934</b> | <b>515.750</b> | <b>516.437</b> |
| <b><u>Kosten</u></b>                    |                |                |                |
| <b>Personeelskosten</b>                 |                |                |                |
| Kosten personele bezetting              | 170.981        | 171.300        | 163.627        |
| Overige personeelskosten                | 9.075          | 13.100         | 7.736          |
| Vrijwilligersvergoedingen               | 7.187          | 14.000         | 11.773         |
|   | 187.243        | 198.400        | 183.136        |
| <b>Huisvesting en organisatiekosten</b> |                |                |                |
| Huisvestingskosten                      | 123.883        | 91.850         | 64.887         |
| Administratiekosten                     | 10.267         | 11.450         | 10.088         |
| Algemene kosten                         | 5.422          | 10.000         | 5.694          |
| Afschrijvingskosten                     | 2.251          | 5.000          | 2.830          |
|   | 141.823        | 118.300        | 83.499         |
| <b>Kosten activiteiten</b>              |                |                |                |
| Kosten Programmering de FluX            | 259.967        | 154.400        | 203.860        |
| Kosten Popschool                        | 16.170         | 12.150         | 16.283         |
| Kosten Educatie                         | 15.000         | 15.000         | 15.000         |
| Kosten Overig                           |                | 5.500          |                |
|   | 291.137        | 187.050        | 235.143        |
| Inkoop Horeca                           | 7.731          | 12.000         | 14.659         |
| <b>Totale kosten</b>                    | <b>627.934</b> | <b>515.750</b> | <b>516.437</b> |
| <b>Saldo opbrengsten - kosten</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### Bijlage: Financiële verantwoording CMK

|   | 2019           | Begroting      | 2018           |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <b>Subsidie FCP</b>   |                |                |                |
| T.b.v CMK Zaanstad  | 83.280         | 83.280         | 83.280         |
| T.b.v CMK Oostzaan  | 5.007          | 5.007          | 5.007          |
| Doorgeschoven van voorgaand jaar  | 18.199         | 0              | 8.669          |
| Doorschuiven naar volgend jaar  | 0              | 0              | -45.724        |
| <b>Matching gemeenten</b>   |                |                |                |
| Matching bijdrage gemeente Zaanstad   | 83.280         | 83.280         | 83.280         |
| Matching bijdrage gemeente Oostzaan   | 2.003          | 5.007          | 5.007          |
| <b>Bijdrage scholen</b>   | 0              | 0              | 0              |
| <b>Totale Baten</b>   | <b>191.769</b> | <b>176.574</b> | <b>139.519</b> |
| <b>Coördinatiekosten</b>  |                |                |                |
| Algemene coördinatiekosten 7% van de totale baten                                 | 12.089         | 12.088         | 7.477          |
| <b>Activiteitskosten</b>  |                |                |                |
| Implementatie   | 45.666         | 55.920         | 37.798         |
| Verdieping (inkoop scholen)   | 0              | 0              | 0              |
| Ontwikkeling  | 41.798         | 22.386         | 2.844          |
| Deskundigheidsbevordering leerkrachten  | 48.139         | 45.057         | 46.918         |
| Deskundigheidsbevordering vakdocenten   | 8.317          | 5.000          | 5.724          |
| Versterken relatie culturele omgeving (Oostzaan)                                  | 7.715          | 10.014         | 10.712         |
| <b>Totaal</b>   | <b>151.635</b> | <b>138.377</b> | <b>103.996</b> |
| <b>Kennisdeling</b>   |                |                |                |
| Uren/kosten voor intervisie en organisatie/deelname aan kennisdelingsactiviteiten | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| <b>Monitoring en evaluatie min 2% van de lasten</b>                               |                |                |                |
| 36 scholen x gemiddeld 10 uur tbv Moneva  | 15.120         | 15.120         | 15.120         |
| Analyse, moneva bovenschools en bestuurlijk, rapportage en feedback:130 uur       | 5.460          | 5.460          | 5.460          |
| <b>Totaal</b>   | <b>20.580</b>  | <b>20.580</b>  | <b>20.580</b>  |
| <b>Overige kosten</b>   |                |                |                |
| Accountant  | 2.466          | 2.466          | 2.466          |
| <b>Totale lasten</b>  | <b>191.769</b> | <b>178.511</b> | <b>139.519</b> |
| <b>Resultaat</b>  | <b>0</b>       | <b>-1.937</b>  | <b>0</b>       |

## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### Bijlage: Financiële verantwoording Brede School

|   | uren            | Schooljaar<br>2019/2020 |
|---|-----------------|-------------------------|
| Aangevraagd subsidiebedrag              | 2.046,75        | 135.086                 |
| Besteed aan uren september t/m december | 674,50          | 44.517                  |
| Nog te besteden volgend boekjaar        | <u>1.372,25</u> | <u>90.569</u>           |



## JAARREKENING 2019

Stichting FluXus | Centrum voor de Kunsten Zaanstad

### Bijlage: Financiële verantwoording IkToon

|   | <u>2019</u>          | <u>Begroting</u>     | <u>2018</u>          |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | €                    | €                    | €                    |
| <b><u>Opbrengsten</u></b>   |                      |                      |                      |
| Gemeente Zaanstad   | 6.866                | 6.866                | 10.000               |
| Bijdrage FluXus   | 5.000                | 5.000                | 2.500                |
| Eigen bijdragen/sponsoring van de amateur-deelnemers                | 1.807                |                      |                      |
| <b>Totaal opbrengsten</b>   | <b><u>13.673</u></b> | <b><u>11.866</u></b> | <b><u>12.500</u></b> |
| <b><u>Kosten</u></b>  |                      |                      |                      |
| <b>Organisatiekosten</b>  |                      |                      |                      |
| Projectleider   | 4.546                | 4.000                | 4.000                |
| Productiemedewerker/administratie                                   |                      |                      | 353                  |
|   | <b><u>4.546</u></b>  | <b><u>4.000</u></b>  | <b><u>4.353</u></b>  |
| <b>Marketing en communicatie</b>                                    |                      |                      |                      |
| Programma gecombineerd met UitdeZaanstreek                          | 1.904                | 2.200                | 1.361                |
| Online / social media   | 773                  |                      | 1.200                |
|   | <b><u>2.677</u></b>  | <b><u>2.200</u></b>  | <b><u>2.561</u></b>  |
| <b>Programmering (artistieke inhoud/productie/techniek/locatie)</b> |                      |                      |                      |
| 10 deelactiviteiten   | 2.970                | 3.000                | 2.492                |
| 5 hoofdactiviteiten   | 3.014                | 2.500                | 3.094                |
|   | <b><u>5.984</u></b>  | <b><u>5.500</u></b>  | <b><u>5.586</u></b>  |
| Overige kosten/onvoorzien   | <b><u>466</u></b>    | <b><u>166</u></b>    | <b><u>0</u></b>      |
| <b>Totaal kosten</b>  | <b><u>13.673</u></b> | <b><u>11.866</u></b> | <b><u>12.500</u></b> |
| <b>Saldo opbrengsten - kosten</b>                                   | <b><u>0</u></b>      | <b><u>0</u></b>      | <b><u>0</u></b>      |